



欧康诺

NEEQ : 870433

苏州欧康诺电子科技股份有限公司

SUZHOU OKN TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 2019 年 4 月，本公司被苏州市科技局评定为“科技型中小企业”；
- 2019 年 4 月，本公司控股子公司欧康信被苏州市科技局评定为“科技型中小企业”；
- 本公司全资子公司欧康利于 2019 年 7 月取得国家版权局核发的《计算机软件著作权登记证书》，软件名称为“欧康利/NxHawk SSD 测试系统 [简称：SSD 测试系统] V1.0.1”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧康诺有限公司、欧康诺有限	指	苏州欧康诺电子科技股份有限公司
赛德克	指	苏州赛德克测控技术有限公司
欧康信	指	苏州欧康信智能装备有限公司
呵叻精密	指	苏州呵叻精密机械有限公司
欧康利	指	苏州欧康利信息技术有限公司
公司章程、章程	指	苏州欧康诺电子科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	苏州欧康诺电子科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
测试治具	指	属于治具下面的一个类别，专门对产品的功能、功率校准、寿命、性能等进行测试、试验的一种治具。因其主要在生产线上用于产品的各项指标的测试，所以叫测试治具。
PCBA	指	PCB 空板经过 SMT 上件，再经过电子元器件封装插件的整个制程，简称 PCBA（Printed Circuit Board+Assembly）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人赵铭、主管会计工作负责人童树娟及会计机构负责人（会计主管人员）童树娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州市吴中区吴中大道 2588 号 C18 幢，公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州欧康诺电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU OKN TECHNOLOGY CO., LTD. (OKN)
证券简称	欧康诺
证券代码	870433
法定代表人	赵铭
办公地址	苏州市吴中区吴中大道 2588 号 C18 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	童树娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-65987033
传真	0512-65987031
电子邮箱	tsj@cnokn.com.cn
公司网址	www.cnokn.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区吴中大道 2588 号 C18 幢 215104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州市吴中区吴中大道 2588 号 C18 幢公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	电子产品自动化解决方案的研发、设计、生产与销售以及相关自动化生产设备的销售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赵铭
实际控制人及其一致行动人	赵铭、童树娟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050677469689X8	否
注册地址	苏州吴中经济开发区吴中大道 2588 号 18 幢	否
注册资本（元）	12,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,367,263.51	26,623,569.88	-19.74%
毛利率%	42.96%	44.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,028,900.82	3,689,103.87	-127.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,092,216.26	2,624,828.48	-141.61%
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）	-6.74%	25.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.16%	18.19%	-
基本每股收益	-0.08	0.59	-113.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,431,003.87	43,317,357.53	14.11%
负债总计	34,773,945.56	27,327,393.86	27.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,743,524.46	15,772,425.28	-6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.28	-6.25%
资产负债率%（母公司）	59.79%	53.73%	-
资产负债率%（合并）	70.35%	63.09%	-
流动比率	0.97	1.03	-
利息保障倍数	-1.03	3.25	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,449,611.17	1,856,168.02	-178.10%
应收账款周转率	2.73	3.32	-
存货周转率	0.84	2.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.11%	18.16%	-

营业收入增长率%	-19.74%	184.60%	-
净利润增长率%	-139.43%	1,460.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,300,000	12,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	5,317.13
营业外收入和支出	62,245.88
非经常性损益合计	67,563.01
所得税影响数	4,247.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,315.44

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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
应收票据及应收账款	7,010,733.01			
应收账款		7,010,733.01		
应付票据及应付账款	3,776,546.31			
应付账款		3,776,546.31		

财务报表按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》，财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，合并报表不涉及调整重述，母公司报表调整重述详见上表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）采购模式

公司的采购模式为“以销定购”，设有独立的采购部门，负责研发、生产及日常办公所用的物资采购。研发与生产所需物资由研发部根据项目的具体需求填写请购单报总经理审批，日常办公用品由行政人事部填写请购单报行政经理审批，采购部根据领导审批通过的请购单统一对外采购。公司外购物资经品质部验收合格后方可入库。公司建立了明确的供应商管理制度，每半年会对现有供应商进行一次考评，对交货不及时、质量不稳定、售后服务不到位的供应商进行筛选淘汰，并及时补充新的合格供应商。

（二）生产模式

公司为客户提供定制化产品，生产主要采用“以销定产”的方式进行。研发部根据不同客户的项目需求进行研发与设计，生产部根据市场部的销售订单及研发部的项目生产要求组织安排具体的生产任务，经调试、检验通过后最终出货。因不同客户所需的产品规格、型号不同，具体配置不同，同一客户不同时间所需的产品规格、型号以及具体配置也不完全相同，因此公司基本不存在备货的情况。

（三）销售模式

公司的销售模式为“直销”。市场部人员主要通过客户拜访、电话营销等方式进行客户的开拓，研发部与生产部则根据客户的要求进行有效对接，具体组织开展产品的研发、设计与生产任务。公司在行业内积累了多年的经验，并拥有了一定的品牌知名度。市场部人员通过定期的走访，积极维护与客户的关系，保持着稳定、良好的合作关系。

（四）定价模式

公司的收入主要来源于产品销售，目前公司的定价策略主要按照不同客户的项目要求、研发投入的强度等因素核算公司的生产成本，在此基础上附以一定的毛利率，从而形成最终的销售价格。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司治理状况

公司能够严格遵守《公司章程》和其他各项规章制度，“三会”（股东大会、董事会和监事会）及高级管理人员均能够按照有关规定履行各自的职责；公司重要决策的制定均能够按照《公司章程》和相关议事规则要求，及时召开会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关职责。

2、业务经营状况

公司能够按照整体战略发展规划，不断提升市场竞争能力和内部管控能力。通过创新产品种类、优化产品质量，在保障老客户需求的的前提下，积极开拓新客户。报告期内公司老客户相对稳定，未发生重大变化。同时，公司成功开拓新客户十多家，市场认知度不断提升。

