



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.



年度报告

2019

公司年度大事记

- 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”；
- 2019 年 7 月，本公司全资子公司欧康利获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”；
- 2019 年 7 月，本公司获得“2018 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金”项目工业设计 A8-3-2 专项奖励 30 万元；
- 2019 年 7 月，公司投资设立全资子公司安徽欧康诺智能装备有限公司、安徽欧康利信息技术有限公司和安徽欧康诺智能制造技术有限公司；
- 2019 年 9 月，公司投资设立控股子公司安徽康诺存储技术有限公司；
- 2019 年 11 月，本公司控股子公司欧康信获得苏州市、吴中区高新技术企业培育入库奖励 15 万元；
- 2019 年 12 月，公司投资设立控股子公司苏州储道半导体技术有限公司；
- 2019 年 12 月，本公司全资子公司欧康利获得国家版权局核发的 3 项软著证书，软件名称为：欧康利新能源汽车马达组装系统软件” [简称：整线控制系统] V1.0、欧康利光纤拉丝塔 UV 固化系统控制软件” [简称：光纤拉丝 UV 固化系统] V1.0、“欧康利 LampDetection 检测系统软件” [简称：灯杯检测系统] V1.0；
- 2019 年度，本公司总计申请发明专利 5 项、实用新型专利 60 项、软件著作权 7 项；取得授权实用新型专利 8 项、软件著作权 4 项；
- 2019 年度，本公司完成新型光纤拉丝塔 UV 固化系统研发、试产，同年 6 月实现美系客户量产，光纤拉丝速度由 2000-2500 米/分钟，提升至 3300 米，固化率由 95%提升至 99.9%；完成第三代自动化 X-Ray 点料机研发和量产，自动化点料速度由速度 25-48 秒，提升至 15-18 秒；完成全自动化新能源汽车马达组装线研发和量产；完成全自动化智能线束组装和测试线的量产，对标德系线材设备；
- 2019 年度，本公司控股子公司赛德克获得苏州市、吴中区高新技术企业培育入库奖励 15 万元；
- 2019 年度，本公司控股子公司赛德克被评定为江苏省民营科技企业、中小型科技企业；
- 2019 年度，本公司控股子公司赛德克获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“XHPH08 检测系统”；
- 2019 年度，本公司控股子公司赛德克取得“直流散热风扇转子去重装置”、“一种张紧式杠杆夹钳”、“洗吹机马达自动平衡机”三项实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧康诺	指	苏州欧康诺电子科技股份有限公司
有限公司、欧康诺有限	指	苏州市欧康诺电子科技有限公司
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
安徽欧康诺	指	安徽欧康诺智能装备有限公司
安徽欧康诺智能	指	安徽欧康诺智能制造技术有限公司
安徽欧康利	指	安徽欧康利信息技术有限公司
安徽康诺存储	指	安徽康诺存储技术有限公司
苏州储道	指	苏州储道半导体技术有限公司
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 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵铭、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）童树娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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、财务负责人。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。
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。
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。
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 12 月 31 日，应收账款账面净值为 14,952,676.36 元，占公司流动资产的比重为 44.98%。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，经营长期稳定且商业信誉良好，虽然公司应收账款回收风险较小，报告期内，公司应收账款周转率保持在较高水平，2019 年度为 4.23 次/年。公司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。
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 25,573,166.03 元，占报告期内营业收入的比例为 50.51%。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 12,400,000 元，占营业收入的比例为 24.49%，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期公司删除汇率波动的风险，主要原因是报告期内境外客户和外销收入大幅减少，外汇收入也大幅减少，已不存在汇率波动的风险。

第二节 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事务负责人	童树娟
职务	董事会秘书
电话	0512-65987033
传真	0512-65987031
电子邮箱	tsj@cnokn.com.cn
公司网址	http://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	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
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪志国，黄煜
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号外事大厦六层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,629,856.41	42,550,021.08	18.99%
毛利率%	45.45%	41.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,364,308.99	3,189,589.37	-174.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,838,025.24	1,660,109.20	-270.95%
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）	-16.20%	22.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.45%	11.71%	-
基本每股收益	-0.19	0.26	-173.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,517,646.42	43,317,357.53	23.55%
负债总计	43,884,948.20	27,327,393.86	60.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,408,116.29	15,772,425.28	-14.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.28	-14.84%
资产负债率%（母公司）	63.61%	53.73%	-
资产负债率%（合并）	82.00%	63.09%	-
流动比率	0.85	1.03	-
利息保障倍数	-6.12	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	-4,731,276.16	324,086.68	-1,603.54%
应收账款周转率	4.23	6.47	-
存货周转率	2.09	2.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.55%	8.58%	174.48%-
营业收入增长率%	18.99%	90.01%	-78.90%-
净利润增长率%	-643.90%	-4.02%	15917.41%-

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	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	716,081.05
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	-17,284.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265.07
非经常性损益合计	705,378.93
所得税影响数	77,186.68
少数股东权益影响额（税后）	154,476.00
非经常性损益净额	473,716.25

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	7,834,599.43			
应收票据		90,000.00		
应收账款		7,744,599.43		
应付票据及应付账款	5,388,436.26			
应付票据				
应付账款		5,388,436.26		

注：根据财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》、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。公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，产品得到了南京乐金、安波福等国内外知名厂商的认可。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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年度，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。公司着力研发符合市场和客户需要的各种自动化设备，继续升级原有产品，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 年度，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。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、复合型人才的培养，实现了公司各项业务的稳定发展。

2019 年度，公司实现营业收入 50,629,856.41 元，净利润 -6,357,265.45 元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 53,517,646.42 元，净资产为 9,632,698.22 元。

截至报告期末，公司与各控股、合资子公司经营状况稳定。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	243,727.60	0.46%	1,867,662.83	4.31%	-86.95%
应收票据			90,000.00	0.21%	-
应收账款	14,952,676.36	27.94%	7,744,599.43	17.88%	93.07%
存货	15,728,601.84	29.39%	10,763,918.72	24.85%	46.12%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,270,636.47	36.01%	20,856,121.49	48.15%	-7.60%
在建工程					
短期借款	13,400,000.00	25.04%	8,000,000.00	18.47%	67.50%
长期借款	4,600,000	8.60%	6,200,000.00	14.31%	-25.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

本期期末应收账款为 14,952,676.36 元，增幅为 93.07%，主要原因系报告期公司根据业务发展需要，积极拓展市场布局，吸引新的优质客户，新增主要客户资产规模较大，长期经营稳定且商业信誉良好，公司逐步放宽客户信用政策。

2、存货

本期期末存货为 15,728,601.84 元，增幅为 46.12%，主要原因系截至报告期末，公司发出商品数量较上期大幅增加，且仍处在验收期内，客户尚未完成验收，未能确认收入，由此导致存货金额较上期末大幅增加。

