

苏州工业园区久泰精密电子有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2021)00732号



0000202104000954

报告文号: 天衡审字[2021]00732号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字（2021）00732号

苏州工业园区久泰精密电子有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州工业园区久泰精密电子有限公司（以下简称“苏州久泰精密”）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州久泰精密2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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，我们独立于苏州久泰精密，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项为：

### 1、事项描述

如本附注三、29所示，苏州久泰精密内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

由于收入是苏州久泰精密的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将苏州久泰精密收入确认的真实性、完整性作为关键审计事项。营业收入披露详见本附注五、28。

### 2、审计应对

我们了解苏州久泰精密与收入确认相关的内部控制，并测试与收入确认相关的关键内部控制执行的有效性。通过审阅销售订单及与管理层的访谈，了解和评估苏州久泰精密的收入确认政策。对苏州久泰精密的收入确认进行抽样测试，核对收入确认的支持性单据。根据交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售额。针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

苏州久泰精密管理层（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，管理层负责评估苏州久泰精密的持续经营能力，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苏州久泰精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州久泰精密的财务报告过程。

#### 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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州久泰精密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。我们的结论基于截止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苏州久泰精密不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相

关交易和事项。

6、就苏州久泰精密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。我们负责指导、监督和执行集团审计。并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别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，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



2021年4月9日

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师:



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	52,595,084.95	29,017,320.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	216,905,225.94	151,788,676.70
应收款项融资	五、4	10,234,520.51	4,093,565.96
预付款项	五、5	531,817.02	566,931.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	956,357.26	74,653,656.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	51,378,196.70	52,274,928.18
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	304,675.01	772,171.37
流动资产合计		337,905,877.39	313,167,250.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、9	37,500,000.00	26,900,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	67,726,724.03	50,418,341.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、11	160,015.58	289,824.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	4,369,619.63	7,942,036.98
递延所得税资产	五、13	370,086.27	465,952.48
其他非流动资产	五、14	222,000.00	20,571,924.89
非流动资产合计		110,348,445.51	106,588,080.29
资产总计		448,254,322.90	419,755,330.60

公司法定代表人：

赵珂

主管会计工作负责人：

赵珂

会计机构负责人：

曹

## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	-	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、16	151,343,592.33	121,854,691.30
预收款项	五、17	-	331,747.33
合同负债	五、18	335,043.55	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、19	9,266,707.86	5,100,568.51
应交税费	五、20	5,566,473.76	23,654,649.48
其他应付款	五、21	157,763.63	1,562,023.93
其中：应付利息		-	3,211.81
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	五、22	43,555.66	-
<b>流动负债合计</b>		<b>166,713,136.79</b>	<b>157,503,680.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、13	2,521,059.58	931,059.58
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,521,059.58</b>	<b>931,059.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,234,196.37</b>	<b>158,434,740.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	20,923,100.00	10,303,850.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	-	2,000,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、25	14,286,004.26	5,276,004.26
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	10,461,550.00	10,461,550.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	233,349,472.27	233,279,186.21
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>279,020,126.53</b>	<b>261,320,590.47</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>279,020,126.53</b>	<b>261,320,590.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>448,254,322.90</b>	<b>419,755,330.60</b>

公司法定代表人：赵子娜

主管会计工作负责人：赵子娜

会计机构负责人：曹翠

## 合并利润表

2020年度

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		658,503,229.47	477,451,390.78
其中：营业收入	五、28	658,503,229.47	477,451,390.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		536,261,147.09	402,149,538.60
其中：营业成本	五、28	480,593,179.01	357,330,853.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、29	1,615,178.71	1,868,545.85
销售费用	五、30	6,206,112.08	5,788,942.75
管理费用	五、31	21,293,011.93	17,799,165.06
研发费用	五、32	24,601,254.37	18,934,274.09
财务费用	五、33	1,952,410.99	427,757.60
其中：利息费用		159,613.02	464,860.63
利息收入		91,407.19	55,138.50
加：其他收益	五、34	1,097,503.83	2,598,981.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	55,185.57	9,027.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	418,066.90	-577,752.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-41,095.37	-288,792.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-2,407,973.59	-62,025.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,363,769.72	76,981,290.71
加：营业外收入	五、39	170,114.30	55,000.93
减：营业外支出	五、40	3,193,850.35	859,337.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,340,033.67	76,176,953.79
减：所得税费用	五、41	15,550,497.61	10,327,013.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,789,536.06	65,849,940.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,789,536.06	65,849,940.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		102,789,536.06	65,849,940.72
2.少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额	五、42	9,010,000.00	5,276,004.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		9,010,000.00	5,276,004.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益		9,010,000.00	5,276,004.26
（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		9,010,000.00	5,276,004.26
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）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		111,799,536.06	71,125,944.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,799,536.06	71,125,944.98
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

2020年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为1,952,094.52元，2019年度被合并方实现的净利润为23,757,103.89元。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		494,498,812.08	506,748,082.93
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		11,665.32	154,805.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	40,321,673.74	4,010,952.66
经营活动现金流入小计		534,832,151.14	510,913,841.10
购买商品、接受劳务支付的现金		315,446,116.59	307,131,241.12
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		-	-
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		47,550,461.85	51,576,390.06
支付的各项税费		48,164,387.98	15,544,026.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	16,792,345.27	75,792,450.32
经营活动现金流出小计		427,953,311.69	450,044,107.81
经营活动产生的现金流量净额		106,878,839.45	60,869,733.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		55,185.57	9,027.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,072,871.65	7,040,184.28
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		6,128,057.22	10,049,211.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,209,455.17	48,949,472.86
投资支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		21,209,455.17	51,949,472.86
投资活动产生的现金流量净额		-15,081,397.95	-41,900,261.34
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		2,000,000.00	25,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	25,810,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,162,824.83	481,172.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（3）	8,436,765.91	-
筹资活动现金流出小计		67,599,590.74	27,731,172.35
筹资活动产生的现金流量净额		-65,599,590.74	-1,921,172.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,820,086.51	3,681.95
五、现金及现金等价物净增加额		24,377,764.25	17,051,981.55
加：期初现金及现金等价物余额		28,217,320.70	11,165,339.15
六、期末现金及现金等价物余额	五、44（2）	52,595,084.95	28,217,320.70

公司法定代表人：

*赵子娜*

主管会计工作负责人：

*赵子娜*

会计机构负责人：

*曹慧*



# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：苏州工业园区久泰锂电电子有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益				
	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			其他	小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	10,300,850.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	5,275,004.26	-	10,461,550.00	-	-	-	261,320,590.47
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	10,300,850.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	5,275,004.26	-	10,461,550.00	-	-	-	261,320,590.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,619,250.00	-	-	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	9,010,000.00	-	70,286.06	-	-	-	17,699,536.06
（一）综合收益总额	10,619,250.00	-	-	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	9,010,000.00	-	102,789,536.06	-	-	-	111,799,536.06
1、股东投入和减少资本	-	-	-	-	8,602,300.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,619,250.00
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	10,619,250.00	-	-	-	-10,602,300.54	-	-	-	-	-	-	-52,000,000.00	-	-	-	16,949.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,000,000.00	-	-	-	-52,000,000.00
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、本期期末余额	20,920,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	14,285,004.26	-	10,461,550.00	-	-	-	279,020,126.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*徐子娜*

*徐子娜*

*曹斌*



合并股东权益变动表 (续)