公司着力研发符合市场和客户需要的各种自动化设备，升级了十多种原有产品，进一步深化了客户服务，不断满足客户的多元化、个性化需要，客户满意度不断攀升，品牌效益进一步凸显，市场竞争力稳步提升。

2019年1-6月，公司经营管理层能够根据市场状况及业务发展需要，积极拓展和优化市场布局，加大产品研发力度、提升研发水平。公司产品类型不断丰富，在原有产品 ICT 测试治具、FCT 测试治具、视觉影像、激光传感测试设备等基础上，通过多种方式不断开发新产品、开拓新业务。

公司进一步加强了内部管控工作，积极引进、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的优秀人才队伍。公司加大了内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，不断提升员工的专业知识和专业技能。在保证老员工业务水平不断提升的同时，公司还进一步拓展人才引进渠道，建立符合公司需求且灵活多样的人才选育机制。报告期内，通过对技术型、复合型人才培养，实现了公司各项业务的稳定发展。

3、财务运营状况

2019年1-6月公司实现营业收入 21,367,263.51 元，同比减少 19.74%；利润总额为 -865,386.05 元，同比减少了 120.77%，主要是因为出口业务量减少所致；净利润为-1,332,905.36 元，同比减少了 139.43%，主要是因为出口业务量减少所致。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 49,431,003.87 元，净资产为 14,657,058.31 元。

三、 风险与价值

1、公司治理的风险

公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

应对措施：定期对董事、监事和高级管理人员进行内部控制制度的培训和学习，不断增强管理层规范治理的意识，提升挂牌公司规范治理水平。在公司的日常经营和重大事项的决策过程中，严格按照内控制度的要求履行相关决策程序，确保公司各项内控制度的规范实施和认真落实。

2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为赵铭、童树娟夫妇，其分别持有公司 75.40%和 23.81%的股权，二人合计持有公司 99.21%的股权。其中赵铭现任公司法定代表人、董事长、总经理；童树娟现任公司董事、董事会秘书。二人实际控制公司的经营决策，因此为公司的实际控制人。公司实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

应对措施：公司已建立完善三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等治理细则，股东大会、董事会、监事会及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及其他股东利益不受损害。

3、宏观经济环境风险

本行业的下游客户主要分布在消费电子、智能终端、半导体存储、工业控制等与电子产品制造相关的领域，这些领域容易受到经济周期的影响，市场发展状况与宏观经济环境密切相关。宏观经济不景气，居民可支配收入下降等不利因素将直接影响电子产品终端客户的消费需求，从而间接的对本行业公司的业绩造成负面影响。

应对措施：公司拥有专业的研发团队和销售团队。从客户的洽谈到产品的交付，公司始终围绕客户的需求，对客户的订单及时处理，对客户的要求及时响应，对客户的问题及时解决，建立了快速、高效、优质的销售服务体系。凭借着优质的服务，公司积累了一批优质的客户资源，保持了长期良好、稳定的合作关系。

4、技术创新的风险

行业内公司的经营模式以定制化为主。公司根据不同客户的特定需求，研发与生产个性化的产品，因此研发能力以及对客户需求的快速反应能力是核心竞争力的重要体现。如果公司后续的技术创新能

力无法与下游客户的需求相匹配，则将影响公司销售订单的获取，对公司的盈利能力造成较大的影响。

应对措施：公司拥有一支行业经验丰富、专业技能一流的技术研发团队，以硬件产品为载体，能为客户提供个性化的、高附加值的研发设计服务和配套的软硬件开发服务。公司拥有多项自主研发的核心技术，每年都会投入大量资金进行技术的研发，从而保持公司的核心竞争力。

5、人才流失风险

本行业属于知识、技术密集型行业，人才优势是保持公司核心竞争力的关键要素。随着行业竞争的逐步加剧，对优秀的管理人才和核心技术人员的争夺日益激烈。若未来公司的关键人才流失，人才队伍稳定性不足，将对公司的经营产生不利的影响。

应对措施：公司不断完善相关的管理制度和激励政策，通过各大主流招聘网站关注优秀人才的就业动态，保留现有优秀人才的同时吸引外部高端人才的加入。

6、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款账面净值为 7,128,406.04 元，占公司流动资产的比重分别为 24.86%。应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。另一方面，公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险；截止报告期末公司未实际发生坏账。

7、汇率波动风险

报告期内公司产品出口收入为 3,274,619.41 元，出口收入占营业收入的比重为 15.33%，受中美贸易关系影响，出口业务受到冲击。随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势，而公司进出口业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显，如果公司不能采取有效措施规避汇率波动风险，将对公司盈利稳定性产生影响。

应对措施：（1）提前或推迟结算；（2）利用金融工具回避外汇风险；（3）在目前金融产品种类并不丰富的情况下，通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值。

8、客户集中度较高的风险

报告期内，公司向前五大客户的销售金额为 11,186,650.78 元，占报告期内营业收入的比例为 52.35%。报告期内主要销售客户南京乐金汽车零部件有限公司的销售收入为 3,720,000.00 元，占营业收入的比例为 17.41%，张家港友诚新能源科技股份有限公司的销售收入为 3,354,764.34 元，占营业收入的比例为 15.70%，美国希捷 Seagate Technology LLC 的销售收入为 2,305,022.69 元，占营业收入的比例为 10.79%，公司存在一定程度的销售客户集中及单一客户依赖的风险。

应对措施：公司与老客户加强合作，不断提高服务质量，确保客户对公司老产品采购量的稳定增长；公司持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类；公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、公司均与员工均签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的劳动人事专员，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，同时公司定期进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。

2、公司积极开展各项业务培训，不断提高员工的业务水平和管理水平。同时公司积极参加政府、券商的组织的培训，不断提升公众公司的治理水平。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000	1,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