3、短期借款

本期期末短期借款为 13,400,000.00 元，增幅为 67.50%，主要原因系报告期内公司加大了新产品开发力度，新产品研发投入资金较多，导致流动资产需求增加，相应短期银行借款金额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,629,856.41	-	42,550,021.08	-	18.99%
营业成本	27,618,806.96	54.55%	24,854,287.03	58.41%	11.12%
毛利率	45.45%	-	41.59%	-	-
销售费用	2,028,824.44	4.01%	1,968,910.65	4.63%	3.04%
管理费用	6,831,104.96	13.49%	7,283,440.48	17.12%	-6.21%
研发费用	19,732,341.25	38.97%	7,411,391.00	17.42%	166.24%
财务费用	1,100,975.49	2.17%	320,849.76	0.75%	243.14%
信用减值损失	-426,051.04	-0.84%			
资产减值损失	-	-	177,926.90	0.42%	-
其他收益	907,456.60	1.79%	1,221,140.35	2.87%	-25.69%
投资收益	-3,495.37	-0.01%	244,001.71	0.57%	-101.43%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,673,868.18	-13.18%	1,679,304.17	3.95%	-497.42%
营业外收入	2,715.68	0.01%	300,001.65	0.71%	-99.09%
营业外支出	20,000.00	0.04%	81,020.07	0.19%	-75.31%
净利润	-6,357,265.45	-12.56%	1,168,821.90	2.75%	-643.90%

项目重大变动原因：

1、研发费用

报告期内研发费用为 19,732,341.25 元，较上期增长 166.24%，主要原因系公司为了整合资源，拓展上下游业务，加大了新产品研发投入所致。

2、营业利润

报告期内营业利润为-6,673,868.18 元，较上期下降 497.42%，主要原因系公司研发费用较上期增加 12,320,950.25 元。

3、净利润

报告期内净利润为-6,357,265.45 元，较上期下降 643.90%，主要原因系营业利润大幅下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,629,856.41	42,550,021.08	18.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,618,806.96	24,854,287.03	11.12%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电子产品自动化测试解决方案	46,277,151.66	91.40%	40,367,967.99	94.87%	14.64%
自动化生产设备销售	4,352,704.75	8.60%	2,182,053.09	5.13%	99.48%
合计	50,629,856.41	100.00%	42,550,021.08	100.00%	18.99%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内收入	46,802,641.39	92.44%	25,715,480.58	60.44%	82.00%
境外收入	3,827,215.02	7.56%	16,834,540.50	39.56%	-77.27%
合计	50,629,856.41	100.00%	42,550,021.08	100.00%	18.99%

收入构成变动的原因：

报告期内，境内外销售结构变化较大，主要原因一是国外客户订单数量减少，导致境外收入减少；二是公司为了应对国外市场变化的风险，加大了国内客户的开发力度，导致境内市场销售收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京乐金汽车零部件有限公司	12,400,000.00	24.49%	否
2	上海势航网络科技有限公司	5,282,708.27	10.43%	否
3	安波福中央电气（上海）有限公司	3,445,000.00	6.80%	否
4	Seagate Technology LLC	2,311,343.48	4.57%	否
5	张家港友诚新能源科技股份有限公司	2,134,114.28	4.22%	否
合计		25,573,166.03	50.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	昆山佰奥智能装备股份有限公司	2,204,617.17	4.95%	否
2	南京因西特电子科技有限公司	1,750,345.15	3.93%	否
3	上海声通信息科技股份有限公司	1,716,283.21	3.85%	否
4	深圳市德晟达电子科技有限公司	1,224,555.60	2.75%	否
5	南京盈溪工业自动化有限公司	1,093,930.15	2.46%	否
合计		7,989,731.28	17.94%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,731,276.16	324,086.68	-1,603.54%
投资活动产生的现金流量净额	-435,035.63	1,251,470.13	-134.76%
筹资活动产生的现金流量净额	3,545,647.11	-2,867,469.74	228.59%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 5,196,872.28 元，减幅为 1603.54%，主要原因：一是报告期内公司员工数量增加；二是报告期内公司调整了部分员工薪酬。基于上述原因导致本期支付的职工薪酬较上期增加了 3,761,708.09 元，经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,686,505.76 元，减幅为 134.76%，主要原因（1）上期因厂房装修投入较多，而本期相应投入有所减少；（2）上期收回投资现金 120.00 万元，本期无相关现金流入。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 6,554,626.29 元，增幅为 228.59%，主要原因系本期公司为弥补流动资金短缺新增短期银行借款所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）赛德克

名称：苏州赛德克测控技术有限公司

住所：苏州吴中经济开发区东吴工业园盛虹路 9 号 8 幢

法定代表人：赵铭

注册资本：200 万元人民币

成立日期：2017 年 3 月 13 日

营业期限：2017 年 3 月 13 日至长期

经营范围：测控系统软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；测试设备、机械设备、平衡机及其相关配件的研发、制造、销售、维修、保养；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）

截至报告期末，公司持有赛德克 51% 的股权。

截至报告期末，赛德克净利润为 1,423,778.84 元、资产总额为 7,690,249.38 元、净资产为 4,412,794.38 元。

（2）欧康信

名称：苏州欧康信智能装备有限公司

住所：苏州吴中经济开发区越溪街道天鹅荡路 588 号 1 幢

法定代表人：孙少毅

注册资本：300 万元人民币

成立日期：2017 年 5 月 15 日

营业期限：2017 年 5 月 15 日至长期

经营范围：研发、生产、加工、销售、维修：智能电子设备及配件、自动化设备及配件；计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；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）

截至报告期末，公司持有欧康信 51%的股权。

截至报告期末，欧康信净利润为-9,572,669.56 元、资产总额 11,260,272.65 元、净资产-12,117,729.22 元。

（3）呵叻精密

名称：苏州呵叻精密机械有限公司

住所：苏州吴中经济开发区越溪街道天鹅荡路 588 号 1 幢

法定代表人：潘勇

注册资本：300 万元人民币

成立日期：2017 年 10 月 13 日

营业期限：2017 年 10 月 13 日至长期

经营范围：研发、生产、加工、销售：精密机械设备及配件、自动化设备及配件、精密零部件、模具、夹具、治具、五金、刀具、金属制品、机电设备；销售：防静电制品、绝缘材料；自动化设备安装、调试、维修；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）

截至报告期末，公司持有呵叻精密 100%的股权。

截至报告期末，呵叻精密净利润为-1,363,547.17 元、资产总额为 1,124,553.51 元、净资产为 232,995.38 元。

（4）欧康利

名称：苏州欧康利信息技术有限公司

住所：苏州吴中经济开发区吴中大道 2588 号 18 幢

法定代表人：赵铭

注册资本：600 万元人民币

成立日期：2018 年 7 月 19 日

营业期限：2018 年 7 月 19 日至长期

经营范围：计算机信息技术、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；测试系统软件、嵌入式系统软件、计算机软硬件的开发、设计、销售。（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）