2020年度

单位：人民币元

项	2019年度												
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,303,850.00	—	2,000,000.00	—	—	—	—	—	167,429,245.49	—	190,194,645.49	—	190,194,645.49
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	10,303,850.00	—	2,000,000.00	—	—	—	—	—	167,429,245.49	—	190,194,645.49	—	190,194,645.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	5,276,004.26	—	—	—	65,849,940.72	—	71,125,944.98	—	71,125,944.98
（一）综合收益总额	—	—	—	—	5,276,004.26	—	—	—	65,849,940.72	—	71,125,944.98	—	71,125,944.98
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末余额	10,303,850.00	—	2,000,000.00	—	5,276,004.26	—	10,461,550.00	—	233,279,186.21	—	261,320,590.47	—	261,320,590.47

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]





## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,064,476.21	25,099,604.61
交易性金融资产		5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	137,848,488.38	80,554,496.17
应收款项融资		-	-
预付款项		306,399.92	1,517,594.66
其他应收款	十六、2	206,890.76	65,052,511.56
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		28,093,068.30	23,419,880.27
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		-	772,171.37
流动资产合计		209,519,323.57	196,416,258.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	50,702,300.54	-
其他权益工具投资		37,500,000.00	26,900,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		56,072,273.06	37,862,162.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		90,274.48	136,393.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,464,132.11	4,671,591.82
递延所得税资产		188,669.21	277,704.55
其他非流动资产		222,000.00	20,459,924.89
非流动资产合计		147,239,649.40	90,307,777.38
资产总计		356,758,972.97	286,724,036.02



公司法定代表人

赵子卿

主管会计工作负责人

赵子卿

会计机构负责人

曹 斌

## 母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>负债和所有者权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		79,364,962.31	48,418,832.45
预收款项		-	18,824.21
合同负债		312,902.76	-
应付职工薪酬		6,388,641.28	2,968,272.20
应交税费		4,651,853.26	15,495,773.93
其他应付款		4,502,000.00	1,320,889.20
其中：应付利息		-	3,211.81
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		40,677.36	-
流动负债合计		95,261,036.97	73,222,591.99
<b>非流动负债：</b>			
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		2,521,059.58	931,059.58
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,521,059.58	931,059.58
负债合计		97,782,096.55	74,153,651.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,923,100.00	10,303,850.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,602,300.54	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		14,286,004.26	5,276,004.26
专项储备		-	-
盈余公积		10,461,550.00	10,461,550.00
未分配利润		204,703,921.62	186,528,980.19
所有者权益合计		258,976,876.42	212,570,384.45
负债和所有者权益总计		356,758,972.97	286,724,036.02

公司法定代表人：

赵子卿

主管会计工作负责人：

赵子卿

会计机构负责人：

曹. 斌

## 母公司利润表

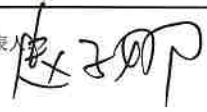
2020年度

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

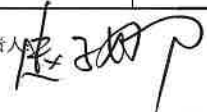
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	386,514,060.18	229,176,915.51
减：营业成本	十六、4	259,931,576.92	157,211,870.78
税金及附加		758,600.89	898,539.54
销售费用		3,252,616.37	3,366,507.73
管理费用		12,051,516.48	12,052,829.07
研发费用		12,718,367.33	7,895,066.42
财务费用		1,962,097.05	127,037.94
其中：利息费用		35,329.87	186,004.01
利息收入		56,565.25	44,757.95
加：其他收益		391,739.37	2,224,194.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	55,185.57	9,027.24
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）		-	-
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		593,568.92	-345,099.38
资产减值损失		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,348,608.74	-367,087.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,531,170.26	49,146,099.42
加：营业外收入		118,072.91	0.01
减：营业外支出		1,917,714.36	762,443.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,731,528.81	48,383,656.18
减：所得税费用		12,937,337.38	6,290,819.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,794,191.43	42,092,836.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,794,191.43	42,092,836.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		9,010,000.00	5,276,004.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,010,000.00	5,276,004.26
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		9,010,000.00	5,276,004.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）以后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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		89,804,191.43	47,368,841.09

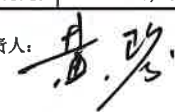
公司法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：苏州工业园区久泰精密电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,617,167.81	291,555,629.76
收到的税费返还		11,665.32	154,805.51
收到其他与经营活动有关的现金		42,749,330.67	7,205,912.22
经营活动现金流入小计		363,378,163.80	298,916,347.49
购买商品、接受劳务支付的现金		199,108,880.91	159,700,480.54
支付给职工以及为职工支付的现金		28,933,829.17	25,663,611.97
支付的各项税费		29,324,824.66	8,136,929.70
支付其他与经营活动有关的现金		10,954,603.15	59,599,723.96
经营活动现金流出小计		268,322,137.89	253,100,746.17
经营活动产生的现金流量净额		95,056,025.91	45,815,601.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		55,185.57	9,027.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,321.65	3,808,184.28
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		3,173,507.22	6,817,211.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,039,252.36	36,043,619.34
投资支付的现金		16,436,765.91	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		25,476,018.27	39,043,619.34
投资活动产生的现金流量净额		-22,302,511.05	-32,226,407.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,038,541.68	190,163.73
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		57,038,541.68	15,190,163.73
筹资活动产生的现金流量净额		-57,038,541.68	-190,163.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,950,101.58	46,461.26
五、现金及现金等价物净增加额		13,764,871.60	13,445,491.03
加：期初现金及现金等价物余额		24,299,604.61	10,854,113.58
六、期末现金及现金等价物余额		38,064,476.21	24,299,604.61

公司法定代表人

赵子如

主管会计工作负责人

赵子如

会计机构负责人

曹路

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	2020年度										
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,303,850.00	-	-	-	-	5,276,004.26	-	10,461,550.00	186,528,980.19	-	212,570,384.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,303,850.00	-	-	-	-	5,276,004.26	-	10,461,550.00	186,528,980.19	-	212,570,384.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,619,250.00	-	-	-	8,602,300.54	9,010,000.00	-	-	18,174,941.43	-	46,406,491.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	9,010,000.00	-	-	80,794,191.43	-	89,804,191.43
（二）所有者投入和减少资本	10,619,250.00	-	-	-	8,602,300.54	-	-	-	-	-	19,221,550.54
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	8,602,300.54	-	-	-	-	-	8,602,300.54
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	10,619,250.00	-	-	-	-	-	-	-	-62,619,250.00	-	10,619,250.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,000,000.00	-	-52,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,619,250.00	-	-10,619,250.00
（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、本期末余额	20,923,100.00	-	-	-	8,602,300.54	14,286,004.26	-	10,461,550.00	204,703,921.62	-	258,976,876.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：


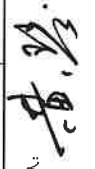
会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)  
2020年度

单位: 人民币元

项 目	2019年度						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	
		优先股	永续债				
一、 上年年末余额	10,303,850.00	-	-	-	-	144,436,143.36	165,201,543.36
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、 本年期初余额	10,303,850.00	-	-	-	-	144,436,143.36	165,201,543.36
三、 本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	42,092,836.83	47,368,841.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	5,276,004.26	42,092,836.83	47,368,841.09
(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、 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、 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、 本期期末余额	10,303,850.00	-	-	-	5,276,004.26	186,528,980.19	212,570,384.45

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

公司法定代表人: 





