



晟楠科技

NEEQ:837006

江苏晟楠电子科技股份有限公司

(JiangSu Shengnan Electronic technology co., LTD)

半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
晟楠科技、公司、股份公司、本公司	指	江苏晟楠电子科技有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
瑞华会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人苏梅、主管会计工作负责人鲁君及会计机构负责人（会计主管人员）鲁君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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

由于公司部分信息涉及国家秘密。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关内容，对军工产品的应用对象及军工单位客户的名称、主要交易产品型号、交易金额等涉密信息，已通过适当分类等方式进行披露，对公司销售前五名客户、前五名应收款项余额按照金额大小依次披露。该披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关法律法规的规定。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	江苏晟楠电子科技股份有限公司 2019 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏晟楠电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Shengnan Electronic technology co., LTD
证券简称	晟楠科技
证券代码	837006
法定代表人	苏梅
办公地址	泰兴市城东高新技术产业园区科创路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鲁君
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0523-80721921
传真	0523-87999128
电子邮箱	13952668868@163.com
公司网址	www.jssndz.com
联系地址及邮政编码	泰兴市城东高新技术产业园区科创路 1 号邮编:225400
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	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	2010-02-04
挂牌时间	2016-04-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业- C382 输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	航空机械类及电源类产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,287,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	叶学俊
实际控制人及其一致行动人	叶学俊、苏梅、叶楠

### 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	913212005502971603	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	泰兴市城东高新技术产业园区科 创路1号	否
注册资本（元）	67,287,200.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	拉萨市柳梧新区国际总部城3幢1单元5-5
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 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	30,537,142.82	27,820,881.48	9.76%
毛利率%	37.05%	38.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,509,224.27	2,507,087.85	39.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,976,039.59	2,093,145.54	42.18%
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）	3.48%	2.64%	-
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）	2.95%	2.21%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	160,690,460.28	154,607,701.40	3.93%
负债总计	61,482,732.61	56,951,407.12	7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,923,081.18	99,017,250.77	1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.47	2.56%
资产负债率%（母公司）	38.18%	36.34%	-
资产负债率%（合并）	38.26%	36.84%	-
流动比率	1.68	1.77	-
利息保障倍数	6.04	5.44	-

### 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	-1,449,848.29	1,007,911.68	-243.85%
应收账款周转率	0.39	0.48	-
存货周转率	1.32	1.00	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.93%	16.78%	-

营业收入增长率%	9.76%	45.24%	-
净利润增长率%	48.90%	109.53%	-

## 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	67,287,200	67,287,200	-
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
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	533,651.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>533,184.68</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>533,184.68</b>

## 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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

1、公司主要从事航空装备制造、军用电源领域相关产品的研发、生产和销售。主要产品包括：一次电源及系统、二次电源及软件管理、航空控制器及检测设备、减速机产品、传动机械产品、开关磁阻电机、无人机发电机系统及无人机维修检测设备等。公司产品主要应用于航空等国防军工领域。经过多年的发展，公司与多家军工企业建立了长期的合作关系，已在军工配套产品领域占有一定的市场份额。公司自成立至今，为了应对市场竞争，提升公司综合实力，公司制定了一系列程序文件，包括科研、生产、销售、质量等方面的系列业务流程，以规范公司运营，并不断完善，形成了自己的核心竞争力和面向未来可持续发展的盈利模式。公司主打产品紧盯军品主要型号，大多以独家经营配套的垄断式销售为主。在科研生产的组织上，以任务为导向，采取以销定产的生产模式，采购行为以生产计划为指导，多渠道竞价以降低采购成本及风险，并通过合格供方制度确保稳定优质的供货渠道，同时又确保采购品质量；制造部根据客户的订单需求和定制化要求全面组织生产；市场部销售业务员采取定点服务对接的直销销售模式，为客户提供产品并获得客户的订单；设计部以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺的研发，同时也通过订单需求进行产品定制化研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、高可靠、高品质的电源变换系列化器件、设备及系统级电源解决方案，以及形成定型配套的众多航空机电产品，获得稳定的市场份额，以及面向未来的稳定增长的收入、利润和现金流。