截至报告期末，公司持有欧康利 100%的股权。

截至报告期末，欧康利净利润为-11,909.54 元，资产总额为 898,443.92 元，净资产 623,090.46 元。

（5）安徽欧康诺

名称：安徽欧康诺智能装备有限公司

住所：安徽巢湖经济开发区（合巢产业新城）栏滨路与栏滨路连接线交叉口东南角

法定代表人：赵铭

注册资本：2000 万元人民币

成立日期：2019 年 7 月 23 日

营业期限：2019 年 7 月 23 日至长期

经营范围：测试系统、测试设备、测试治具、自动化设备及配件、精密机械及塑料零部件、集成电路、电器、电子产品及耗材辅料的研究、生产、加工、销售和维修；计算机软硬件的技术开发、技术转让、

技术咨询、技术服务;自营和代理各类货物或技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，公司持有安徽欧康诺 100%的股权。

截至报告期末，安徽欧康诺净利润为-910,492.22 元，资产总额为 143,781.28 元，净资产为-860,492.22 元。

（6）安徽欧康诺智能

名称：安徽欧康诺智能制造技术有限公司

住所：安徽巢湖经济开发区（合巢产业新城）栏滨路与栏滨路连接线交叉口东南角

法定代表人：赵铭

注册资本：1000 万元人民币

成立日期：2019 年 7 月 25 日

营业期限：2019 年 7 月 25 日至长期

经营范围：智能装备技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;半导体集成电路封装、测试技术服务;智能装备生产、加工、销售及设备租赁服务。（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）

截至报告期末，公司持有安徽欧康诺智能 100%的股权。

截至报告期末，安徽欧康诺智能净利润为 0，资产总额为 0，净资产为 0。

（7）安徽欧康利

名称：安徽欧康利信息技术有限公司

住所：安徽巢湖经济开发区（合巢产业新城）栏滨路与栏滨路连接线交叉口东南角

法定代表人：赵铭

注册资本：500 万元人民币

成立日期：2019 年 7 月 23 日

营业期限：2019 年 7 月 23 日至长期

经营范围：计算机信息技术、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；测试系统软件、嵌入式系统软件、计算机软硬件的开发、设计、销售。（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）

截至报告期末，公司持有安徽欧康利 100%的股权。

截至报告期末，安徽欧康利净利润为 0，资产总额为 0，净资产为 0。

（8）安徽康诺存储

名称：安徽康诺存储技术有限公司

住所：安徽巢湖经济开发区（合巢产业新城）栏滨路与栏滨路连接线交叉口东南角

法定代表人：赵铭

注册资本：1000 万元人民币

成立日期：2019 年 9 月 06 日

营业期限：2019 年 9 月 06 日至长期

经营范围：存储产品及计算机周边产品的研发、生产、加工、销售、维修;半导体集成电路封装、测试技术开发及销售;自营和代理各类货物或技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，公司持有安徽康诺存储 85%的股权。

截至报告期末，安徽康诺存储净利润为 0，资产总额为 0，净资产为 0。

（9）苏州储道

名称：苏州储道半导体技术有限公司

住所：苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1421 号 1 幢越旺智慧谷 C 区 101 室

法定代表人：赵铭

注册资本：1000 万元人民币

成立日期：2019 年 12 月 23 日

营业期限：2019 年 12 月 23 日至长期

经营范围：存储设备、计算机周边设备的研发、生产、销售；集成电路芯片的设计、开发、生产及销售；计算机软件开发、销售及技术服务；企业管理咨询；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）

截至报告期末，公司持有苏州储道 51%的股权。

截至报告期末，苏州储道净利润为 0，资产总额为 0，净资产为 0。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1.会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响，采用预期信用损失模型计提的坏账准备比例与原按账龄计提坏账的比例相同，对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益也没有影响。

（2）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，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。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原金融工具准则		新金融工具准则	
计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	7,834,599.43	应收票据	90,000.00
		应收账款	7,744,599.43
应付票据及应付账款	5,388,436.26	应付票据	
		应付账款	5,388,436.26

2.重要会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入 50,629,856.41 元，同比增长 18.99 %；毛利率 45.45%，较上期增加 3.86%，公司积极拓展客户，加大研发产品投入，研发费用较上期上升 166.24%。

综上，公司具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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，严格按照内部控制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 12 月 31 日，应收账款账面净值为 14,952,676.36 元，占公司流动资产的比重为 44.98%。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，经营长期稳定且商业信誉良好，虽然公司应收账款回收风险较小，报告期内，公司应收账款周转率保持在较高水平，2019 年度为 4.23 次/年。公司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。

7、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 25,573,166.03 元，占报告期内营业收入的比例为 50.51%。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 12,400,000.00 元，占营业收入的比例为 24.49%，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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	4,218,675.47
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 4,218,675.47 元。

（三） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 16 日
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 13 日
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	2,000,000	2,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 19 日
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 27 日
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 11 月 26 日
赵铭、童树娟	为公司贷款担保	15,000,000	15,000,000	已事后补充履行	

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。

注：2020 年 4 月 20 日，公司董事长依据公司《对外借款管理制度》的规定，做出决定并同意追认公司与建设银行苏州吴中支行的贷款授信额度从 1000 万元增加至 1500 万元；上述增加的 500 万元授信额度由公司关联方赵铭、童树娟提供保证担保。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019 年 7 月 25 日	无	安徽欧康诺智能装备有限公司	现金	2000 万元	否	否
对外投资	-	2019 年 7 月 25 日	无	安徽欧康诺智能制造技术有限公司	现金	1000 万元	否	否
对外投资	-	2019 年 7 月 25 日	无	安徽欧康利信息技术有限公司	现金	500 万元	否	否
对外投资	2019 年 9 月 6 日	2019 年 8 月 13 日	殷卫国	安徽康诺存储技术有限公司	现金	850 万元	否	否
对外投资	2019 年 12 月 23 日	2019 年 12 月 5 日	丁胜涛	苏州储道半导体技术有限公司	现金	510 万元	否	否
购买银行理	-	2019 年 4 月	不适用	银行理财产品	银行存款	10,548,122 元	否	否

理财产品		16 日						
------	--	------	--	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、上述对外投资设立控股/全资子公司，是根据公司战略发展规划和公司业务拓展需要，有利于增强公司的资本实力，增强市场竞争力，进而提高公司综合实力和整体盈利能力，促进公司的健康持续发展。

2、报告期内，公司利用自有闲置资金购买低风险的银行理财产品，累计循环购买理财产品合计 10,548,122.00 元，赎回 10,548,122.00 元，取得理财收益 5,317.13 元，期末持有理财产品金额 0 元。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	房产	抵押	17,220,135.57	32.18%	银行贷款担保
总计	-	-	17,220,135.57	32.18%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	24,405	0.20%	0	24,405	0.20%
	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	73,214	0.60%	0	73,214	0.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,300,000	-	0	12,300,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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

普通股前十名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、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