# 苏州工业园区久泰精密电子有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2020年12月31日

(如无特别说明,以下金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

苏州工业园区久泰精密电子有限公司(以下简称本公司或公司)是由自然人戴振平独资成立的中华人民共和国台港澳侨投资企业,公司经江苏省人民政府批准取得了中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书(外经贸苏府资字(2003)42504号)。公司于2003年2月20日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册,取得注册号为企独苏总字第021118号的企业法人营业执照,公司注册资本为10.00万美元,约定出资额为自然人戴振平出资10.00万美元,占注册资本的100.00%。截止到2003年3月7日,自然人戴振平已实缴出资10.00万美元,此次出资已经江苏华星会计师事务所有限公司华星会验字[2003]0180号验资报告验证。

2008年7月,根据股权转让协议、股东决定及修改后的公司章程规定,自然人戴振平将其持有的公司全部股权转让给TOP ON HOLDINGS LIMITED,转让后,公司注册资本10.00万美元, TOP ON HOLDINGS LIMITED 出资额10.00万美元,占注册资本的100.00%。

2010年7月,根据公司股东决定及修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本140.00万美元,变更后注册资本为150.00万美元,约定由公司投资方TOP ON HOLDINGS LIMITED全部以美元现汇出资。截止到2010年7月7日, TOP ON HOLDINGS LIMITED 已实缴出资140.00万美元。缴纳出资后,公司注册资本150.00万美元, TOP ON HOLDINGS LIMITED 出资额150.00万美元,占注册资本的100.00%。此次出资已经苏州新盛会计师事务所苏新盛验字[2010]第205号、苏新盛验字[2010]第219号及苏新盛验字[2010]第224号验资报告验证。

2010年7月,根据股权转让协议、股东决定及修改后的公司章程规定, TOP ON HOLDINGS LIMITED 将其持有的公司全部股权转让给VALIANT AWARD GROUP LIMITED,转让后,公司注册资本150.00万美元, VALIANT AWARD GROUP LIMITED 出资额150.00万美元,占注册资本的100.00%。

2010年7月,根据公司股东决定及修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本150.00万美元,变更后注册资本为300.00万美元,约定由公司投资方VALIANT AWARD GROUP LIMITED全部以美元现汇出资。

2020年6月,根据股东决定及修改后的公司章程规定,公司以未分配利润转增实收资本150.00万美元,转增后,公司实收资本为300.00万美元, VALIANT AWARD GROUP LIMITED 出资额300.00万美元,占注册资本的100.00%。

2020年7月,根据股权转让协议、股东决定及修改后的公司章程规定, VALIANT AWARD GROUP

LIMITED 将其持有的公司全部股权转让给自然人宁欣，实收资本由 300.00 万美元变更为人民币 2,092.31 万元，转让及变更后，公司注册资本人民币 2,092.31 万元，自然人宁欣出资额人民币 2,092.31 万元，占注册资本的 100.00%。

2020 年 7 月，根据股权转让协议、股东决定及修改后的公司章程规定，自然人宁欣将其对公司的出资额人民币 512.61595 万元转让给永新县嘉辰商务信息咨询中心（有限合伙），转让后，自然人宁欣出资额人民币 1,579.69405 万元，占注册资本的 75.50%，永新县嘉辰商务信息咨询中心（有限合伙）出资额人民币 512.61595 万元，占注册资本的 24.50%。

## 2、公司经营范围、注册地及总部地址

企业统一社会信用代码为 9132059474624006X0，公司经营范围：生产、加工电子元器件配套的胶粘模切件、五金产品、橡塑类制品、电子模切材料，销售本公司所生产的产品；蚀刻产品研发；自有房屋租赁、设备租赁。（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）许可项目：化妆品生产。（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，具体经营项目以审批结果为准）

公司注册地：苏州工业园区东旺路 53 号；总部地址：苏州工业园区东旺路 53 号。

## 3、合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”，本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

# 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

# 三、主要会计政策和会计估计

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，详见本附注三、29“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”中各项描述、附注三、11“应收款项”中各项描述。

## 1、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的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

## （7）金融工具减值准备的确认方法（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，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。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 3	商业承兑汇票。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)
一年以内 (含一年, 以下类推)	1.00
一至两年	5.00
两至三年	30.00
三年以上	100.00

对于划分为组合 2 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

合并范围内关联企业应收款项不计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### 13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 15、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应

当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 16、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 17、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业

以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 19、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%-10%	9.5%-19%
运输设备	5 年	5%-10%	18%-19%
电子设备	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
其他设备	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
固定资产装修	5 年	-	20%

本公司至少在每年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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法无。

## 20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 21、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	5 年
商用软件	按协议使用年限
专利许可使用权	按协议使用年限
著作权	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。



## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

销售商品收入：公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

**2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：**

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

## （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### 30、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内按照其实现未来经济利益的消耗方式进行摊销，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

### 32、租赁

#### （1）经营租赁

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

##### 租入资产

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。

#### 租出资产

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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要的会计政策变更

①财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。

②2017 年 3 月，财政部分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会(2017)14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。公司作为重组标的企业比照上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。上述新金融工具准则实施对公司财务报表影响主要是将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备重分类至“信用减值损失”、将“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款”重分类至“应收款项融资”。

③财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》(财会(2017)22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司作为重组标的企业比照上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则及相关衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日将已向客户转让商品或服务而有

权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；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列示；公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

执行新金融工具准则对 2019 年年初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

合并报表：

项 目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应收票据	3,973,306.28	-3,474,550.00	-	498,756.28
应收款项融资	-	3,474,550.00	-	3,474,550.00
可供出售金融资产	20,692,936.16	-20,692,936.16	-	-
其他权益工具投资	-	20,692,936.16	-	20,692,936.16

母公司报表：

项 目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应收票据	517,231.00	-200,000.00	-	317,231.00
应收款项融资	-	200,000.00	-	200,000.00
可供出售金融资产	20,692,936.16	-20,692,936.16	-	-
其他权益工具投资	-	20,692,936.16	-	20,692,936.16

执行新收入准则对 2020 年年初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

合并报表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收款项	331,747.33	-331,747.33	-	-
合同负债	-	293,581.71	-	293,581.71
其他流动负债	-	38,165.62	-	38,165.62

母公司报表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收款项	18,824.21	-18,824.21	-	-
合同负债	-	16,658.59	-	16,658.59
其他流动负债	-	2,165.62	-	2,165.62

执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响列示如下：

项 目	合并	母公司
预收款项	-378,599.21	-353,580.12
合同负债	335,043.55	312,902.76
其他流动负债	43,555.66	40,677.36

除上述外，本公司无重要的会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	16.00%、13.00%、11.00%、9.00%，产品出口收入免增值税
城建税	实际缴纳流转税额	[附表 1]
教育费附加	实际缴纳流转税额	[附表 1]
企业所得税（按公司列示）		
（1）苏州工业园区久泰精密电子有限公司	应纳税所得额	15.00%
（2）深圳市金博恩科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
（3）湖南久泰精密制造有限公司	应纳税所得额	25.00%

[附表 1]

公司名称	城建税率	教育费附加税率	地方教育费附加税率
（1）苏州工业园区久泰精密电子有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
（2）深圳市金博恩科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
（3）湖南久泰精密制造有限公司	5.00%	3.00%	2.00%

#### 2、税收优惠及批文

企业所得税：

公司系注册在苏州工业园区的生产型企业，公司享有高新技术企业资格，2016 年、2019 年均通过高新技术企业资格复审，证书编号分别为 GR201632001924、GR201932007177，每次复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2018 年、2019 年及 2020 年减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

公司子公司深圳市金博恩科技有限公司系注册在深圳市宝安区的生产型企业，2017 年被认定为高新技术企业，2020 年通过高新技术企业资格复审，证书编号分别为 GR202044206105，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2020 年、2021 年及 2022 年减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