2、报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、报告期内公司经营情况

##### 1. 公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 160,690,460.28 元，较上年同期增长 9.76%，负债总额 61,482,732.61 元，比上年同期增加 29.71%；资产负债率 38.26%，比上年同期增长 1.42%；净资产总额 100,923,081.18 元，比上年同期增加 1.92%。

##### 2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 30,537,142.82 元，同比增长 9.76%；营业成本 19,222,463.29 元，同比增长 12.54%；净利润 3,154,827.25 元，同比增长 48.90%。报告期经营成果同比提高的主要原因：公司加强市场开拓，电源类产品收入大幅增加；公司定向研发的某型号进排气组件 2019 年中小批量供货，使得公司航空机械类产品收入增加。收入增加的同时也要导致成本的增加，但收入与成本增加的幅度有差异，主要系为了加强产品出司的更加完美、可靠，增加了各项产品的出司检测、筛选、试验的费用。

##### 3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,449,848.29 元，上年同期为 1,007,911.68 元，公司经营产生的现金流不算理想，主要还是受军工客户结算审批周期较长的影响，使得公司销售商品收到的现金金额很少。

#### 二、报告期内公司业务情况

1、行业发展方面，今年以来，受军队改革总体进程的影响，整个军工行业增长趋势受抑制，同时受军品“十三五”计划的出台较晚，新型武器装备研发进度稍稍落后于预期，行业整体增幅不明显，整个军工行业商业兑付受大环境影响，国防军工全行业现金流显得有些紧张。公司运营过程中，直面行业现状，努力专注公司业务发展及增长预期，广开渠道，积极谋划，取得了较为理想的结果。

2、公司发展方面，积极捕捉有利商机，全力投入新市场、新领域拓展，成功进入固定翼飞机领域，并获得相应订单，某机型控制盒产品，已被海军采购进入科研定型程序，且被空军看好并签订意向合同。在公司内部，注重产品拓展延伸与升级提档，同时充分利用并发挥原有设备产能，投产新能源车用控制器生产线，为公司今年总体目标的完成与实现，奠定了坚实基础。公司直面今年制造业受困、军工行业景气指数下滑的现实，不等不靠，在市场上主动出击寻求机遇，全员投入，凭借自身产品的不断完善、不断拓展，积极开辟国防领域内多军种、多军工集团、多行业市场，公司的产品突破传统业务范畴，在新的客户面前得到认可，优异的性能和先进的设计理念、高可靠的质量赢得了众多新老客户的广泛好评。随着订单的增多和具有研发壁垒的新产品投入，公司的收入、利润水平和毛利率水平将会得到有效提升。

### 三、 风险与价值

1、军工生产特有风险和应对措施 军工生产特有风险主要有：国家秘密泄密风险、国际政治与国家战略传导性风险、强计划性风险、研发周期受武器装备定型程序影响风险、应收账款迟滞风险等。应对措施：企业不能过于依赖国防军工单一的市场，应根据自身的情况，充分发挥公司自身技术优势，制定更为均衡发展的战略，开发多样化产品，开拓军品之外的市场，实现市场多元化。

2、技术团队风险及应对措施 稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，军工装备制造业属于技术密集型产业，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是企业的灵魂，占据与资金同等重要的地位。经过多年的积累，公司已形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权，而研发设计必须依靠技术团队支撑，如果技术外泄、核心技术人员流失，对我公司的技术发展和经营都会产生不利影响。应对措施：只对以上风险，公司不断完善内部治理、技术研发及管理流程，与核心技术人员签订保密协议和同业禁止协议，同时为公司专业技术及核心员工制定了较为合理的薪酬制度和激励机制，防止核心人才流失；公司采取积极举措引进并留住人才，以保障公司拥有稳定、高层次的研发人才；同时加强对员工的培训，不断加强公司的研发实力。

### 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

公司严格承担了所应负有的增进社会利益的义务，包括诚实守信、安全生产、职业健康、保护劳动者的合法权益、满足人的发展需求、保护环境、节约和爱护资源、支持慈善事业、捐助社会公益、追求创新、推动技术进步等等