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，硕士学历。

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，硕士学历。

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	建设银行 吴中支行	银行	3,400,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	5.00%
2	银行贷款	建设银行 吴中支行	银行	7,800,000.00	2018年12月11日	2023年7月20日	4.75%
3	银行贷款	交通银行 吴中支行	银行	3,000,000.00	2019年9月24日	2020年9月15日	4.35%
4	银行贷款	交通银行 吴中支行	银行	2,000,000.00	2019年11月7日	2020年10月31日	4.35%
5	银行贷款	上海银行 苏州银行	银行	5,000,000.00	2019年12月3日	2020年12月2日	5.22%
合计	-	-	-	21,200,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵铭	董事长、总经理	男	1980年6月	硕士	2019年2月21日	2022年2月20日	是
童树娟	董事、董事会秘书	女	1979年5月	专科	2019年2月21日	2022年2月20日	是
杨伟	董事	男	1991年7月	高中	2019年2月21日	2022年2月20日	是
童树钱	董事	男	1975年1月	高中	2019年2月21日	2022年2月20日	是
潘勇	董事	男	1971年11月	高中	2019年2月21日	2022年2月20日	是
隆元彬	监事会主席	男	1977年10月	中专	2019年2月21日	2022年2月20日	是
徐海罗	监事	监事	1985年5月	专科	2019年2月21日	2022年2月20日	是
王群惠	职工代表监事	女	1991年1月	专科	2019年2月21日	2022年2月20日	是
童树娟	财务负责人	女	1979年5月	中专	2019年4月8日	2022年2月20日	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（新任、换届、离任）	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	15
生产人员	44	49
销售人员	11	13
技术人员	45	51
财务人员	6	7
员工总计	121	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	30	33
专科	44	66

专科以下	46	34
员工总计	121	135

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理办法》等一系列制度来规范公司管理。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，“三会”（股东大会、董事会和监事会）及董事会秘书按照有关规定履行各自的权利和义务。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截至本年报期，股份公司三会运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》，《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完善、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律，法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有的利益。报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东，董事，监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能力所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使之知情权，参与权，质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2019 年度根据经营需要发生的董监高换届、重大投资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规，《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相关的决策程序。公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的扩展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

不适用

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	审议 2019 年度日常性关联交易预计、利用闲散资金购买银行理财产品、换届选举、聘任公司财务负责人、董事会工作报告、2018 年度决算、2019 年度预算、2018 年度报告及其摘要、2018 年度利润分配方案、向关联方借款、投资设立控股子公司、2019 年半年度报告、向银行申请贷款、关联方为公司申请贷款提供担保、2020 年度日常性关联交易预计等事项。
监事会	4	审议监事会工作报告、换届选举、2018 年度决算、2019 年度预算、2019 年度报告及其摘要、2019 年半年度报告等事项。
股东大会	9	审议 2019 年度日常性关联交易预计、利用闲散资金购买银行理财产品、对外借款管理制度、向关联方借款、董事会工作报告、监事会工作报告、2018 年度决算、2019 年度预算、2018 年度报告及其摘要、2018 年度利润分配方案、投资设立控股子公司、变更公司经营范围、关联方为公司申请贷款提供担保等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司致力于电子产品自动化测试解决方案（包括自动化测试设备、自动化测试软件、测试治具、测试电路板等其他配件）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。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，在经营各环节不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。

（二）资产独立

1、股份公司成立后，发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部经营业务资质，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。

2、股份公司设立后，有限公司名下的专利、资质证书正办理名称变更登记，变更至股份公司名下。股份公司系由有限公司整体变更而来，前述产权的权属变更不存在法律上的障碍，股份公司的主要资产不存在重大权属纠纷。

3、公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

（三）人员独立

1、股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

2、股份公司董事会成员、股东代表监事均由股份公司股东大会选举产生；职工代表监事由股份公司职工大会选举产生；高级管理人员均由股份公司董事会聘任或者辞退。股份公司制定的选举及聘任和辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。

3、股份公司严格执行有关的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，独立发放员工工资。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形，与股东单位及其他关联企业无混合纳税现象。

（五）机构独立

公司根据《公司法》、公司章程设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，公司的内部经营管理职能部门根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定相关财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建年度报告差错责任追究制度，报告期内公司未发生年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字(2020)2312 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号外事大厦六层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	洪志国，黄煜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

审 计 报 告

苏州欧康诺电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州欧康诺电子科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪志国

中国 西安市

中国注册会计师：黄煜

2020 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	243,727.60	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	六、（二）		90,000.00
应收账款	六、（三）	14,952,676.36	7,744,599.43
应收款项融资	六、（四）	450,000.00	
预付款项	六、（五）	1,238,614.27	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、（六）	286,246.80	135,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	15,728,601.84	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、（八）	345,295.07	179,999.50
流动资产合计		33,245,161.94	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、（九）	19,270,636.47	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、（十）	63,408.71	132,167.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	138,256.37	96,423.12
递延所得税资产	六、（十二）	800,182.93	432,957.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,272,484.48	21,517,669.53
资产总计		53,517,646.42	43,317,357.53
流动负债：			
短期借款	六、（十三）	13,400,000.00	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			
应付账款	六、（十四）	13,236,411.63	5,388,436.26
预收款项	六、（十五）	5,190,277.59	3,154,080.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十六）	1,961,471.58	1,052,407.62
应交税费	六、（十七）	1,078,725.96	604,086.56
其他应付款	六、（十八）	2,818,061.44	1,328,382.44
其中：应付利息	六、（十八）	27,938.26	27,938.26
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	六、（十九）	1,600,000.00	1,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		39,284,948.20	21,127,393.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十）	4,600,000	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		4,600,000.00	6,200,000.00
负债合计		43,884,948.20	27,327,393.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	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、（二十二）	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、（二十三）	1,442,340.13	910,256.56
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	-3,832,623.53	-936,230.97
归属于母公司所有者权益合计		13,408,116.29	15,772,425.28
少数股东权益		-3,775,418.07	217,538.39
所有者权益合计		9,632,698.22	15,989,963.67
负债和所有者权益总计		53,517,646.42	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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,077.59	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		100,000.00	
应收账款	十二、（一）	29,767,981.99	7,010,733.01
应收款项融资			
预付款项		930,871.28	2,413,615.51