## (1) 分类情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
现 金	-	-
银行存款	52,595,084.95	28,217,320.70
其他货币资金	-	800,000.00
合 计	52,595,084.95	29,017,320.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## (2) 其他货币资金明细项目

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行保函保证金	-	800,000.00

(3) 报告期内期末余额中，除其他货币资金外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

## 2、交易性金融资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	-
其中：		
理财产品	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

## 3、应收账款

## (1) 按坏帐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	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	219,096,187.82	100.00	2,190,961.88	1.00	216,905,225.94
合 计	219,096,187.82	100.00	2,190,961.88	1.00	216,905,225.94

(续上表)

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	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	153,324,929.24	100.00	1,536,252.54	1.00	151,788,676.70
合 计	153,324,929.24	100.00	1,536,252.54		151,788,676.70

## (2) 按单项计提减值准备

无。



## (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	219,096,187.82	2,190,961.88	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	219,096,187.82	2,190,961.88	

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,170,527.81	1,528,532.47	1.00
1至2年	154,401.43	7,720.07	5.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	153,324,929.24	1,536,252.54	

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

## (5) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备。

2020年计提坏账准备金额654,709.34元, 2019年计提坏账准备金额-369,917.62元。

## (6) 实际核销的应收款项

项目	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	261,176.89	74,966.39

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司2020年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为93,809,937.58元, 占应收账款期末余额合计数的比例为42.82%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为938,099.38元。

本公司2019年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为93,386,081.13元, 占应收账款年末余额合计数的比例为60.91%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为933,860.81元。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(9) 转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债无。

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	10,234,520.51	4,093,565.96
其他综合收益-公允价值变动	-	-
合计	10,234,520.51	4,093,565.96

##### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未确认终止金额
银行承兑汇票	18,803,102.61	-

#### 5、预付款项

##### (1) 账龄分析

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	531,817.02	100.00	500,672.98	88.31
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	66,258.32	11.69
合计	531,817.02	100.00	566,931.30	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的2020年12月31日前五名预付款项汇总金额514,168.23元，占预付款项期末余额合计数的比例为96.69%。

本公司按预付对象归集的2019年12月31日前五名预付款项汇总金额343,703.12元，占预付款项年末余额合计数的比例为60.62%。

#### 6、其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	956,357.26	74,653,656.10
合计	956,357.26	74,653,656.10

##### (2) 其他应收款

###### 1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	801,446.72	65,092,000.58

1至2年	171,500.00	10,657,421.64
2至3年	-	125,749.96
3至4年	149,150.00	10,000.00
4至5年	-	-
5年以上	-	6,999.62
合计	1,122,096.72	75,892,171.80

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	143,776.50	93,143.00
押金及保证金	849,650.00	299,650.00
其他	128,670.22	75,499,378.80
合计	1,122,096.72	75,892,171.80

## 3) 报告期内坏账准备计提情况

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12月31日余额	1,238,515.70	-	-	1,238,515.70
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,072,776.24	-	-	-1,072,776.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	165,739.46	-	-	165,739.46

(续上表)

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	285,857.74	-	-	285,857.74
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	952,657.96	-	-	952,657.96
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,238,515.70	-	-	1,238,515.70

① 报告期内期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

无。

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备

2020 年变动:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,238,515.70	-1,072,776.24	-	-	-	165,739.46
合计	1,238,515.70	-1,072,776.24	-	-	-	165,739.46

2019 年变动:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	285,857.74	952,657.96	-	-	-	1,238,515.70
合计	285,857.74	952,657.96	-	-	-	1,238,515.70

5) 报告期内实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 12 月 31 日:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市茶山汇联丰制衣厂	押金	600,000.00	1 年以内	53.47	6,000.00
深圳市鑫永盛投资有限公司	押金	249,650.00	4 年以内	22.25	154,175.00
罗成英	备用金	91,000.00	1 年以内	8.11	3,750.00
王礼斌	备用金	20,000.00	1 年以内	1.78	200.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
卞富伟	备用金	11,712.35	1年以内	1.04	117.12
合计		972,362.35		86.65	164,242.12

2019年12月31日:

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
淮安市洪泽区鑫诺威电子商行	往来款	30,852,324.23	1年以内	40.65	308,523.24
宁欣	往来款	28,303,809.09	2年以内	37.29	688,094.30
苏州安嘉卓电子有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	6.59	50,000.00
苏州工业园区德研福机械设备有限公司	往来款	2,394,246.35	1年以内	3.15	23,942.46
苏州市三同真空镀膜有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	2.64	20,000.00
天津筑信科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	2.64	20,000.00
合计		70,550,379.67		92.96	1,110,560.00

## 7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

## 7、存货

## (1) 分类情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,196,669.75	41,095.37	10,155,574.38
在产品	3,781,736.55	-	3,781,736.55
产成品	37,440,885.77	-	37,440,885.77
合计	51,419,292.07	41,095.37	51,378,196.70

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,102,573.38	-	11,102,573.38
在产品	3,562,413.43	-	3,562,413.43
产成品	37,898,733.47	288,792.10	37,609,941.37
合计	52,563,720.28	288,792.10	52,274,928.18

## 8、其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴税金	304,675.01	772,171.37

## 9、其他权益工具投资

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
上海维衡精密电子股份有限公司	37,500,000.00	26,900,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：

2020年：

项 目	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
上海维衡精密电子股份有限公司	-	16,807,063.84	-	-	长期持有且不以交易为目的	

2019年：

项 目	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
上海维衡精密电子股份有限公司	-	6,207,063.84	-	-	长期持有且不以交易为目的	

## 10、固定资产

(1) 分类情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	67,726,724.03	50,418,341.56
固定资产清理	-	-
合 计	67,726,724.03	50,418,341.56

(2) 固定资产情况

①2020年增减变动

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,279,098.27	55,902,272.34	5,401,868.16	1,813,275.76	71,396,514.53
2. 本期增加金额	-	37,333,980.12	810,406.49	-	38,144,386.61
(1) 购置	-	37,333,980.12	810,406.49	-	38,144,386.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	8,441,964.86	1,267,684.88	327,169.25	10,036,818.99
(1) 处置或报废	-	8,441,964.86	1,267,684.88	327,169.25	10,036,818.99
4. 期末余额	8,279,098.27	84,794,287.60	4,944,589.77	1,486,106.51	99,504,082.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,211,600.45	16,098,485.48	2,419,443.88	1,248,643.16	20,978,172.97
2. 本期增加金额	393,257.16	13,690,302.68	1,218,194.07	280,883.54	15,582,637.45

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 计提	393,257.16	13,690,302.68	1,218,194.07	280,883.54	15,582,637.45
3. 本期减少金额	-	3,466,124.85	1,006,516.77	310,810.68	4,783,452.30
(1) 处置或报废	-	3,466,124.85	1,006,516.77	310,810.68	4,783,452.30
4. 期末余额	1,604,857.61	26,322,663.31	2,631,121.18	1,218,716.02	31,777,358.12
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,674,240.66	58,471,624.29	2,313,468.59	267,390.49	67,726,724.03
2. 期初账面价值	7,067,497.82	39,803,786.86	2,982,424.28	564,632.60	50,418,341.56