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	800,000.00	77,395.95
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	307,987.61
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. 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		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/11/1	2021/11/1	挂牌	同业竞争	出具了《避免同	正在履行中

或控股股东				承诺	业竞争承诺函》和《关于竞业禁止的声明》	
董监高	2015/11/1	2021/11/1	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于竞业禁止的声明》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于竞业禁止的声明》，报告期内公司控股股东、实际控制人、董监高人员未发生违反承诺的事项。

2、为规范公司的关联交易，公司实际控制人、董事、监事、高管出具了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内公司实际控制人、董监高人员未发生违反承诺的事项。

### (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
不动产	抵押	28,959,278.07	20.38%	短期借款
合计	-	28,959,278.07	20.38%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-12	0.35	-	-
合计	0.35	-	-

#### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 6 月 12 日完成股利分配。

## 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	19,083,260	28.36%	-1,328,000	17,755,260	26.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,631,424	17.29%	1,001,000	12,632,424	18.77%	
	董事、监事、高管	19,083,260	28.36%	-3,747,336	15,335,924	22.79%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,203,940	71.64%	1,328,000	49,531,940	73.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,894,272	51.86%	-	34,894,272	51.86%	
	董事、监事、高管	46,994,772	69.84%	-3,987,000	43,007,772	63.92%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,287,200	-	0	67,287,200	-	
普通股股东人数							11

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶学俊	25,666,400	1,000	25,667,400	38.1460%	18,499,800	7,167,600
2	叶楠	13,998,496	-	13,998,496	20.8041%	10,498,872	3,499,624
3	苏梅	7,860,800	-	7,860,800	11.6825%	5,895,600	1,965,200
4	王洪平	4,252,800	-	4,252,800	6.3204%	3,189,600	1,063,200
5	泰兴市福晟投资中心	3,627,504	-	3,627,504	5.3911%	1,209,168	2,418,336
合计		55,406,000	1,000	55,407,000	82.3441%	39,293,040	16,113,960

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：1、苏梅为叶学俊的配偶； 2、叶学俊为叶楠的父亲； 3、苏梅为叶楠的母亲； 4、苏梅持有福晟投资 21.83%的出资，为其普通合伙人。

### 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

叶学俊持有公司 23,200,000.00 股股份，占公司股本总额的 36.66%，为公司的控股股东。叶学俊，男，汉族，1962 年 02 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历。1985 年 5 月至 1989 年 5 月，就职于泰兴市接插件厂，任销售经理；1993 年 3 月至 1997 年 12 月，就职于国营泰兴八达实业公司，任总经理；1998 年 1 月至 2009 年 5 月，就职于泰兴市航联电连接器厂，任厂长；2009 年 6 月至 2018 年 10 月就职于中兵航联科技股份有限公司，任总经理；2018 年 11 月至至今任中兵航联科技股份有限公司副董事长，并自 2015 年 11 月至今，任公司董事。

#### (二) 实际控制人情况

叶学俊、苏梅、叶楠三人合计持有公司 43,759,696.00 股股份，占公司股本总额的 69.15%，且三人均为公司董事会成员。报告期内，叶学俊、苏梅、叶楠三人在股东会和董事会中的表决均保持一致行动，且该三人于 2015 年 10 月 25 日签署了《一致行动协议》，约定“协议各方继续作为一致行动人。苏梅，女，汉族，1968 年 03 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1988 年至 1997 年就职于江苏洁莱雅日化有限公司，任出纳员；1998 年至 2009 年就职于泰兴市航联电连接器厂，任销售统计员；2009 年至今，就职于泰兴市航联电连接器有限公司，任销售统计员。2015 年 11 月至今，任公司董事长。叶学俊，男，汉族，1962 年 02 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历。1985 年 5 月至 1989 年 5 月，就职于泰兴市接插件厂，任销售经理；1993 年 3 月至 1997 年 12 月，就职于国营泰兴八达实业公司，任总经理；1998 年 1 月至 2009 年 5 月，就职于泰兴市航联电连接器厂，任厂长；2009 年 6 月至今，就职于泰兴市航联电连接器有限公司，任总经理。2015 年 11 月至今，任公司董事。叶楠，男，汉族，1985 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2011 年 10 月至 2013 年 12 月，就职于晟楠有限，任执行董事兼经理；2014 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于上海航联，任总经理。2015 年 11 月至今，任公司董事。2016 年 8 月至今任中兵航联董事会秘书。