2019年1月2日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于2019年度日常性关联交易预计的议案》，公司根据临时性资金周转需要，预计2019年度需要向关联方赵铭先生借款累计总额不超过人民币500万元，即公司在不超过500万的额度内可以循环使用，不需要支付利息，不会损害公司利益。报告期内，公司合计向赵铭先生借入资金人民币100万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	3,000,000	已事前及时履行	2018-11-16	2018-048
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	5,000,000	已事后补充履行	2019-04-08	2019-021
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	8,000,000	已事前及时履行	2018-12-13	2018-053
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	2,000,000	已事后补充履行	2019-08-19	2019-035

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

赵铭先生和童树娟女士为公司向银行贷款提供担保不收取任何费用，系为了支持公司发展，不会损害公司和中小股东利益。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏州市吴中经济开发区吴中大道 2588 号 18 幢房产	抵押	17,692,715.14	35.79%	银行贷款担保
合计	-	17,692,715.14	35.79%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,075,000	25.00%	0	3,075,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,050,595	24.80%	0	3,050,595	24.80%
	董事、监事、高管	3,075,000	25.00%	0	3,075,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,225,000	75.00%	0	9,225,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,151,786	74.40%	0	9,151,786	74.40%
	董事、监事、高管	9,225,000	75.00%	0	9,225,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		12,300,000	-	0	12,300,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵 铭	9,273,809	0	9,273,809	75.40%	6,955,357	2,318,452
2	童树娟	2,928,572	0	2,928,572	23.81%	2,196,429	732,143
3	隆元彬	97,619	0	97,619	0.79%	73,214	24,405
合计		12,300,000	0	12,300,000	100.00%	9,225,000	3,075,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 本公司股东赵铭先生与童树娟女士系夫妻关系。 除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

股东赵铭先生持有公司 9,273,809 股股份，占公司股份总数的 75.40%，为公司的控股股东。

赵铭先生，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。

工作经历：1998 年 8 月至 2000 年 5 月，任新利实业（深圳）有限公司工程部工程师；2000 年 6 月至 2001 年 6 月，任深圳市电测电子有限公司工程师；2001 年 7 月至 2004 年 12 月，任深圳市科冠电子有限公司总经理；2005 年 5 月 2016 年 2 月，任苏州市欧康诺电子科技有限公司总经理。2016 年 2 月至 2019 年 2 月，任股份公司董事长、总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期 3 年，自 2019 年 2 月 21 日至 2022 年 2 月 20 日。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

股东赵铭先生持有公司 9,273,809 股股份，占公司股份总数的 75.40%；股东童树娟女士持有公司 2,928,572 股股份，占公司股份总数的 23.81%；股东赵铭先生与童树娟女士系夫妻关系，二人合计持有公司 12,202,381 股股份，占股份总数的 99.21%。赵铭现任公司法定代表人、董事长、总经理；童树娟现任公司董事、董事会秘书、财务负责人。二人实际控制公司的经营决策，为公司的实际控制人。

赵铭先生，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。

工作经历：1998 年 8 月至 2000 年 5 月，任新利实业（深圳）有限公司工程部工程师；2000 年 6 月至 2001 年 6 月，任深圳市电测电子有限公司工程师；2001 年 7 月至 2004 年 12 月，任深圳市科冠电子有限公司总经理；2005 年 5 月 2016 年 2 月，任苏州市欧康诺电子科技有限公司总经理。2016 年 2 月至 2019 年 2 月，任股份公司董事长、总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期 3 年，自 2019 年 2 月 21 日至 2022 年 2 月 20 日。

童树娟女士，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。

工作经历：1998 年 7 月至 2001 年 7 月，任新利实业（深圳）有限公司生产助理；2001 年 8 月至 2004 年 8 月，任深圳市科冠电子有限公司行政主管；2004 年 9 月至 2007 年 8 月，自由职业者；2007 年 9 月至 2016 年 2 月，任苏州市欧康诺电子科技有限公司行政人事部经理。2016 年 2 月至 2019 年 2 月，任股份公司董事、董事会秘书；现任股份公司董事、董事会秘书、财务负责人，任期 3 年，自 2019 年 2 月 21 日至 2022 年 2 月 20 日（财务负责人任期自 2019 年 4 月 8 日至 2022 年 2 月 20 日）。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵铭	董事长、总经理	男	1980年6月	本科	2019年2月至2022年2月	是
童树娟	董事、董事会秘书	女	1979年5月	专科	2019年2月至2022年2月	是
杨伟	董事	男	1991年7月	高中	2019年2月至2022年2月	是
童树钱	董事	男	1975年1月	高中	2019年2月至2022年2月	是
潘勇	董事	男	1971年11月	高中	2019年2月至2022年2月	是
隆元彬	监事会主席	男	1977年10月	中专	2019年2月至2022年2月	是
徐海罗	监事	男	1985年5月	专科	2019年2月至2022年2月	是
王群惠	职工代表监事	女	1991年1月	专科	2019年2月至2022年2月	是
童树娟	财务负责人	女	1979年5月	中专	2019年4月至2022年2月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理赵铭先生与董事、董事会秘书、财务负责人童树娟女士系夫妻关系；董事童树钱先生与董事童树娟女士系兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵铭	董事长、总经理	9,273,809	0	9,273,809	75.40%	0
童树娟	董事、董事会秘书、财务负责人	2,928,572	0	2,928,572	23.81%	0

隆元彬	监事会主席	97,619	0	97,619	0.79%	0
合计	-	12,300,000	0	12,300,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张侠	财务负责人	离任	无	个人原因离职
童树娟	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	原财务负责人离职，董事会聘任新财务负责人