## ②2019 年增减变动

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,279,098.27	54,024,032.33	5,704,357.21	1,856,010.78	69,863,498.59
2. 本期增加金额	-	12,629,238.75	1,091,345.13	-	13,720,583.88
(1) 购置	-	12,629,238.75	1,091,345.13	-	13,720,583.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	10,750,998.74	1,393,834.18	42,735.02	12,187,567.94
(1) 处置或报废	-	10,750,998.74	1,393,834.18	42,735.02	12,187,567.94
4. 期末余额	8,279,098.27	55,902,272.34	5,401,868.16	1,813,275.76	71,396,514.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	818,343.29	10,515,077.57	2,316,767.70	901,681.99	14,551,870.55
2. 本期增加金额	393,257.16	9,592,634.75	1,158,052.93	387,559.45	11,531,504.29
(1) 计提	393,257.16	9,592,634.75	1,158,052.93	387,559.45	11,531,504.29
3. 本期减少金额	-	4,009,226.84	1,055,376.75	40,598.28	5,105,201.87
(1) 处置或报废	-	4,009,226.84	1,055,376.75	40,598.28	5,105,201.87
4. 期末余额	1,211,600.45	16,098,485.48	2,419,443.88	1,248,643.16	20,978,172.97
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,067,497.82	39,803,786.86	2,982,424.28	564,632.60	50,418,341.56
2. 期初账面价值	7,460,754.98	43,508,954.76	3,387,589.51	954,328.79	55,311,628.04

## (3) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋建筑物	6,674,240.66	7,067,497.82
机器设备	25,009,153.07	7,801,834.37
合 计	31,683,393.73	14,869,332.19

(6) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 11、无形资产

(1) 分类情况

项 目	2020 年	2019 年
	商用软件	商用软件
一、账面原值		
1. 期初余额	481,665.65	481,665.65
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	481,665.65	481,665.65
二、累计摊销		
1. 期初余额	191,841.27	62,032.47
2. 本期增加金额	129,808.80	129,808.80
(1) 计提	129,808.80	129,808.80
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	321,650.07	191,841.27
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	160,015.58	289,824.38
2. 期初账面价值	289,824.38	419,633.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。



## 12、长期待摊费用

## (1) 2020 年度增减变动

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	4,911,832.21	-	2,014,590.16	2,897,242.05
租赁费	3,030,204.77	-	1,557,827.19	1,472,377.58
合 计	7,942,036.98	-	3,572,417.35	4,369,619.63

## (2) 2019 年度增减变动

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	4,161,775.99	4,094,873.07	3,344,816.85	4,911,832.21
租赁费		3,715,054.77	684,850.00	3,030,204.77
合 计	4,161,775.99	7,809,927.84	4,029,666.85	7,942,036.98

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,190,961.88	328,644.28
其他应收款坏账准备	165,739.46	24,860.92
存货跌价准备	41,095.37	6,164.31
未弥补亏损	41,667.04	10,416.76
合 计	2,439,463.75	370,086.27

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,536,252.54	230,491.61
其他应收款坏账准备	1,238,515.70	192,142.05
存货跌价准备	288,792.10	43,318.82
合 计	3,063,560.34	465,952.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	16,807,063.84	2,521,059.58

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	6,207,063.84	931,059.58

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## (4) 未确认递延所得税资产

无。

#### 14、其他非流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产款	222,000.00	20,571,924.89

#### 15、短期借款

##### (1) 分类情况

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	-	-
保证借款	-	5,000,000.00
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
合 计	-	5,000,000.00

##### (2) 期末已到期未偿还的短期借款

无。

#### 16、应付账款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
购买商品及接受劳务	151,343,592.33	121,854,691.30

期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 17、预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	331,747.33

##### (2) 无账龄超过一年的大额预收账款。

#### 18、合同负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	335,043.55	-

[注]根据新收入准则，2020年期初合同负债余额为293,581.71元。

#### 19、应付职工薪酬

##### (1) 2020年度

##### ①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,100,568.51	51,153,699.11	46,987,559.76	9,266,707.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	172,296.76	172,296.76	-
三、辞退福利	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,100,568.51	51,325,995.87	47,159,856.52	9,266,707.86

## ②短期薪酬列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,100,568.51	47,846,809.52	43,680,670.17	9,266,707.86
2、职工福利费	-	2,659,977.62	2,659,977.62	-
3、社会保险费	-	260,654.43	260,654.43	-
其中：医疗保险费	-	197,437.52	197,437.52	-
工伤保险费	-	3,421.24	3,421.24	-
生育保险费	-	59,795.67	59,795.67	-
4、住房公积金	-	368,007.04	368,007.04	-
5、工会经费和职工教育经费	-	18,250.50	18,250.50	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	5,100,568.51	51,153,699.11	46,987,559.76	9,266,707.86

## ③设定提存计划列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	163,913.60	163,913.60	-
2、失业保险费	-	8,383.16	8,383.16	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	-	172,296.76	172,296.76	-

## (2) 2019 年度

## ①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,854,126.94	50,322,533.70	50,076,092.13	5,100,568.51
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,332,671.73	1,332,671.73	-
三、辞退福利	-	114,000.00	114,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,854,126.94	51,769,205.43	51,522,763.86	5,100,568.51

## ②短期薪酬列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,854,126.94	47,589,052.49	47,342,610.92	5,100,568.51
2、职工福利费	-	2,352,945.45	2,352,945.45	-
3、社会保险费	-	288,411.75	288,411.75	-
其中：医疗保险费	-	183,091.15	183,091.15	-
工伤保险费	-	53,474.12	53,474.12	-
生育保险费	-	51,846.48	51,846.48	-
4、住房公积金	-	68,469.84	68,469.84	-
5、工会经费和职工教育经费	-	23,654.17	23,654.17	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,854,126.94	50,322,533.70	50,076,092.13	5,100,568.51

## ③设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	1,263,441.37	1,263,441.37	-
2、失业保险费	-	69,230.36	69,230.36	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	1,332,671.73	1,332,671.73	-

## 20、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	335,899.09	2,020,882.73
企业所得税	5,199,399.22	21,295,397.54
城建税	-	132,747.68
教育费附加	-	101,986.84
房产税	11,889.91	11,781.82
土地使用税	3.36	3.36
印花税	3,195.90	76,262.39
个人所得税	16,086.28	15,587.12
合计	5,566,473.76	23,654,649.48

## 21、其他应付款

## (1) 分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	3,211.81
应付股利	-	-
其他应付款	157,763.63	1,558,812.12
合计	157,763.63	1,562,023.93

## (2) 应付利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息	-	3,211.81

期末无重要的已逾期未支付的利息。

## (3) 其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他暂收、应付款项	157,763.63	1,558,812.12

期末无账龄超过一年的大额其他应付款项。

## 22、其他流动负债

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

待转销项税	43,555.66	-
-------	-----------	---

[注]根据新收入准则，2020年期初其他流动负债余额为38,165.62元。

### 23、股本

股东名称	2020年12月31日	2019年12月31日
VALIANT AWARD GROUP LIMITED	-	10,303,850.00
宁欣	15,796,940.50	-
永新县嘉辰商务信息咨询中心(有限合伙)	5,126,159.50	-
合计	20,923,100.00	10,303,850.00

### 24、资本公积

#### (1) 分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
资本溢价	-	2,000,000.00
其他资本公积	-	-
合计	-	2,000,000.00

#### (2) 增减变动情况

##### ①2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-

##### ②2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

## 25、其他综合收益

项 目	期初余额	2020 年发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	5,276,004.26	10,600,000.00	-	1,590,000.00	9,010,000.00	14,286,004.26
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	5,276,004.26	10,600,000.00	-	1,590,000.00	9,010,000.00	14,286,004.26
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	5,276,004.26	10,600,000.00	-	1,590,000.00	9,010,000.00	14,286,004.26
(续上表)						
项 目	期初余额	2019 年发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	6,207,063.84	-	931,059.58	5,276,004.26	5,276,004.26
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-