## 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
叶学俊	董事	男	1962.02.12	博士	2018.11.6-2021.11.07	否
叶楠	董事	男	1985.10.24	硕士研究生	2018.11.6-2021.11.07	否
苏梅	董事、董事长	女	1968.03.27	高中	2018.11.6-2021.11.07	否
王洪平	董事	男	1960.08.02	本科	2018.11.6-2021.11.07	否
凌敏	董事、副董事长	男	1962.06.04	大专	2018.11.6-2021.11.07	是
张东侠	董事	女	1941.08.24	中专	2018.11.6-2021.11.07	否
鲁君	财务总监、董秘	女	1979.06.14	大专	2018.11.6-2021.11.07	是
苏宏霞	总经理	男	1961.07.04	大专	2018.11.6-2021.11.07	是
吴国庆	副总经理	男	1982.10.01	大专	2018.11.6-2021.11.07	是
严东华	副总经理	男	1967.08.23	大专	2018.11.6-2021.11.07	是
崔怀军	副总经理	男	1977.01.02	硕士研究生	2018.11.6-2021.11.07	是
潘丽红	监事会主席	女	1977.09.21	本科	2018.11.6-2021.11.07	否
叶平荣	监事	男	1966.11.17	大专	2018.11.6-2021.11.07	否
申洁	职工监事	女	1976.10.27	大专	2018.11.6-2021.11.07	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

叶学俊为公司控股股东；叶学俊、苏梅、叶楠为公司实际控制人；苏梅是叶学俊的配偶；叶学俊为叶楠的父亲；苏梅为叶楠的母亲。除此之外公司董、监、高之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶学俊	董事	25,666,400	1,000	25,667,400	38.1460%	-
叶楠	董事	13,998,496	-	13,998,496	20.8041%	-

苏梅	董事长、董事	7,860,800	-	7,860,800	11.6825%	-
凌敏	副董事长、董事	-	-	-	-	-
王洪平	董事	4,252,800	-	4,252,800	6.3204%	-
潘丽红	监事	2,887,200	-1,000	2,886,200	4.2894%	-
叶平荣	监事	2,020,000	-	2,020,000	3.0021%	-
张东侠	董事	1,658,000	-	1,658,000	2.4641%	-
申洁	职工监事	-	-	-	-	-
苏宏霞	总经理	-	-	-	-	-
吴国庆	副总经理	-	-	-	-	-
严东华	副总经理	-	-	-	-	-
崔怀军	副总经理	-	-	-	-	-
鲁君	财务总监、董事会	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>58,343,696</b>	<b>0</b>	<b>58,343,696</b>	<b>86.7086%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	72	72
行政管理人员	14	14
销售人员	10	10
技术人员	35	35
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>138</b>

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	29	29
专科	63	63
专科以下	45	45
员工总计	138	138

**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**

鉴于市场情况，公司采用固定薪酬和劳动绩效结合的方式制定了薪酬体系；公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同；公司执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险及生育保险，并缴纳住房公积金。