其他应收款	十二、（二）	1,927,688.53	1,720,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,262,664.00	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		177,870.50	1,410.77
流动资产合计		42,212,153.89	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）	5,636,500.00	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		18,156,967.40	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		33,495.15	50,970.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,818.20	
递延所得税资产		446,683.05	33,188.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,355,463.80	23,273,953.38
资产总计		66,567,617.69	40,845,084.35
流动负债：			
短期借款		13,400,000.00	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		17,359,675.31	3,776,546.31
预收款项		1,235,025.22	305,300.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		600,070.68	242,660.00
应交税费		876,944.81	386,615.01
其他应付款		2,674,100.73	1,432,997.79
其中：应付利息		27,938.26	
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		37,745,816.75	15,744,119.11
非流动负债：			
长期借款		4,600,000.00	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		4,600,000.00	6,200,000.00
负债合计		42,345,816.75	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		1,442,340.13	910,256.56
一般风险准备			
未分配利润		6,981,061.12	2,192,308.99
所有者权益合计		24,221,800.94	18,900,965.24
负债和所有者权益合计		66,567,617.69	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		50,629,856.41	42,550,021.08
其中：营业收入	六、（二十五）	50,629,856.41	42,550,021.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,781,634.78	42,513,785.87
其中：营业成本	六、（二十五）	27,618,806.96	24,854,287.03
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、（二十六）	469,581.68	319,053.15
销售费用	六、（二十七）	2,028,824.44	1,968,910.65
管理费用	六、（二十八）	6,831,104.96	7,283,440.48
研发费用	六、（二十九）	19,732,341.25	7,411,391.00
财务费用	六、（三十）	1,100,975.49	320,849.76
其中：利息费用		939,905.19	845,376.74
利息收入		3,205.61	4,574.05
加：其他收益	六、（三十一）	907,456.60	1,221,140.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十二）	-3,495.37	244,001.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	-426,051.04	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	0	177,926.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,673,868.18	1,679,304.17
加：营业外收入	六、（三十五）	2,715.68	300,001.65
减：营业外支出		20,000.00	81,020.07

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,691,152.50	1,898,285.75
减：所得税费用	六、（三十七）	-333,887.05	729,463.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,357,265.45	1,168,821.90
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）		-6,357,265.45	1,168,821.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,992,956.46	-2,020,767.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,364,308.99	3,189,589.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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		-6,357,265.45	1,168,821.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,364,308.99	3,189,589.37

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,992,956.46	-2,020,767.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.19	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.23	0.26

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、（四）	53,365,211.45	32,032,449.24
减：营业成本	十二、（四）	32,656,989.54	18,321,065.06
税金及附加		358,648.96	200,944.49
销售费用		814,841.04	627,636.67
管理费用		3,244,668.68	3,628,456.05
研发费用		10,353,253.76	2,167,165.05
财务费用		938,304.90	300,348.49
其中：利息费用		897,360.11	845,376.74
利息收入		68,723.72	2,692.45
加：其他收益		353,504.69	1,209,730.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	5,317.13	-998,820.45
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）		-404,361.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-40,555.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,952,964.45	6,957,188.72
加：营业外收入		2,715.53	1.56
减：营业外支出		15,000.00	66,000.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,940,679.98	6,891,190.25
减：所得税费用		-380,155.72	795,198.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,320,835.70	6,095,991.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,320,835.70	6,095,991.95
（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		5,320,835.70	6,095,991.95
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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,843,590.72	46,047,488.50
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		592,809.05	1,514,274.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	724,733.51	1,545,316.05
经营活动现金流入小计		57,161,133.28	49,107,079.16

购买商品、接受劳务支付的现金		38,783,934.06	27,818,251.47
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		16,892,972.97	13,131,264.88
支付的各项税费		2,310,107.66	1,755,587.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	3,905,394.75	6,077,889.06
经营活动现金流出小计		61,892,409.44	48,782,992.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,731,276.16	324,086.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,317.13	4,866.12
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			1,199,634.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,317.13	2,404,500.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,352.76	1,153,030.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十八）		
投资活动现金流出小计		440,352.76	1,153,030.18
投资活动产生的现金流量净额		-435,035.63	1,251,470.13
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		22,800,000.00	19,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	3,630,000.00	5,900,000.00
筹资活动现金流入小计		26,430,000.00	25,700,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	21,332,142.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		967,843.45	865,326.81
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、（三十八）	2,916,509.44	6,370,000.00
筹资活动现金流出小计		22,884,352.89	28,567,469.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,545,647.11	-2,867,469.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,270.55	60,616.12

五、现金及现金等价物净增加额		-1,623,935.23	-1,231,296.81
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		243,727.60	1,867,662.83

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,826,777.86	30,005,771.06
收到的税费返还		402,698.57	1,514,274.61
收到其他与经营活动有关的现金		357,982.91	1,232,024.75
经营活动现金流入小计		38,587,459.34	32,752,070.42
购买商品、接受劳务支付的现金		34,287,910.37	21,090,267.07
支付给职工以及为职工支付的现金		4,241,849.92	3,214,532.11
支付的各项税费		1,455,521.83	450,319.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,589,647.02	4,859,079.12
经营活动现金流出小计		41,574,929.14	29,614,197.39
经营活动产生的现金流量净额		-2,987,469.80	3,137,873.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,317.13	3,179.55
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			1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,494,050.00	
投资活动现金流入小计		6,499,367.13	1,203,179.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,430.97	101,023.86
投资支付的现金		2,036,500.00	2,050,000.00
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		6,591,810.00	
投资活动现金流出小计		8,800,740.97	2,151,023.86
投资活动产生的现金流量净额		-2,301,373.84	-947,844.31
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		22,800,000.00	19,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,825,000.00	5,900,000.00
筹资活动现金流入小计		29,625,000.00	25,700,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	21,332,142.93

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		967,843.45	865,326.81
支付其他与筹资活动有关的现金		5,993,000.00	5,290,000.00
筹资活动现金流出小计		25,960,843.45	27,487,469.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,664,156.55	-1,787,469.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,133.56	60,616.12
五、现金及现金等价物净增加额		-1,611,553.53	463,175.10
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		45,077.59	1,656,631.12

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,300,000.00				3,498,399.69				910,256.56		-936,230.97	217,538.39	15,989,963.67
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,300,000.00				3,498,399.69				910,256.56		-936,230.97	217,538.39	15,989,963.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									532,083.57		-2,896,392.56	-3,992,956.46	-6,357,265.45
（一）综合收益总额											-2,364,308.99	-3,992,956.46	-6,357,265.45
（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								532,083.57		-532,083.57			
1. 提取盈余公积								532,083.57		-532,083.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,300,000.00				3,498,399.69			1,442,340.13		-3,832,623.53	-3,775,418.07	9,632,698.22	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,300,000.00				3,498,399.69				300,657.36		2,483,778.86	3,382,817.05	15,965,652.96
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	6,300,000.00				3,498,399.69				300,657.36		2,483,778.86	3,382,817.05	15,965,652.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00								609,599.2		-3,420,009.83	-3,165,278.66	24,310.71
（一）综合收益总额											3,189,589.37	-2,020,767.47	1,168,821.90
（二）所有者投入和减少资本												-1,144,511.19	-1,144,511.19
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												-1,144,511.19	-1,144,511.19

(三) 利润分配								609,599.20		-609,599.20		
1. 提取盈余公积								609,599.20		-609,599.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00									-6,000,000.00		
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	6,000,000.00									-6,000,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,300,000.00				3,498,399.69			910,256.56		-936,230.97	217,538.39	15,989,963.67