项 目	期初余额	2019 年发生金额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
权益法下在被投资单位不能重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	-	6,207,063.84	-	931,059.58	5,276,004.26	5,276,004.26	
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
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	-	6,207,063.84	-	931,059.58	5,276,004.26	5,276,004.26	

## 26、盈余公积

## (1) 分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
法定盈余公积	10,461,550.00	10,461,550.00
任意盈余公积	-	-
合计	10,461,550.00	10,461,550.00

## (2) 增减变动情况

## ①2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	10,461,550.00	-	-	10,461,550.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	10,461,550.00	-	-	10,461,550.00

## ②2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	10,461,550.00	-	-	10,461,550.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	10,461,550.00	-	-	10,461,550.00

## 27、未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	233,279,186.21	167,429,245.49
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	233,279,186.21	167,429,245.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	102,789,536.06	65,849,940.72
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	52,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	10,619,250.00	-
其他减少[注]	40,100,000.00	-
期末未分配利润	233,349,472.27	233,279,186.21

[注]2020年度其他减少系同一控制下企业合并支付的对价超过被合并方实收资本的金额减少留存收益40,100,000.00元。

## 28、营业收入、营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	570,507,745.58	411,108,486.56	462,786,420.17	347,757,916.36
其他业务收入	87,995,483.89	69,484,692.45	14,664,970.61	9,572,936.89
合计	658,503,229.47	480,593,179.01	477,451,390.78	357,330,853.25



**29、税金及附加**

项 目	2020 年度	2019 年度
城建税	941,061.33	950,401.19
教育费附加	540,386.87	689,684.97
房产税	23,785.76	23,563.64
土地使用税	13.44	13.47
印花税	109,931.31	136,712.19
其他基金	-	68,170.39
合 计	1,615,178.71	1,868,545.85

**30、销售费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及附加	2,368,660.98	736,713.54
差旅费	887,219.35	1,991,720.26
业务招待费	239,865.45	899,656.46
运输及包装费	2,384,801.52	1,309,980.32
广告及业务宣传费	42,000.00	448,113.20
清关费	173,299.47	221,433.56
其他	110,265.31	181,325.41
合 计	6,206,112.08	5,788,942.75

**31、管理费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及附加	8,836,056.02	6,713,017.81
折旧及摊销	3,146,817.95	4,224,798.84
办公及水电费	2,121,509.63	1,728,316.68
租赁及物管费	1,723,012.20	1,276,559.37
业务招待费	215,614.66	259,677.38
差旅费	447,530.19	273,156.45
中介机构费用	3,170,395.16	1,394,880.96
其他	1,632,076.12	1,928,757.57
合 计	21,293,011.93	17,799,165.06

**32、研发费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及附加	8,913,562.56	9,151,916.20
物料及模具消耗	14,045,725.46	8,813,334.73
折旧及摊销	986,335.23	482,010.51
其他	655,631.12	487,012.65
合 计	24,601,254.37	18,934,274.09

**33、财务费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	159,613.02	464,860.63

项 目	2020 年度	2019 年度
减：利息收入	91,407.19	55,138.50
金融机构手续费	64,118.65	21,717.42
汇兑损失	1,820,086.51	-3,681.95
合 计	1,952,410.99	427,757.60

### 34、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定补贴[注 1]	300,000.00	-	与收益相关
2019 年企业研发资助款[注 2]	190,000.00	-	与收益相关
工业企业规模成长奖励[注 3]	80,000.00	-	与收益相关
市级研发机构认定奖励	200,000.00		与收益相关
国家高企认定奖励	100,000.00		与收益相关
18 年技术改造补贴款[注 4]	-	1,156,000.00	与收益相关
研发补贴款[注 5]	-	768,073.66	与收益相关
企业研发补助[注 6]	-	250,000.00	与收益相关
研究开发补助[注 7]	-	196,000.00	与收益相关
企业发展补助资金[注 8]	-	100,000.00	与收益相关
新入规模工业企业资金[注 9]	-	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	87,186.42	28,786.60	与收益相关
其他补助	140,317.41	50,120.96	与收益相关
合 计	1,097,503.83	2,598,981.22	

[注 1] 根据宝安区科技创新局《宝安区关于创新引领发展的实施办法》(深宝规[2018]3 号)，公司本期收到高新技术企业认定补贴 300,000.00 元。

[注 2] 根据深圳市科技创新委员会《深圳市企业研究开发项目与高新技术企业培育项目资助管理办法》(深科技创新规(2019)5 号)，公司本期收到研究开发资助 190,000.00 元。

[注 3] 根据深圳市宝安区工业和信息化局《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规[2018]4 号)，公司本期收到规模成长奖励 80,000.00 元。

[注 4] 根据苏州工业园区经济发展委员会《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》(苏园管(2017)25 号)，公司上期收到企业技术改造补助 1,156,000.00 元。

[注 5] 根据苏州工业园区科技和信息化局《苏州工业园区关于加快建设世界一流高科技产业园区的科创扶持办法》(苏园管[2018]10 号)制定的苏州工业园区科技创新能力提升实施细则，公司上期收到企业研发补助 768,073.66 元。

[注 6] 根据苏州市工信局《关于组织 2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金项目申报的通知》(苏财企[2019]16 号)，公司上期收到企业研发补助 250,000.00 元。

[注 7] 根据深圳市科技创新委员会《关于促进科技创新的若干措施》(深发[2016]7 号)，公司上期收到研究开发补助 196,000.00 元。

[注 8] 根据长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达 2018 年度长沙市新入规模工业企业奖励资金的通知》(长财企指(2019)25 号)，公司上期收到企业发展补助 100,000.00 元。

[注 9] 根据长沙市工信局、长沙市财政局《长沙市新入规模工业企业奖励办法》(长工信运行发[2019]12 号)，公司上期收到新入规模工业企业奖励 50,000.00 元。

### 35、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	55,185.57	9,027.24

**36、信用减值损失**

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-654,709.34	369,917.62
其他应收款坏账损失	1,072,776.24	-952,657.96
应收票据坏账损失	-	4,987.56
合 计	418,066.90	-577,752.78

**37、资产减值损失**

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价准备	-41,095.37	-288,792.10

**38、资产处置收益**

项 目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,407,973.59	-2,407,973.59

(续上表)

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-62,025.05	-62,025.05

**39、营业外收入**

项 目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	170,114.30	170,114.30

(续上表)

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	55,000.93	55,000.93

**40、营业外支出**

项 目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	116,221.89	116,221.89
其他	3,077,628.46	3,077,628.46
合 计	3,193,850.35	3,193,850.35

[注]其他主要是补缴以前年度所得税缴纳的滞纳金 2,591,296.27 元。

(续上表)

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	637,277.13	637,277.13
其他	222,060.72	222,060.72
合 计	859,337.85	859,337.85

**41、所得税费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	15,454,631.40	9,552,872.73
递延所得税费用	95,866.21	774,140.34
合 计	15,550,497.61	10,327,013.07

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	118,340,033.67	76,176,953.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,751,005.05	11,426,543.08
子公司适用不同税率的影响	1,853.44	519,108.32
调整以前期间所得税的影响	44,449.89	121,230.99
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	437,790.94	242,050.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费加计扣除	-2,684,601.71	-1,981,919.88
小微企业税收优惠	-	-
所得税费用	15,550,497.61	10,327,013.07