**2、人员培训**

公司为培养和提升员工的专业技能，在公司内部培训外为员工免费增加多项外训培训机会。

**3、公司需承担费用的离退休职工人数在报告期内没有。**

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况：**

无

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(1)	3,313,197.53	8,100,637.81
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(2)	87,054,792.58	71,255,090.98
其中：应收票据	六(2.1)	9,828,000.00	5,297,155.00
应收账款	六(2.2)	77,226,792.58	65,957,935.98
应收款项融资		-	-
预付款项	六(3)	632,000.20	995,841.62
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(4)	1,885,831.35	1,484,107.34
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六(5)	10,157,490.99	18,864,468.73
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(6)	354,556.77	369,361.05
<b>流动资产合计</b>		<b>103,397,869.42</b>	<b>101,069,507.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六(7)	38,414,729.51	39,137,305.19
在建工程	六(8)	5,017,101.60	142,123.91
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六(9)	10,532,597.46	10,679,670.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六(10)	2,082,824.71	2,333,756.65
递延所得税资产	六(11)	1,052,722.58	1,052,722.58
其他非流动资产	六(12)	192,615.00	192,615.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,292,590.86</b>	<b>53,538,193.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,690,460.28</b>	<b>154,607,701.40</b>
<b>流动负债：</b>			-
短期借款	六(13)	32,000,000.00	28,000,000.00
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	六(14)	16,265,512.53	17,313,457.97
其中：应付票据	六(14.1)	4,654,357.00	1,970,803.50
应付账款	六(14.2)	11,611,155.53	15,342,654.47
预收款项	六(15)	893,701.00	1,016,281.67
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(16)	2,252,469.19	2,971,324.99
应交税费	六(17)	6,954,028.61	5,598,556.30
其他应付款	六(18)	3,117,021.28	2,051,786.19
其中：应付利息	六(18.1)	34,855.66	45,656.87
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		61,482,732.61	56,951,407.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		61,482,732.61	56,951,407.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六(19)	67,287,200.00	67,287,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(20)	23,444,766.98	23,444,766.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(21)	1,106,937.51	1,106,937.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(22)	9,084,176.69	7,178,346.28
归属于母公司所有者权益合计		100,923,081.18	99,017,250.77
少数股东权益		-1,715,353.51	-1,360,956.49
<b>所有者权益合计</b>		99,207,727.67	97,656,294.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		160,690,460.28	154,607,701.40

法定代表人：苏梅主管会计工作负责人：鲁君会计机构负责人：鲁君

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		2,169,947.54	5,671,724.21
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	十三(1.1)	8,948,000.00	4,002,155.00
应收账款	十三(1.2)	58,672,010.50	53,215,472.23
应收款项融资		-	-
预付款项		-	711,330.52
其他应收款	十三(2)	5,182,112.37	6,040,231.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,386,744.12	11,359,002.32
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		-	14,804.28
<b>流动资产合计</b>		<b>81,358,814.53</b>	<b>81,014,719.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三(3)	23,498,178.91	23,498,178.91
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		33,705,724.13	34,112,241.95
在建工程		5,017,101.60	142,123.91
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		10,527,338.97	10,673,912.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,974,491.32	2,212,923.28
递延所得税资产		847,335.73	847,335.73
其他非流动资产		192,615.00	192,615.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,762,785.66</b>	<b>71,679,330.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,121,600.19</b>	<b>152,694,050.48</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		28,000,000.00	24,000,000.00
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		4,654,357.00	1,970,803.50
应付账款		6,404,120.91	11,466,985.10
预收款项		893,701.00	1,008,015.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,043,572.62	2,224,600.54
应交税费		3,568,146.43	3,236,216.29
其他应付款		15,427,222.75	11,587,236.49
其中：应付利息		28,765.63	38,213.54
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>59,991,120.71</b>	<b>55,493,856.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,991,120.71</b>	<b>55,493,856.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		67,287,200.00	67,287,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,542,945.89	24,542,945.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		738,866.37	738,866.37

一般风险准备		-	-
未分配利润		4,561,467.22	4,631,181.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>97,130,479.48</b>	<b>97,200,193.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>157,121,600.19</b>	<b>152,694,050.48</b>