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,300,000.00				3,498,399.69				910,256.56		2,192,308.99	18,900,965.24
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,000.00				3,498,399.69				910,256.56		2,192,308.99	18,900,965.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									532,083.57		4,788,752.13	5,320,835.70
（一）综合收益总额											5,320,835.70	5,320,835.70
（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									532,083.57		-532,083.57	
1. 提取盈余公积									532,083.57		-532,083.57	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,300,000.00				3,498,399.69				1,442,340.13		6,981,061.12	24,221,800.94

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,300,000.00				3,498,399.69				300,657.36		2,705,916.24	12,804,973.29

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,300,000.00				3,498,399.69				300,657.36		2,705,916.24	12,804,973.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00								609,599.20		-513,607.25	6,095,991.95
（一）综合收益总额											6,095,991.95	6,095,991.95
（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									609,599.20		-609,599.20	
1．提取盈余公积									609,599.20		-609,599.20	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	6,000,000.00										-6,000,000.00	
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	6,000,000.00										-6,000,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,300,000.00				3,498,399.69				910,256.56		2,192,308.99	18,900,965.24

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

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年度本公司报告期内纳入合并范围的子公司共9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增加5户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。

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

12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度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、（九）“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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	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
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄组合、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	商业承兑汇票计提比例（%）
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) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（八）存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品以及库存商品等。

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。

（九）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）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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。

（十一）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、(十五)“长期资产减值”。

(十二) 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。

(十三) 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、（十五）“长期资产减值”。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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债务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。

（十八）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。

（十九）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）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，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。

（二十一）租赁

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

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

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响，采用预期信用损失模型计提的坏账准备比例与原按账龄计提坏账的比例相同，对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益也没有影响。

（2）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，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。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原金融工具准则		新金融工具准则	
计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	7,834,599.43	应收票据	90,000.00
		应收账款	7,744,599.43
应付票据及应付账款	5,388,436.26	应付票据	
		应付账款	5,388,436.26

2.重要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

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或减免税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

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；

2019 年 11 月 7 日，公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201932000697，企业所得税税率 15%；

2019 年 12 月 6 日，子公司苏州赛德克测控技术有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201932009998，企业所得税税率 15%；

2019 年 11 月 7 日，子公司苏州欧康信智能装备有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201932001905，企业所得税税率 15%；

除苏州赛德克测控技术有限公司、苏州欧康信智能装备有限公司外，其余子公司企业所得税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指 2019 年 12 月 31 日，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	243,727.60	1,867,662.83
合计	243,727.60	1,867,662.83

本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

账龄	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		90,000.00
合计		90,000.00

（三）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,795,542.11	100.00	842,865.75	5.34	14,952,676.36
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	15,795,542.11	100.00	842,865.75	5.34	14,952,676.36
合计	15,795,542.11	100.00	842,865.75	5.34	14,952,676.36

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表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	15,297,485.64	764,874.28	5.00
1-2 年	480,276.47	72,041.47	15.00
2-3 年	14,700.00	4,410.00	30.00
3-4 年	3,080.00	1,540.00	50.00
合计	15,795,542.11	842,865.75	5.34

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 426,051.04 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 9,137,581.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 456,879.07 元。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资明细

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	450,000.00	
合 计	450,000.00	

2. 年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	421,680.00	
合 计	421,680.00	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,229,673.61	99.28	920,857.52	90.41
1-2 年	2,940.66	0.24	97,650.00	9.59
2-3 年	6,000.00	0.48		
合计	1,238,614.27	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 554,708.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.78%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	286,246.80	135,000.00
合计	286,246.80	135,000.00

1. 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	151,246.80	100,000.00
1-2 年	100,000.00	35,000.00
2-3 年	35,000.00	
小计	286,246.80	135,000.00
减：坏账准备		
合计	286,246.80	135,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	225,000.00	135,000.00
备用金	61,246.80	
合计	286,246.80	135,000.00

(3) 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	34.93	
三一汽车制造有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	31.44	
苏州国展装饰工程有限公司	保证金	35,000.00	2-3 年	12.23	
柳跃强	备用金	10,000.00	1 年以内	3.49	
田士勇	备用金	6,304.00	1 年以内	2.21	
合计		241,304.00		84.30	

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,341,179.15		6,341,179.15

在产品	2,189,792.65		2,189,792.65
产成品	648,957.60		648,957.60
发出商品	6,548,672.44		6,548,672.44
合计	15,728,601.84		15,728,601.84

(续)

项目	上年年末余额		
	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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	231,884.28	18,045.55
预交税费	78,490.17	74,319.18
待摊费用	34,920.62	87,634.77
合计	345,295.07	179,999.50

(九) 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. 上年年末余额	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	79,416.08	180,172.06	8,725.79	86,120.69		354,434.62
(1) 购置	79,416.08	180,172.06	8,725.79	86,120.69		354,434.62
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	2,082,872.44	933,218.51	473,264.90	2,137,269.03	19,898,086.38	25,524,711.26
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	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	300,522.41	226,096.33	85,938.40	382,203.38	945,159.12	1,939,919.64
(1) 计提	300,522.41	226,096.33	85,938.40	382,203.38	945,159.12	1,939,919.64
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	982,437.44	561,296.47	292,025.41	1,740,364.67	2,677,950.80	6,254,074.79
三、减值准备						

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
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,100,435.00	371,922.04	181,239.49	396,904.36	17,220,135.58	19,270,636.47
2. 上年年末账面价值	1,321,541.33	417,846.31	258,452.10	692,987.05	18,165,294.70	20,856,121.49

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	206,273.35	206,273.35
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	206,273.35	206,273.35
二、累计摊销		
1、上年年末余额	74,105.81	74,105.81
2、本期增加金额	68,758.83	68,758.83
计提	68,758.83	68,758.83
3、本期减少金额		
4、期末余额	142,864.64	142,864.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	63,408.71	63,408.71
2、上年年末账面价值	132,167.54	132,167.54

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	96,423.12	132,944.11	91,110.86		138,256.37
合计	96,423.12	132,944.11	91,110.86		138,256.37

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	751,710.51	112,756.57	344,600.89	64,024.35
可抵扣亏损	4,585,280.06	687,426.36	1,475,732.14	368,933.03
合计	5,336,990.57	800,182.93	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	上年年末余额
资产减值准备	91,155.24	74,651.50
可抵扣亏损	23,647,383.79	8,022,248.32
合计	23,738,539.03	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	上年年末余额	备注
2023 年	8,022,248.32	8,022,248.32	
2024 年	15,625,135.47		
合计	23,647,383.79	8,022,248.32	

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	13,400,000.00	8,000,000.00
合计	13,400,000.00	8,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	12,358,520.58	4,973,239.16
服务费	667,106.57	177,352.28
设备款	210,784.48	237,844.82
合计	13,236,411.63	5,388,436.26