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

童树娟女士，1979年5月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。1998年7月至2001年7月，任新利实业（深圳）有限公司生产助理；2001年8月至2004年8月，任深圳市科冠电子有限公司行政主管；2004年9月至2007年8月，自由职业者；2007年9月至今，任公司行政人事部经理。现任股份公司董事、董事会秘书、财务负责人，任期3年，自2019年2月21日至2022年2月20日（财务负责人任期自2019年4月8日至2022年2月20日）。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	22
生产人员	44	48
销售人员	11	11
技术人员	45	54
财务人员	6	6
员工总计	121	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	35
专科	44	58

专科以下	46	47
员工总计	121	141

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够按照年度发展规划，定期安排公司人员进行各项管理和技术培训。同时根据各级主管部门的监管要求积极参加财务、挂牌公司等培训。

3、离退休职工人数情况

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	858,785.71	1,867,662.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	7,128,406.04	7,834,599.43
其中：应收票据			90,000.00
应收账款		7,128,406.04	7,744,599.43
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,983,447.30	1,018,507.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	185,982.20	135,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	18,146,603.86	10,763,918.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	288,629.23	179,999.50
流动资产合计		28,591,854.34	21,799,688.00
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	20,085,791.03	20,856,121.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	100,701.30	132,167.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	164,746.62	96,423.12
递延所得税资产	六、(十)	487,910.58	432,957.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,839,149.53	21,517,669.53
资产总计		49,431,003.87	43,317,357.53
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	10,000,000.00	8,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		9,189,058.40	5,388,436.26
其中：应付票据			
应付账款	六、(十二)	9,189,058.40	5,388,436.26
预收款项	六、(十三)	4,218,469.00	3,154,080.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	2,421,828.95	1,052,407.62
应交税费	六、(十五)	504,716.39	604,086.56
其他应付款	六、(十六)	1,439,872.82	1,328,382.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、(十七)	1,600,000.00	1,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		29,373,945.56	21,127,393.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十八)	5,400,000.00	6,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,400,000.00	6,200,000.00
负债合计		34,773,945.56	27,327,393.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	3,498,399.69	3,498,399.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	910,256.56	910,256.56
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	-1,965,131.79	-936,230.97
归属于母公司所有者权益合计		14,743,524.46	15,772,425.28
少数股东权益		-86,466.15	217,538.39
所有者权益合计		14,657,058.31	15,989,963.67
负债和所有者权益总计		49,431,003.87	43,317,357.53

法定代表人：赵铭

主管会计工作负责人：童树娟

会计机构负责人：童树娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		417,052.57	1,656,631.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	16,425,634.35	7,010,733.01
应收款项融资			
预付款项		1,666,357.34	2,413,615.51
其他应收款	十二、（二）	1,780,836.28	1,720,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,052,662.48	4,768,740.56
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		127,225.45	1,410.77
流动资产合计		34,469,768.47	17,571,130.97
非流动资产：			
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	十二、（三）	4,031,700.00	3,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,919,047.35	19,589,793.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,145.64	50,970.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,090.90	
递延所得税资产		30,919.28	33,188.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,135,903.17	23,273,953.38
资产总计		57,605,671.64	40,845,084.35

流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	8,000,000.00
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		14,578,296.64	3,776,546.31
预收款项		502,840.00	305,300.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,512.57	242,660.00
应交税费		445,119.48	386,615.01
其他应付款		1,356,369.93	1,432,997.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,600,000.00	1,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		29,044,138.62	15,744,119.11
非流动负债：			
长期借款		5,400,000.00	6,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,400,000.00	6,200,000.00
负债合计		34,444,138.62	21,944,119.11
所有者权益：			
股本		12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,498,399.69	3,498,399.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		910,256.56	910,256.56
一般风险准备			
未分配利润		6,452,876.77	2,192,308.99
所有者权益合计		23,161,533.02	18,900,965.24
负债和所有者权益合计		57,605,671.64	40,845,084.35

法定代表人：赵铭

主管会计工作负责人：童树娟

会计机构负责人：童树娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,367,263.51	26,623,569.88
其中：营业收入	六、(二十三)	21,367,263.51	26,623,569.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,300,212.57	23,744,008.40
其中：营业成本	六、(二十三)	12,188,170.77	14,890,707.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	129,619.28	158,482.21
销售费用	六、(二十五)	839,252.42	731,811.68
管理费用	六、(二十六)	2,885,587.24	2,666,353.21
研发费用	六、(二十七)	5,848,008.85	4,730,324.04
财务费用	六、(二十八)	446,957.35	225,924.58
其中：利息费用		425,724.15	518,343.75
利息收入		1,275.83	2,101.10
信用减值损失	六、(二十九)	-37,383.34	
资产减值损失	六、(三十)		340,405.67

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	5,317.13	3,381.78
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-927,631.93	2,882,943.26
加：营业外收入	六、（三十二）	62,245.88	1,350,001.06
减：营业外支出	六、（三十三）		66,000.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-865,386.05	4,166,944.29
减：所得税费用	六、（三十四）	467,519.31	786,250.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,332,905.36	3,380,693.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,332,905.36	3,380,693.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-304,004.54	-308,410.08
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,028,900.82	3,689,103.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,332,905.36	3,380,693.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,028,900.82	3,689,103.87
归属于少数股东的综合收益总额		-304,004.54	-308,410.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.59

法定代表人：赵铭

主管会计工作负责人：童树娟

会计机构负责人：童树娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	20,625,366.18	19,727,576.32
减：营业成本	十二、（四）	11,797,570.31	12,751,078.01
税金及附加		76,109.18	104,549.27
销售费用		412,629.04	292,740.76
管理费用		1,394,749.19	2,450,075.81
研发费用		1,776,763.52	
财务费用		427,963.40	206,729.63
其中：利息费用		425,724.15	500,228.37
利息收入		885.01	1,175.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	5,317.13	1,695.21
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（损失以“-”号填列）		15,130.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-230,629.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,760,028.98	3,693,468.51
加：营业外收入		23,000.00	1,050,001.06
减：营业外支出			66,000.03