#### 42、其他综合收益

详见附注五、25。

#### 43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,097,503.83	2,598,981.22
利息收入	91,407.19	55,138.50
所得税汇算清缴退回	-	675,317.44
保证金	800,000.00	640,000.00
其他	38,332,762.72	41,515.50
合 计	40,321,673.74	4,010,952.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付的业务招待费	455,480.11	1,159,333.84
支付的差旅费	1,518,675.50	2,264,876.71
支付的租赁费	1,423,742.45	1,276,559.37
支付的运输费	2,384,801.52	1,309,980.32
支付的中介机构费用	3,170,395.16	1,394,880.96
支付的办公及水电费	3,027,992.83	1,908,629.60
往来款	1,204,425.00	64,624,886.72
其他	3,606,832.70	1,853,302.80
合 计	16,792,345.27	75,792,450.32

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
同一控制下企业合并支付的现金	8,436,765.91	-

[注]公司本期同一控制下企业合并子公司支付的现金对价。

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	102,789,536.06	65,849,940.72
加：资产减值准备	-376,971.53	866,544.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,582,637.45	11,531,504.29
无形资产摊销	129,808.80	129,808.80
长期待摊费用摊销	3,100,017.35	4,029,666.85
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）	2,524,195.48	699,302.18
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）	1,979,699.53	461,178.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,185.57	-9,027.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,866.21	774,140.34
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）	855,636.11	-9,675,263.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,041,078.90	-39,608,687.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,294,678.46	25,820,624.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	106,878,839.45	60,869,733.29
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	52,595,084.95	28,217,320.70
减：现金的期初余额	28,217,320.70	11,165,339.15
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	24,377,764.25	17,051,981.55

## (2) 现金及现金等价物

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	52,595,084.95	28,217,320.70
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	52,595,084.95	28,217,320.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	52,595,084.95	28,217,320.70

项 目	2020 年度	2019 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

2020 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

#### 46、外币货币性项目

(1) 2020 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,066,691.45
其中：美元	1,389,560.21	6.5249	9,066,691.45
应收账款			5,433,786.32
其中：美元	832,776.95	6.5249	5,433,786.32
应付账款			3,644,678.96
其中：美元	561,193.44	6.4945	3,644,678.96

(2) 2019 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,602,482.29
其中：美元	373,051.56	6.9762	2,602,482.29
应收账款			10,343,191.99
其中：美元	1,482,639.83	6.9762	10,343,191.99
应付账款			6,328,926.68
其中：美元	907,216.92	6.9762	6,328,926.68

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳市金博恩科技有限公司	100.00%	同受最终实际控制人控制	2020 年 4 月 30 日	协议已签订，工商已变更
湖南久泰精密制造有限公司	100.00%	同受最终实际控制人控制	2020 年 7 月 31 日	协议已签订，工商已变更

(续上表)

被合并方名称	2020 年初至合并日营业收入	2019 年营业收入
深圳市金博恩科技有限公司	89,632,143.94	273,064,132.78
湖南久泰精密制造有限公司	44,247.79	42,282,595.53

(续上表)

被合并方名称	2020年初至合并日净利润	2019年净利润
深圳市金博恩科技有限公司	1,940,349.72	19,869,602.29
湖南久泰精密制造有限公司	11,744.80	3,887,501.60

## (2) 合并成本

合并成本	深圳市金博恩科技有限公司	湖南久泰精密制造有限公司
--现金	8,336,765.91	100,000.00
--非现金资产的账面价值	-	-
--发行或承担的债务的账面价值	-	-
--发行的权益性证券的面值	-	-
--其他[注]	33,663,234.09	-
或有对价	-	-

[注] 公司以对实际控制人的债权支付部分合并成本。

## (3) 被合并方的资产、负债账面价值

项 目	深圳市金博恩科技有限公司		湖南久泰精密制造有限公司	
	合并日	2019年12月31日	合并日	2019年12月31日
货币资金	3,402,845.66	3,350,199.43	122,332.04	567,516.66
应收票据	9,295,000.00	-	-	-
应收款项	82,721,163.96	84,698,347.29	5,800,000.00	9,906,060.80
存货	24,290,270.40	30,118,414.21	-	427,124.03
其他流动性资产	137,741.25	4,208,086.33	-	6,792.46
固定资产	12,585,772.36	12,556,179.40	-	-
长期待摊费用	2,815,459.26	3,270,445.16	-	-
其他非流动性资产	288,487.69	437,632.30	10,803.53	16,046.05
减：借款	2,000,000.00	-	-	-
应付款项	72,448,288.49	85,707,818.75	154,327.00	3,187,613.45
应付职工薪酬	1,372,574.39	2,126,540.97	-	5,755.34
应交税费	5,164,017.79	6,373,733.18	1,294,405.00	1,785,142.37
其他应付款	8,169,148.59	112,704.25	-	128,430.48
其他非流动性负债	164,814.35	40,959.72	-	1,343,939.59
净资产	46,217,896.97	44,277,547.25	4,484,403.57	4,472,658.77
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	46,217,896.97	44,277,547.25	4,484,403.57	4,472,658.77

[注] 湖南久泰精密制造有限公司成立于2018年7月。

## (4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

## 3、反向购买

无。

**4、处置子公司**

无。

**5、其他原因导致的合并范围变动**

无。

**七、在其他主体中权益的披露****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市金博恩科技有限公司	深圳市	深圳市	生产制造	100.00	-	同一控制下企业合并
湖南久泰精密制造有限公司	长沙市	长沙市	生产制造	100.00	-	同一控制下企业合并

**(2) 重要的非全资子公司**

无。

**(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括应收款项，应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司金融工具面临的主要风险是市场风险、流动风险和信用风险。

**1、市场风险****(1) 汇率风险**

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金、应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。



资产负债表日，本公司主要外币金融资产及外币金融负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
美元	2,222,337.16	1,855,691.39	561,193.44	907,216.92

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	2020年度	2019年度
人民币贬值	83,057.19	47,423.72
人民币升值	-83,057.19	-47,423.72

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备。

货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2020 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

## 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	10,234,520.51	-	10,234,520.51
(二) 其他权益工具投资	-	-	37,500,000.00	37,500,000.00

持续以公允价值计量的资产总额	-	10,234,520.51	37,500,000.00	47,734,520.51
----------------	---	---------------	---------------	---------------

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，应收款项融资为银行承兑汇票，银行承兑汇票剩余期限较短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认定其公允价值与账面价值一致。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资。其他权益工具投资综合考虑被投资单位的经营状况、外部环境变化以及盈利能力，以定性或定量的方式估计被投资单位的公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
宁欣	实际控制人	99.76	100.00

[注]自然人宁欣直接持有公司75.50%权益，永新县嘉辰商务信息咨询中心（有限合伙）持有公司24.50%权益，自然人宁欣持有永新县嘉辰商务信息咨询中心（有限合伙）99.00%权益。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
VALIANT AWARD GROUP LIMITED	受同一实际控制人控制
TOP ON HOLDINGS LIMITED	受同一实际控制人控制
淮安市洪泽区鑫诺威电子商行	受同一实际控制人控制
苏州工业园区鑫久泰工业科技有限公司	报告期内公司具有重大影响[注 1]
苏州市三同电子科技有限公司	实际控制人亲属控制的公司
深圳市佳世弘精密五金有限公司	报告期内受同一实际控制人控制[注 2]
深圳安嘉卓电子有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市恩多木科技有限公司	受同一实际控制人控制
苏州安嘉卓电子有限公司	报告期内董监高及其关系密切家庭成员控制或担任董事、高管的其他企业[注 3]
苏州工业园区德研福机械设备有限公司	董监高及其关系密切家庭成员控制或担任董事、高管的其他企业
瑞融工程咨询管理有限公司	董监高及其关系密切家庭成员控制或担任董事、高管的其他企业