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,190,277.59	3,154,080.98
合计	5,190,277.59	3,154,080.98

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山思柯马自动化设备有限公司	844,827.59	尚未完成交付
苏州乐斯尼新能源设备有限公司	150,000.00	尚未完成交付
合计	994,827.59	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,052,407.62	16,888,877.70	15,982,499.72	1,958,785.60
二、离职后福利-设定提存计划		881,118.92	878,432.94	2,685.98
三、辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合计	1,052,407.62	17,773,996.62	16,864,932.66	1,961,471.58

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	15,416,049.01	14,524,204.76	1,919,703.60
2、职工福利费		769,536.44	769,536.44	
3、社会保险费		450,337.78	449,035.08	1,302.70
其中：医疗保险费		391,121.75	389,913.06	1,208.69
工伤保险费		34,081.20	34,054.34	26.86
生育保险费		25,134.83	25,067.68	67.15
4、住房公积金		68,063.00	68,063.00	
5、工会经费和教育经费	24,548.27	184,891.47	171,660.44	37,779.30
合计	1,052,407.62	16,888,877.70	15,982,499.72	1,958,785.60

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		852,188.19	849,636.50	2,551.69
2、失业保险费		28,930.73	28,796.44	134.29
合计		881,118.92	878,432.94	2,685.98

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	933,070.95	480,850.64
个人所得税	28,814.77	56,855.08
城市维护建设税	38,924.12	2,564.90
教育费附加	38,924.12	2,564.90
印花税	5,042.10	1,492.90
城镇土地使用税	489.90	653.20
房产税	33,460.00	33,460.00
企业所得税		25,644.94
合计	1,078,725.96	604,086.56

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		27,938.26
其他应付款	2,818,061.44	1,300,444.18
合计	2,818,061.44	1,328,382.44

1. 应付利息

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

2. 其他应付款

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,503,675.47	1,281,627.99
应付费用	314,385.97	18,816.19
合计	2,818,061.44	1,300,444.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、（二十））	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	1,600,000.00	1,600,000.00

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,200,000.00	7,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、（十九））	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	4,600,000.00	6,200,000.00

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	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

（二十二）资本公积

项目	上年年末余额	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

（二十三）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	910,256.56	532,083.57		1,442,340.13
合计	910,256.56	532,083.57		1,442,340.13

公司按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-936,230.97	2,483,778.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-936,230.97	2,483,778.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,364,308.99	3,189,589.37
减：提取法定盈余公积	532,083.57	609,599.20
应付普通股股利		6,000,000.00
期末未分配利润	-3,832,623.53	-936,230.97

（二十五）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	50,629,856.41	27,618,806.96	42,550,021.08	24,854,287.03
其他业务				
合计	50,629,856.41	27,618,806.96	42,550,021.08	24,854,287.03

（二十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	21,986.50	13,220.80
城建税	154,088.08	65,522.29
教育费附加	138,004.10	65,522.32
城镇土地使用税	10,565.27	4,352.80
房产税	144,937.73	170,434.94
合计	469,581.68	319,053.15

（二十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,285,127.93	1,339,333.76
运输费	161,105.77	218,728.17
宣传费	276,347.95	311,800.52
业务招待费	154,658.26	23,112.00
其他	151,584.53	75,936.20
合计	2,028,824.44	1,968,910.65

（二十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,291,035.31	2,409,140.64
折旧与摊销	1,103,414.01	1,180,922.24
业务招待费	354,557.99	352,941.43
租赁费	376,366.79	385,780.07
办公费	233,200.29	336,252.94
差旅费	1,177,555.09	1,108,275.44
咨询服务费	749,341.18	840,093.77
车辆费	181,436.10	101,062.24
物业费	227,605.71	161,913.24
其他	136,592.49	407,058.47
合计	6,831,104.96	7,283,440.48

（二十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,189,655.47	5,532,378.19
直接投入	10,025,861.72	1,523,888.64
折旧费	141,989.71	118,368.24
其他	374,834.35	236,755.93
合计	19,732,341.25	7,411,391.00

（三十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	939,905.19	845,376.74
减：利息收入	3,205.61	4,574.05
汇兑损益	3,270.55	-559,689.77
手续费支出	19,495.92	39,736.84
担保手续费	141,509.44	

项目	本期金额	上期金额
合计	1,100,975.49	320,849.76

（三十一）其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	906,191.53	1,221,140.35	716,081.05
个税返还	1,265.07		1,265.07
合计	907,456.60	1,221,140.35	717,346.12

（三十二）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		239,135.59
银行理财产品收益	5,317.13	4,866.12
处置金融工具产生的投资收益	-8,812.50	
合计	-3,495.37	244,001.71

（三十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-426,051.04	
合计	-426,051.04	

（三十四）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-177,926.90
合计		-177,926.90

（三十五）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		300,000.00	
其他	2,715.68	1.65	2,715.68
合计	2,715.68	300,001.65	2,715.68

（三十六）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		81,000.00	
其他	20,000.00	20.07	20,000.00
合计	20,000.00	81,020.07	20,000.00

（三十七）所得税费用**1.所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,338.50	801,281.55
递延所得税费用	-367,225.55	-71,817.70
合计	-333,887.05	729,463.85

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	-6,691,152.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,003,672.88
子公司适用不同税率的影响	342,892.34
研发费用加计扣除	-2,219,888.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,536.00
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	2,346,245.88
所得税费用	-333,887.05

(三十八) 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	3,205.61	4,574.05
收到的政府补助	717,346.12	1,540,740.35
收到的保证金及其他往来款	4,181.78	1.65
合计	724,733.51	1,545,316.05

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	3,795,898.83	5,988,152.22
银行手续费	19,495.92	39,736.84
支付的保证金及其他往来款	90,000.00	50,000.00
合计	3,905,394.75	6,077,889.06

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	3,630,000.00	5,900,000.00
合计	3,630,000.00	5,900,000.00

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	2,775,000.00	5,290,000.00
支付的担保费用	141,509.44	

项目	本期金额	上期金额
收购少数股东股权		1,080,000.00
合计	2,916,509.44	6,370,000.00

（三十九）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	-6,357,265.45	1,168,821.90
加：资产减值准备	426,051.04	177,926.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,939,919.64	1,880,595.29
无形资产摊销	68,758.83	52,738.31
长期待摊费用摊销	91,110.86	110,904.54
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）	1,084,685.18	804,360.62
投资损失（收益以“－”号填列）	3,495.37	-244,001.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-367,225.55	-71,817.70
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）	-4,964,683.12	-5,325,192.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,539,589.59	-2,312,572.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,883,466.63	4,082,323.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,731,276.16	324,086.68
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	243,727.60	1,867,662.83
减：现金的年初余额	1,867,662.83	3,098,959.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-1,623,935.23	-1,231,296.81

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	243,727.60	1,867,662.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	243,727.60	1,867,662.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	243,727.60	1,867,662.83