法定代表人：苏梅

主管会计工作负责人：鲁君

会计机构负责人：鲁君

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,537,142.82	27,820,881.48
其中：营业收入	六（23）	30,537,142.82	27,820,881.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		27,163,420.33	25,302,645.66
其中：营业成本	六（23）	19,222,463.29	17,080,201.86
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（24）	504,002.32	400,720.68
销售费用	六（25）	941,285.58	892,825.05
管理费用	六（26）	5,093,935.73	5,101,229.70
研发费用	六（27）	1,083,063.01	923,192.60
财务费用	六（28）	799,743.01	661,701.05
其中：利息费用		774,435.47	668,908.42
利息收入		11,869.70	15,536.29
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六（29）	-481,072.61	242,774.72
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		3,373,722.49	2,518,235.82
加：营业外收入	六（30）	533,651.74	464,000.00
减：营业外支出	六（31）	467.06	50,057.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		3,906,907.17	2,932,178.13
减：所得税费用	六（32）	752,079.92	813,492.42
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,154,827.25	2,118,685.71
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）		3,154,827.25	2,118,685.71
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		-354,397.02	-388,402.14
2.归属于母公司所有者的净利润		3,509,224.27	2,507,087.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		3,154,827.25	2,118,685.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,509,224.27	2,507,087.85
归属于少数股东的综合收益总额		-354,397.02	-388,402.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：苏梅主管会计工作负责人：鲁君会计机构负责人：鲁君



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(4)	19,861,005.88	21,823,229.43
减：营业成本	十三(4)	12,102,592.26	15,080,849.78
税金及附加		369,875.07	381,770.98
销售费用		484,772.60	559,516.52
管理费用		4,126,771.46	4,133,283.38
研发费用		833,063.01	-
财务费用		677,314.45	577,588.74
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		800,425.70	-169,253.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,067,042.73	920,966.15
加：营业外收入		533,651.74	420,000.00
减：营业外支出		19.95	50,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,600,674.52	1,290,966.15
减：所得税费用		315,101.10	271,002.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,285,573.42	1,019,963.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,285,573.42	1,019,963.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,285,573.42	1,019,963.78
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：苏梅

主管会计工作负责人：鲁君

会计机构负责人：鲁君

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,216,855.02	30,827,604.20
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(33)	913,557.90	943,146.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,130,412.92	31,770,750.57
购买商品、接受劳务支付的现金		8,265,315.75	16,921,651.79
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		6,512,738.62	6,487,566.70
支付的各项税费		2,550,958.82	2,698,959.41
支付其他与经营活动有关的现金	六(34)	5,251,248.02	4,654,660.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,580,261.21	30,762,838.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,449,848.29	1,007,911.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,179,622.93	207,169.55
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,179,622.93	207,169.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,179,622.93	-207,169.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		26,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,157,969.06	2,698,433.12
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,157,969.06	24,698,433.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		842,030.94	-7,698,433.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,787,440.28	-6,897,690.99
加：期初现金及现金等价物余额		8,100,637.81	13,951,986.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,313,197.53	7,054,295.96

法定代表人：苏梅主管会计工作负责人：鲁君会计机构负责人：鲁君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,209,177.40	21,497,804.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		908,536.46	435,523.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,117,713.86</b>	<b>21,933,327.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,131,575.81	14,163,673.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,442,238.48	4,476,356.46
支付的各项税费		1,966,833.89	2,342,911.27
支付其他与经营活动有关的现金		5,870,819.64	4,584,171.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,411,467.82</b>	<b>25,567,112.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-293,753.96</b>	<b>-3,633,785.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,173,207.00	207,169.55
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,173,207.00</b>	<b>207,169.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,173,207.00</b>	<b>-207,169.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		26,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,034,815.71	2,609,297.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		25,034,815.71	16,609,297.50
筹资活动产生的现金流量净额		965,184.29	-3,609,297.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,501,776.67	-7,450,252.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,671,724.21	13,810,008.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,169,947.54	6,359,756.37

法定代表人：苏梅

主管会计工作负责人：鲁君

会计机构负责人：鲁君

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 江苏晟楠电子科技有限公司

#### 2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司设立时的情况

江苏晟楠电子科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江苏晟楠电子科技有限公司, 曾用名泰兴市晟楠电子科技有限公司。公司系2010年2月由叶楠、苏梅共同出资设立, 注册资本为人民币50.00万元, 已经泰兴永信会计师事务所有限公司审验, 并于2010年2月2日出具泰永会股验(2010)014号验资报告。公司于2010年2月4日取得泰州市泰兴工商行政管理局核发的321283000121585号企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资数额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
----	------	----------	------------	------

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	40.00	80.00	货币
2	苏梅	10.00	20.00	货币
	<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	