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,783,028.98	4,677,469.54
减：所得税费用		522,461.20	741,042.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,260,567.78	3,936,427.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,260,567.78	3,936,427.36
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		4,260,567.78	3,936,427.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵铭

主管会计工作负责人：童树娟

会计机构负责人：童树娟

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,156,659.34	24,310,561.27
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		115,986.07	838,236.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	63,521.71	1,369,078.24
经营活动现金流入小计		28,336,167.12	26,517,875.68
购买商品、接受劳务支付的现金		19,462,709.94	15,094,747.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,509,744.88	5,666,305.95
支付的各项税费		560,303.89	996,525.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,253,019.58	2,904,128.76
经营活动现金流出小计		29,785,778.29	24,661,707.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,449,611.17	1,856,168.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,879,374.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,317.13	3,381.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,884,691.13	1,203,381.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,434.31	732,907.87
投资支付的现金		1,879,374.00	
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		2,092,808.31	732,907.87
投资活动产生的现金流量净额		-208,117.18	470,473.91
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		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	1,000,000.00	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	5,835,714.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,724.15	518,693.82
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	六、(三十五)	1,130,000.00	2,550,000.00
筹资活动现金流出小计		4,355,724.15	8,904,408.06
筹资活动产生的现金流量净额		644,275.85	-804,408.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,575.38	87,861.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,008,877.12	1,610,095.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,867,662.83	3,098,959.64
六、期末现金及现金等价物余额		858,785.71	4,709,055.39

法定代表人：赵铭

主管会计工作负责人：童树娟

会计机构负责人：童树娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,229,675.16	16,341,610.03
收到的税费返还		115,986.07	838,236.17
收到其他与经营活动有关的现金		23,885.01	1,051,176.73
经营活动现金流入小计		14,369,546.24	18,231,022.93
购买商品、接受劳务支付的现金		11,893,986.89	10,688,785.95
支付给职工以及为职工支付的现金		1,493,365.08	1,524,940.35
支付的各项税费		310,809.05	604,000.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,132,103.71	1,765,100.38
经营活动现金流出小计		15,830,264.73	14,582,827.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,460,718.49	3,648,195.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,879,374.00	
取得投资收益收到的现金		5,317.13	1,695.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,884,691.13	1,695.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,189.56	29,775.54
投资支付的现金		2,311,074.00	485,000.00
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			1,361,000.00
投资活动现金流出小计		2,450,263.56	1,875,775.54
投资活动产生的现金流量净额		-565,572.43	-1,874,080.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,504,588.01	5,682,000.00
筹资活动现金流入小计		8,504,588.01	9,682,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	5,835,714.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,724.15	500,578.44
支付其他与筹资活动有关的现金		4,496,726.87	2,550,000.00
筹资活动现金流出小计		7,722,451.02	8,886,292.68
筹资活动产生的现金流量净额		782,136.99	795,707.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,575.38	87,861.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,239,578.55	2,657,684.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,656,631.12	1,193,456.02
六、期末现金及现金等价物余额		417,052.57	3,851,140.15

法定代表人：赵铭

主管会计工作负责人：童树娟

会计机构负责人：童树娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1.2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号 金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号 金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号套期会计》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月 2 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述四项准则以下统称“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；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据财政部的上述修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照上述文件规定自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2.财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

苏州欧康诺电子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由苏州市欧康诺电子科技有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9452号核准，公司股票于2016年12月26日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌。本公司证券简称：欧康诺，证券代码：870433。

公司总股本：1,230万元；

公司注册地：苏州吴中经济开发区吴中大道2588号18幢；

统一社会信用代码：9132050677469689X8；

法定代表人姓名：赵铭。

公司经营范围：研发、生产、加工、销售：测试系统、测试设备、测试治具、自动化设备及配件；销售、维修、维护保养：电器、电子产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2019年1-6月本公司报告期内纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年1-6月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，

商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1） 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

具体信用风险特征组合：

组合名称	
无风险组合	包括保证金、备用金、押金、关联方款项及其他款项等。保证金、备用金、押金根据以往经验均可收回，存在坏账损失的风险很小。其他款项确定期后可以收回，预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小。
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

（十）长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十二）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）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。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果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。

（十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

本公司离职后福利全部为设定提存计划，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。

（十八）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以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

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可

行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担负债的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

（十九）收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

（2）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. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十二）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允

价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号 金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号套期会计》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月 2 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述四项准则以下统称“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；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据财政部的上述修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照上述文件规定自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

2. 重要会计估计变更

无。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

本公司产品出口收入，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》规定的，增值税征收享受出口货物免抵退征收办法；

2016 年 11 月 30 日，公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201632002456，企业所得税税率 15%；

子公司赛德克测控技术有限公司、苏州欧康信智能装备有限公司、苏州呵叻精密机械有限公司的企业所得税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	858,785.71	1,867,662.83
合计	858,785.71	1,867,662.83

（二）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		90,000.00
应收账款	7,507,837.41	7,744,599.43
合计	7,507,837.41	7,834,599.43

1. 应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		90,000.00
合 计		90,000.00

（2）期末公司无质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	382,546.40	
合 计	382,546.40	

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,507,837.41	100.00	379,431.37	5.05	7,128,406.04
其中：账龄分析法组合	7,507,837.41	100.00	379,431.37	5.05	7,128,406.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,507,837.41	100.00	379,431.37	5.05	7,128,406.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,161,414.14	100.00	416,814.71	5.11	7,744,599.43
其中：账龄分析法组合	8,161,414.14	100.00	416,814.71	5.11	7,744,599.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,161,414.14	100.00	416,814.71	5.11	7,744,599.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,472,062.41	373,603.12	5.00
1-2年	32,695.00	4,904.25	15.00
2-3年	3,080.00	924.00	30.00
合计	7,507,837.41	379,431.37	5.05