(四十) 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	
财政补贴	381,243.56				381,243.56			是
稳岗补贴	14,837.49				14,837.49			是
企培育入库奖补	200,000.00				116,613.09			是
研发补贴	120,000.00				200,000.00			是
即征即退增值税	190,110.48				190,110.48			是
合计	906,191.53				906,191.53			

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
财政补贴	与收益相关	381,243.56		
稳岗补贴	与收益相关	14,837.49		
企培育入库奖补	与收益相关	116,613.09		
研发补贴	与收益相关	200,000.00		
即征即退增值税	与收益相关	190,110.48		
合计		906,191.53		

(四十一) 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	1,284.70	6.9762	8,962.32
其中：美元	1,284.70	6.9762	8,962.32
应收账款	233,810.33	6.9762	1,631,107.64

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	233,810.33	6.9762	1,631,107.64
预付款项	4,104.78	6.9762	28,635.77
其中：美元	4,104.78	6.9762	28,635.77
应付账款	19,122.00	6.9762	133,398.90
其中：美元	19,122.00	6.9762	133,398.90

（四十二）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	17,220,135.58	借款抵押
合计	17,220,135.58	

七、合并范围的变更

新增子公司

2019年7月，设立全资子公司安徽欧康利信息技术有限公司，注册资本500.00万元，截至2019年12月31日，尚未实际出资。

2019年7月，设立全资子公司安徽欧康诺智能装备有限公司，注册资本2,000.00万元，截至2019年12月31日，已实际出资5.00万元。

2019年7月，设立全资子公司安徽欧康诺智能制造技术有限公司，注册资本1,000.00万元，截至2019年12月31日，尚未实际出资。

2019年9月，设立控股子公司安徽康诺存储技术有限公司，注册资本1,000.00万元，截至2019年12月31日，尚未实际出资。

2019年12月，设立控股子公司苏州储道半导体技术有限公司，注册资本1,000.00万元，截至2019年12月31日，尚未实际出资。

八、在其他主体中的权益

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	
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
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	软件开发	100.00		设立
安徽欧康利信息技术有限公司	安徽	安徽	软件开发	100.00		设立
安徽欧康诺智能装备有限公司	安徽	安徽	研发销售	100.00		设立
安徽欧康诺智能制造技术有限公司	安徽	安徽	技术服务	100.00		设立
安徽康诺存储技术有限公司	安徽	安徽	技术开发	85.00		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	
苏州储道半导体技术有限公司	苏州	苏州	研发销售	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州欧康信智能装备有限公司	49.00	-4,690,608.09		-5,937,687.32
苏州赛德克测控技术有限公司	49.00	697,651.63		2,162,269.25

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州欧康信智能装备有限公司	10,837,013.12	423,259.53	11,260,272.65	23,378,001.87		23,378,001.87
苏州赛德克测控技术有限公司	6,973,945.17	716,304.21	7,690,249.38	3,277,455.00		3,277,455.00

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州欧康信智能装备有限公司	5,562,845.97	869,980.45	6,432,826.42	8,977,886.08		8,977,886.08
苏州赛德克测控技术有限公司	4,785,536.80	572,849.78	5,358,386.58	2,369,371.04		2,369,371.04

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州欧康信智能装备有限公司	17,570,780.52	-9,572,669.56	-9,572,669.56	23,187.93
苏州赛德克测控技术有限公司	11,055,516.60	1,423,778.84	1,423,778.84	115,298.01

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州欧康信智能装备有限公司	7,925,295.60	-5,009,824.74	-5,009,824.74	-1,274,447.31
苏州赛德克测控技术有限公司	9,334,388.25	885,809.48	885,809.48	-998,632.94

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
隆元彬	股东
童树钱	董事

（四）关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
赵铭	1,060,000.00	4,218,675.47	2,775,000.00	2,503,675.47	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	是
赵铭、童树娟	5,000,000.00	2018.8.30	2019.8.29	是
赵铭、童树娟	15,000,000.00	2019.11.15	2024.11.14	否
赵铭、童树娟	5,000,000.00	2019.12.3	2020.12.2	否
赵铭、童树娟	3,000,000.00	2019.9.24	2020.9.15	否
赵铭、童树娟	2,000,000.00	2019.11.7	2020.10.31	否

（五）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
赵铭	2,503,675.47	1,281,627.99
童树娟	48,751.06	2,524.54
童树钱	12,150.12	
合 计	2,564,576.65	1,284,152.53

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,328,458.10	40.56	625,620.75	5.07	11,702,837.35
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,328,458.10	40.56	625,620.75	5.07	11,702,837.35
个别认定组合	18,065,144.64	59.44			18,065,144.64
合计	30,393,602.74	100.00	625,620.75	2.06	29,767,981.99

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,231,991.82	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

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表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	12,251,309.63	612,565.48	5.00
1-2 年	71,368.47	10,705.27	15.00
2-3 年	2,700.00	810.00	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	3,080.00	1,540.00	50.00
合计	12,328,458.10	625,620.75	5.07

个别认定组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	18,065,144.64		
合计	18,065,144.64		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 404,361.94 元。

3. 本年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 25,405,694.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 417,027.50 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,927,688.53	1,720,000.00
合计	1,927,688.53	1,720,000.00

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,827,688.53	1,720,000.00
1-2 年	100,000.00	
减：坏账准备		
合计	1,927,688.53	1,720,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	190,000.00	100,000.00
往来款	1,720,075.03	1,620,000.00
备用金	17,613.50	
合计	1,927,688.53	1,720,000.00

(3) 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	1,502,760.00	1年以内		
苏州呵叻精密机械有限公司	往来款	215,000.00	1年以内		
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		
三一汽车制造有限公司	保证金	90,000.00	1年以内		
柳跃强	备用金	10,000.00	1年以内		
合计					

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,636,500.00		5,636,500.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合计	5,636,500.00		5,636,500.00	3,600,000.00		3,600,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资						
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	1,351,500.00		2,401,500.00		
苏州赛德克测控技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
苏州欧康利信息技术有限公司		635,000.00		635,000.00		
安徽欧康诺智能装备有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	3,600,000.00	2,036,500.00		5,636,500.00		

(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	36,510,581.18	17,334,598.39	32,032,449.24	18,321,065.06
其他业务	16,854,630.27	15,322,391.15		
合计	53,365,211.45	32,656,989.54	32,032,449.24	18,321,065.06

（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		-1,002,000.00
理财产品收益	5,317.13	3,179.55
合 计	5,317.13	-998,820.45

十三、补充资料**（一）非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
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	716,081.05	
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	-17,284.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265.07	
小计	705,378.93	
所得税影响额	77,186.68	
少数股东权益影响额（税后）	154,476.00	
合计	473,716.25	

（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	-16.20	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.45	-0.23	-0.23

苏州欧康诺电子科技股份有限公司

2020年4月22日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州市吴中区吴中大道 2588 号 C18 幢公司董事会秘书办公室