[注 1]公司持有苏州工业园区鑫久泰工业科技有限公司62%股权，不直接参与生产管理等经营活动，公司对其具有重大影响，该股权于2018年11月29日转出。

[注 2]公司实际控制人持有深圳市佳世弘精密五金有限公司82%股权，该股权于2019年7月1日转出。

[注 3]公司高层管理人员关系密切家庭成员持有苏州安嘉卓电子有限公司70%股权，该股权于2018年4月27日转出。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
TOP ON HOLDINGS LIMITED	销售商品	14,630.80	2,084,843.76
苏州安嘉卓电子有限公司	销售商品、销售固定资产	5,132,855.44	197,058.67
苏州安嘉卓电子有限公司	采购材料、采购劳务	144,508.93	368,420.40
苏州工业园区鑫久泰工业科技有限公司	销售商品、固定资产	-	884,955.75
深圳安嘉卓电子有限公司	销售商品	-	141,885.00
淮安市洪泽区鑫诺威电子商行	采购材料	-	2,004,364.51
深圳市佳世弘精密五金有限公司	采购材料、采购劳务	-	5,098,950.51
苏州工业园区德研福机械设备有限公司	采购材料	-	3,300.00

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
天津瑞融工程管理有限公司	房屋	198,165.14	197,264.39
苏州市三同电子科技有限公司	机器设备	4,950,000.00	-

#### 5、关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	苏州安嘉卓电子有限公司	4,511,312.91	166,824.32
应收账款	苏州市三同电子科技有限公司	3,629,000.00	-
应收账款	TOP ON HOLDINGS LIMITED	-	36,238.57
应收账款	淮安市洪泽区鑫诺威电子商行	-	148,480.00
应收账款	深圳安嘉卓电子有限公司	-	163,723.23
其他应收款	淮安市洪泽区鑫诺威电子商行	-	30,852,324.23
预付款项	TOP ON HOLDINGS LIMITED	-	77,730.75
其他应收款	宁欣	-	24,308,809.09
其他应收款	苏州工业园区德研福机械设备有限公司	-	2,394,246.35
其他应收款	苏州安嘉卓电子有限公司	-	5,000,000.00
其他应收款	深圳市恩多木科技有限公司	-	1,530,000.00
其他应收款	苏州市三同真空镀膜有限公司	-	2,000,000.00
其他应收款	VALIANT AWARD GROUP LIMITED	-	6,999.62
其他应收款	深圳安嘉卓电子有限公司	-	71,399.96
应付账款	苏州安嘉卓电子有限公司	44,053.55	123,006.64
应付账款	深圳市佳世弘精密五金有限公司	-	56,324.87
应付账款	苏州工业园区德研福机械设备有限公司	-	3,300.00

#### 十一、股份支付

报告期内，公司无股份支付事项。

## 十二、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

1、根据公司的组织架构及内部管理要求，公司未设立业务分部。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	139,101,324.64	100.00	1,252,836.26	0.90	137,848,488.38
合计	139,101,324.64	100.00	1,252,836.26		137,848,488.38

(续上表)

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,323,072.36	100.00	768,576.19	0.95	80,554,496.17
合计	81,323,072.36	100.00	768,576.19		80,554,496.17

(2) 按单项计提减值准备

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,101,324.64	1,252,836.26	0.90
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	139, 101, 324. 64	1, 252, 836. 26	

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81, 323, 072. 36	768, 576. 19	0. 95
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	81, 323, 072. 36	768, 576. 19	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备

公司应收账款 2020 年计提坏账准备金额 484, 260. 07 元, 2019 年计提坏账准备金额 -463, 261. 05 元。

(6) 实际核销的应收款项

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 85, 569, 730. 55 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 40. 40%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 717, 520. 32 元。

本公司 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63, 304, 237. 78 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 41. 29%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 591, 560. 67 元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(9) 转移应收款项且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	206,890.76	65,052,511.56
合 计	206,890.76	65,052,511.56

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	140,849.25	55,765,677.78
1至2年	71,000.00	10,362,621.64
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	6,999.62
合 计	211,849.25	66,135,299.04

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	143,776.50	77,143.00
押金及保证金	-	-
往来款及其他	68,072.75	66,058,156.04
合 计	211,849.25	66,135,299.04

## 3) 报告期内坏账准备计提情况

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12月31日余额	1,082,787.48	-	-	1,082,787.48
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,077,828.99	-	-	-1,077,828.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	4,958.49	-	-	4,958.49

(续上表)

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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2019年1月1日余额	271,254.74	-	-	271,254.74
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	811,532.74	-	-	811,532.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,082,787.48	-	-	1,082,787.48

①报告期内期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

无。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备

2020年变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,082,787.48	-1,077,828.99	-	-	-	4,958.49
合计	1,082,787.48	-1,077,828.99	-	-	-	4,958.49

2019年变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	271,254.74	811,532.74	-	-	-	1,082,787.48
合计	271,254.74	811,532.74	-	-	-	1,082,787.48

5) 报告期内实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020年12月31日:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗成英	备用金	91,000.00	1年以内	42.96	3,750.00
王礼斌	备用金	20,000.00	1年以内	9.44	200.00
卜富伟	备用金	11,712.35	1年以内	5.53	117.12
汪凤萍	备用金	10,000.00	1年以内	4.72	100.00
李玉玲	备用金	5,000.00	1年以内	2.36	50.00
合计		137,712.35		65.01	4,217.12

2019年12月31日:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安市洪泽区鑫诺威电子商务行	往来款	25,721,628.95	1年以内	38.89	257,216.29
宁欣	往来款	24,308,809.09	2年以内	36.76	648,144.30
苏州安嘉卓电子有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	7.56	50,000.00
苏州工业园区德研福机械设备有限公司	往来款	2,394,246.35	1年以内	3.62	23,942.46
苏州市三同真空镀膜有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	3.02	20,000.00
合计		59,424,684.39		89.85	999,303.05

7) 涉及政府补助的应收款项

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

3、长期股权投资

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,702,300.54	-	50,702,300.54
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	50,702,300.54	-	50,702,300.54

对子公司投资:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市金博恩科技有限公司	-	46,217,896.97	-	46,217,896.97	-	-
湖南久泰精密制造有限公司	-	4,484,403.57	-	4,484,403.57	-	-



被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	-	50,702,300.54	-	50,702,300.54	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	2020年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	328,852,207.22	218,626,538.07
其他业务收入	57,661,852.96	41,305,038.85
合计	386,514,060.18	259,931,576.92

(续上表)

项目	2019年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	214,201,430.17	147,176,804.85
其他业务收入	14,975,485.34	10,035,065.93
合计	229,176,915.51	157,211,870.78

#### 5、投资收益

项目	2020年度	2019年度
理财产品投资收益	55,185.57	9,027.24

### 十七、补充财务资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-2,524,195.48	-699,302.18
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,097,503.83	2,598,981.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,952,094.52	23,757,103.89
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	55,185.57	9,027.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项 目	2020 年度	2019 年度
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	-2,907,514.16	-167,059.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	641,420.34	-351,741.57
合 计	-1,685,505.38	25,147,008.81

苏州工业园区久泰精密电子有限公司

2021年4月9日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规允许的经营范围。



登记机关

2020年11月27日



证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40



发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO:010731

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制