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,078,594.14	403,929.71	5.00
1-2年	79,740.00	11,961.00	15.00
2-3年	3,080.00	924.00	30.00
合计	8,161,414.14	416,814.71	5.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-37,383.34 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,347,810.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 217,390.53 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,974,797.30	99.56	920,857.52	90.41
1-2 年	8,650.00	0.44	97,650.00	9.59
合计	1,983,447.30	100.00	1,018,507.52	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,459,045.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.56%。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	185,982.20	135,000.00
合 计	185,982.20	135,000.00

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,982.20	100.00			185,982.20
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	185,982.20	100.00			185,982.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	185,982.20	100.00			185,982.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,000.00	100.00			135,000.00
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	135,000.00	100.00			135,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	135,000.00	100.00			135,000.00

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	185,982.20		
合计	185,982.20		

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	135,000.00		
合计	135,000.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	155,000.00	135,000.00
备用金	30,982.20	
合计	185,982.20	135,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
苏州市吴中区越溪街道集体资产经营公司	押金	100,000.00	1-2 年	53.77	
苏州国展装饰工程有限公司	保证金	35,000.00	1-2 年	18.82	

单位名称	款项性质	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
苏州市吴中区越溪街道集体资产经营公司	押金	100,000.00	1-2 年	53.77	
长城汽车股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	10.75	
王群惠	备用金	11,394.00	1 年以内	6.13	
望芳	备用金	8,000.00	1 年以内	4.30	
合计		174,394.00		93.77	

（五）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,092,790.51		4,092,790.51
在产品	7,182,845.12		7,182,845.12
产成品	6,168,585.72		6,168,585.72
发出商品	691,344.22		691,344.22
低值易耗品	11,038.29		11,038.29
合计	18,146,603.86		18,146,603.86

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,520,779.36		5,520,779.36
在产品	1,462,433.16		1,462,433.16
产成品	639,958.68		639,958.68
发出商品	3,128,324.90		3,128,324.90
低值易耗品	12,422.62		12,422.62
合计	10,763,918.72		10,763,918.72

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	123,142.03	18,045.55
待摊费用	165,487.20	87,634.77
预缴企业所得税		74,319.18
合计	288,629.23	179,999.50

（七）固定资产

项目	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,003,456.36	753,046.45	464,539.11	2,051,148.34	19,898,086.38	25,170,276.64
2. 本期增加金额	38,858.56	77,716.41	8,725.79	86,120.69		211,421.45
（1）购置	38,858.56	77,716.41	8,725.79	86,120.69		211,421.45
3. 本期减少金额						
（1）合并范围减少						
4. 期末余额	2,042,314.92	830,762.86	473,264.90	2,137,269.03	19,898,086.38	25,381,698.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	681,915.03	335,200.14	206,087.01	1,358,161.29	1,732,791.68	4,314,155.15
2. 本期增加金额	138,357.01	108,061.46	54,437.68	208,316.20	472,579.56	981,751.91
（1）计提	138,357.01	108,061.46	54,437.68	208,316.20	472,579.56	981,751.91
3. 本期减少金额						
（1）合并范围减少						
4. 期末余额	820,272.04	443,261.60	260,524.69	1,566,477.49	2,205,371.24	5,295,907.06
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,222,042.88	387,501.26	212,740.21	570,791.54	17,692,715.14	20,085,791.03
2. 期初账面价值	1,321,541.33	417,846.31	258,452.10	692,987.05	18,165,294.70	20,856,121.49

（八）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	206,273.35	206,273.35
2. 本期增加金额		
（1）购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	206,273.35	206,273.35
二、累计摊销		
1. 期初余额	74,105.81	74,105.81
2. 本期增加金额	31,466.24	31,466.24
（1）计提	31,466.24	31,466.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	105,572.05	105,572.05

项目	软件	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	100,701.30	100,701.30
2、期初账面价值	132,167.54	132,167.54

（九）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	96,423.12	109,090.90	40,767.40		164,746.62
合计	96,423.12	109,090.90	40,767.40		164,746.62

（十）递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	327,001.39	61,137.50	344,600.89	64,024.35
可抵扣亏损	1,707,092.30	426,773.08	1,475,732.14	368,933.03
合计	2,034,093.69	487,910.58	1,820,333.03	432,957.38

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值损失	74,651.50	74,651.50
可抵扣亏损	10,115,447.90	8,022,248.32
合计	10,190,099.40	8,096,899.82

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	8,022,248.32	8,022,248.32	
2024 年	2,093,199.58		
合计	10,115,447.90	8,022,248.32	

（十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	8,000,000.00

（十二）应付账款

1. 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
货款	8,851,378.40	4,973,239.16
服务费	331,380.00	177,352.28
设备款	6,300.00	237,844.82
合计	9,189,058.40	5,388,436.26

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
货款	4,218,469.00	3,154,080.98
合计	4,218,469.00	3,154,080.98

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(十四) 应付职工薪酬

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	1,052,407.62	7,383,001.08	6,013,579.75	2,421,828.95
二、离职后福利-设定提存计划		476,036.95	476,036.95	
三、辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合计	1,052,407.62	7,863,038.03	6,493,616.70	2,421,828.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,027,859.35	6,778,286.39	5,424,364.30	2,381,781.44
2、职工福利费		323,156.41	290,456.41	32,700.00
3、社会保险费		247,930.35	247,930.35	
其中：医疗保险费		221,821.32	221,821.32	
工伤保险费		6,593.21	6,593.21	
生育保险费		19,515.82	19,515.82	
4、住房公积金				
5、工会经费和教育经费	24,548.27	33,627.93	50,828.69	7,347.51
6、职工教育经费				
合计	1,052,407.62	7,383,001.08	6,013,579.75	2,421,828.95

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		463,730.97	463,730.97	
2、失业保险费		12,305.98	12,305.98	
合计		476,036.95	476,036.95	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,243.27	480,850.64
个人所得税	40,726.90	56,855.08
城市维护建设税	716.45	2,564.90
教育费附加	716.45	2,564.90
印花税	2,013.60	1,492.90
城镇土地使用税		653.20
房产税		33,460.00
企业所得税	439,683.30	25,644.94
其他	11,616.42	
合计	504,716.39	604,086.56

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,938.26	27,938.26
应付股利		
其他应付款	1,411,934.56	1,300,444.18
合计	1,439,872.82	1,328,382.44

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,291.52	10,291.52
短期借款应付利息	17,646.74	17,646.74
合计	27,938.26	27,938.26

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,267,031.11	1,281,627.99
应付费用	144,903.45	18,816.19

项目	期末余额	期初余额
合计	1,411,934.56	1,300,444.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、（十九））	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	1,600,000.00	1,600,000.00

(十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、（十八））	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	5,400,000.00	6,200,000.00

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,300,000.00						12,300,000.00
合计	12,300,000.00						12,300,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,498,399.69			3,498,399.69
合计	3,498,399.69			3,498,399.69

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	910,256.56			910,256.56
合计	910,256.56			910,256.56

注：公司按照母公司净利润的 10% 计提。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-936,230.97	2,483,778.86
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	-936,230.97	2,483,778.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,028,900.82	3,189,589.37

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		609,599.20
转增股本		6,000,000.00
期末未分配利润	-1,965,131.79	-936,230.97

（二十三）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,367,263.51	12,188,170.77	26,623,569.88	14,890,707.01
合计	21,367,263.51	12,188,170.77	26,623,569.88	14,890,707.01

（二十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	8,558.30	9,680.50
城市维护建设税	34,762.56	32,332.59
教育费附加	34,762.57	32,332.63
城镇土地使用税	2,274.90	
房产税	49,260.95	66,920.00
地税基金		17,216.49
合计	129,619.28	158,482.21

（二十五）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	569,225.26	496,779.03
运输费	69,695.76	47,234.61
宣传展览费	97,728.49	156,948.49
业务招待费	56,167.71	
差旅费	14,947.78	
其他	31,487.42	30,849.55
合计	839,252.42	731,811.68

（二十六）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	983,026.90	971,862.05
折旧费	425,869.98	420,465.64
摊销费	16,407.31	60,433.12
通讯费	3,729.62	11,630.23
业务招待费	205,820.31	125,302.33

项目	本期金额	上期金额
租赁费	29,312.20	44,026.90
办公费	209,353.31	272,316.01
维修费	71,649.99	5,460.46
差旅费	425,298.72	343,413.32
咨询服务费	271,742.97	229,666.05
财产保险费	12,715.54	
车辆费	132,488.03	
物业费	45,713.48	64,739.62
其他	52,458.88	117,037.48
合计	2,885,587.24	2,666,353.21

（二十七）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,949,371.07	2,934,794.43
直接投入	1,355,208.58	1,164,723.39
折旧费	187,753.66	177,211.31
其他	355,675.54	453,594.91
合计	5,848,008.85	4,730,324.04

（二十八）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	425,724.15	518,343.75
减：利息收入	1,275.83	2,101.10
汇兑损益	-4,575.38	-301,031.42
手续费支出	27,084.41	10,713.35
合计	446,957.35	225,924.58

（二十九）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-37,383.34	
合计	-37,383.34	

（三十）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		340,405.67
合计		340,405.67

（三十一）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	5,317.13	3,381.78
合 计	5,317.13	3,381.78

（三十二）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助	62,245.73	1,350,000.00	62,245.73
其他	0.15	1.06	0.15
合计	62,245.88	1,350,001.06	62,245.88

（三十三）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款支出			
其他		66,000.03	
合计		66,000.03	

（三十四）所得税费用**1.所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	551,013.74	848,288.96
递延所得税费用	-83,494.43	-62,038.46
合计	467,519.31	786,250.50

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期余额
利润总额	-865,386.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-129,807.91
子公司适用不同税率的影响	-339,590.72
研发加计扣除影响	-657,901.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,280,839.00
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	313,979.94
所得税费用	467,519.31

（三十五）现金流量表项目注释**1.收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	1,275.83	2,101.10
收到的政府补助	62,245.88	1,350,000.00

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金及其他往来款		16,977.14
合计	63,521.71	1,369,078.24

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费、办公费等经营性费用	3,206,545.44	2,694,092.13
银行手续费	27,084.41	10,713.35
支付的保证金及其他往来款	19,389.73	199,323.22
合计	3,253,019.58	2,904,128.76

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆入	1,000,000.00	4,100,000.00
合计	1,000,000.00	4,100,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆入资金归还	1,130,000.00	2,550,000.00
合计	1,130,000.00	2,550,000.00

（三十六）现金流量表补充资料**1.现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,332,905.36	3,380,693.79
加：资产减值准备	-37,383.34	340,405.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,751.91	923,918.60
无形资产摊销	31,466.24	25,641.00
长期待摊费用摊销	40,767.40	60,433.12
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）		
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）	421,148.77	430,481.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,317.13	-3,381.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-54,953.20	-62,038.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,382,685.14	-875,202.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-380,974.98	-6,514,627.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,108,612.52	4,149,843.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,610,472.31	1,856,168.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	858,785.71	4,709,055.39
减：现金的期初余额	1,867,662.83	3,098,959.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,008,877.12	1,610,095.75

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	858,785.71	1,867,662.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	858,785.71	1,867,662.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	858,785.71	1,867,662.83

（三十七）政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利补贴	15,000.00					15,000.00		是
越溪财政补贴	8,000.00					8,000.00		是
即征即退	26,216.33					26,216.33		是
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励	10,000.00					10,000.00		是
生育津贴补助	1,506.45					1,506.45		是
稳岗补贴	1,522.95					1,522.95		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计	62,245.73					62,245.73		

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利补贴	与收益相关		15,000.00	
越溪财政补贴	与收益相关		8,000.00	
即征即退	与收益相关		26,216.33	
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	与收益相关		10,000.00	
生育津贴补助	与收益相关		1,506.45	
稳岗补贴	与收益相关		1,522.95	
合计			62,245.73	

(三十八) 外币货币性项目

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	157,649.63	6.8747	1,083,793.91
其中：美元	157,649.63	6.8747	1,083,793.91
应收账款	1,165,707.79	6.8747	8,013,891.34
其中：美元	1,165,707.79	6.8747	8,013,891.34
预付款项	403.34	6.8747	2,772.84
其中：美元	403.34	6.8747	2,772.84
应付账款	16,498.60	6.8747	113,422.93
其中：美元	16,498.60	6.8747	113,422.93

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,692,715.14	银行借款抵押
合 计	17,692,715.14	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

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	
苏州呵叻精密机械有限公司	苏州	苏州	研发销售	100.00		设立
苏州欧康信智能装备有限公司	苏州	苏州	研发销售	51.00		设立

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	
苏州赛德克测控技术有限公司	苏州	苏州	研发销售	51.00		设立
苏州欧康利信息技术有限公司	苏州	苏州	研发销售	100.00		设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

控股股东名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
赵铭、童树娟	99.21	99.21

本公司的实际控制人为自然人股东赵铭、童树娟夫妇。赵铭为本公司董事长，童树娟为本公司董秘。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
童树钱	董事

（四）关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说 明
拆入：					
赵铭	1,060,000.00	1,000,000.00	1,130,000.00	930,000.00	其他应付款

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵铭、童树娟	3,000,000.00	2018.11.23	2019.9.19	否
赵铭、童树娟	5,000,000.00	2018.08.30	2019.8.29	否
赵铭、童树娟	10,000,000.00	2018.12.11	2023.7.20	否

注：本公司于2018年12月11日向中国建设银行苏州吴中支行申请贷款用于置换南洋商业银行的贷款，并于2018年12月11日签订合同编号为XWZ-2018-1349-0005的《固定资产贷款合同》，由赵铭、童树娟为该合同提供担保，该贷款期限为2018年12月11日至2023年7月20日。

（五）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
赵铭	1,267,031.11	1,281,627.99
童树娟	47,982.56	2,524.54

项目名称	期末余额	期初余额
合 计	1,315,013.67	1,284,152.53

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,631,762.85	100.00	206,128.50	1.24	
其中：账龄分析法组合	4,065,779.97	24.45	206,128.50	5.07	3,859,651.47
无风险组合	12,565,982.88	75.55			12,565,982.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,631,762.85	100.00	206,128.50	1.24	16,425,634.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,231,991.82	100.00	221,258.81	3.06	7,010,733.01
其中：账龄分析法组合	4,314,296.23	59.66	221,258.81	5.13	4,093,037.42
无风险组合	2,917,695.59	40.34			2,917,695.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,231,991.82	100.00	221,258.81	3.06	7,010,733.01

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,042,004.97	202,100.25	5.00
1-2 年	20,695.00	3,104.25	15.00
2-3 年	3,080.00	924.00	30.00
合计	4,065,779.97	206,128.50	5.07

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,263,476.23	213,173.81	5.00
1-2 年	47,740.00	7,161.00	15.00
2-3 年	3,080.00	924.00	30.00
合计	4,314,296.23	221,258.81	5.13

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	12,565,982.88		
合计	12,565,982.88		

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	2,917,695.59		
合计	2,917,695.59		

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-15,130.31 元。

2. 本期无实际核销的应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,771,674.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 171,491.21 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,780,836.28	1,720,000.00
合计	1,780,836.28	1,720,000.00

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,780,836.28	100.00			1,780,836.28
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,780,836.28	100.00			1,780,836.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,780,836.28	100.00			1,780,836.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,720,000.00	100.00			1,720,000.00
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,720,000.00	100.00			1,720,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,720,000.00	100.00			1,720,000.00

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金	137,836.28		
合并范围内关联方往来款	1,643,000.00		
合计	1,780,836.28		

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金	100,000.00		
合并范围内关联方往来款	1,620,000.00		
合计	1,720,000.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	120,000.00	100,000.00
备用金	17,836.28	
往来款	1,643,000.00	1,620,000.00
合计	1,780,836.28	1,720,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
苏州欧康信智能装备有限公司	往来款	1,621,000.00	1 年以内	91.02	
苏州市吴中区越溪街道集体资产经营公司	押金	100,000.00	1-2 年	5.62	
苏州呵叻精密机械有限公司	往来款	22,000.00	1 年以内	1.24	
长城汽车股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.12	
王群惠	备用金	11,394.00	1 年以内	0.64	
合计		1,774,394.00		99.64	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,031,700.00		4,031,700.00	3,600,000.00		3,600,000.00
对联营和合营企业投资						
合计	4,031,700.00		4,031,700.00	3,600,000.00		3,600,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资						
其中：苏州欧康利信息技术有限公司		20,000.00		20,000.00		
苏州欧康信智能装备有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
苏州呵叻精密机械有限公司	1,050,000.00	411,700.00		1,461,700.00		
苏州赛德克测控技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合计	3,600,000.00	431,700.00		4,031,700.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,625,366.18	11,797,570.31	19,727,576.32	12,751,078.01
合计	20,625,366.18	11,797,570.31	19,727,576.32	12,751,078.01

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	5,317.13	1,695.21
合 计	5,317.13	1,695.21

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	62,245.73	
委托他人投资或管理资产的损益	5,317.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.15	
小计	67,563.01	
所得税影响额	4,247.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	63,315.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.74%	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.16%	-0.09	-0.09

苏州欧康诺电子科技股份有限公司

二〇一九年八月十九日