## （二）公司历次实收资本变动情况

### 1、2010 年公司股权结构变动

2010年7月30日，经公司股东会议决议，公司吸纳新股东叶学俊并增加注册资本人民币518.00万元、首期出资人民币218.00万元，其中股东叶楠出资人民币56.68万元，股东苏梅出资人民币34.88万元，股东叶学俊出资人民币126.44万元。变更后的公司注册资本为人民币568.00万元、实收资本为人民币268.00万元，同时公司名称变更为江苏晟楠电子科技有限公司。

本期出资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	96.68	17.02	货币
2	苏梅	44.88	7.90	货币
3	叶学俊	126.44	22.26	货币
	<b>合计</b>	<b>268.00</b>	<b>47.18</b>	

上述出资已经泰兴永信会计师事务所有限公司审验，并于2010年8月7日出具泰永会股验（2010）086号验资报告。

### 2、2011 年公司股权结构变动

2011年8月20日，经公司股东会议决议，全体股东一致同意缴足第二期注册资本人民币300.00万元，其中股东叶学俊出资人民币203.00万元，股东叶楠出资人民币51.00万元，股东苏梅出资人民币46.00万元。变更后的公司注册资本为人民币568.00万元、实收资本为人民币568.00万元。

本期出资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	147.68	26.00	货币
2	苏梅	90.88	16.00	货币
3	叶学俊	329.44	58.00	货币
	<b>合计</b>	<b>568.00</b>	<b>100.00</b>	

上述出资已经泰兴永信会计师事务所有限公司审验，并于2011年9月6日出具泰永会股验（2011）093号验资报告。

### 3、2012 年公司股权结构变动

2012年5月6日，经公司股东会议决议，公司新增注册资本人民币600.00万元，由各股东按照原比例出资。本期出资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	303.68	26.00	货币
2	苏梅	186.88	16.00	货币
3	叶学俊	677.44	58.00	货币
	<b>合计</b>	<b>1,168.00</b>	<b>100.00</b>	

上述出资已经泰兴永信会计师事务所有限公司审验，并于2012年5月29日出具泰永会股验（2012）039号验资报告。

#### 4、2013年公司股权结构变动

2013年10月30日，经公司股东会议决议，全体股东一致同意以债转股方式将公司注册资本增至人民币2,568.00万元，股东以债权转股权方式增资人民币1,400.00万元。其中股东叶学俊以债权转股权增资人民币812.00万元，股东叶楠以债权转股权增资人民币364.00万元，股东苏梅以债权转股权增资人民币224.00万元。本次出资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	667.68	26.00	货币、债权
2	苏梅	410.88	16.00	货币、债权
3	叶学俊	1,489.44	58.00	货币、债权
	<b>合计</b>	<b>2,568.00</b>	<b>100.00</b>	

上述出资已经江苏中鸿永信会计师事务所有限公司审验，并于2013年11月8日出具苏中永会股验（2013）080号验资报告。

#### 5、2015年3月公司股权结构变动

2015年3月24日，经公司股东会议决议，全体股东一致同意以债转股方式将公司注册资本增至人民币4,000.00万元，股东以债权转股权方式增资人民币1,432.00万元。其中股东叶学俊以债权转股权增资人民币830.56万元，股东叶楠以债权转股权增资人民币372.32万元，股东苏梅以债权转股权增资人民币229.12万元。本次出资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	1,040.00	26.00	货币、债权
2	苏梅	640.00	16.00	货币、债权
3	叶学俊	2,320.00	58.00	货币、债权
	<b>合计</b>	<b>4,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### 6、2015年7月公司股权结构变动

2015年7月29日，经公司股东会议决议，全体股东一致同意吸收泰兴市福晟投资中心（有限合伙）、吴兆方、郑琼、王洪平、张东侠、翟中敏、潘丽红、叶平荣为公司股东，并增加注册资本人民币2,328.72万元。其中王洪平以债权转股权出资人民币400.00万元、吴兆方以债权转股权出资人民币250.00万元、郑琼以债权转股权出资人民币250.00万元、张东侠以债权转股权出资人民币150.00万元、苏梅以其持有的上海航联电子科技有限公司



50.00%股权出资人民币639.36万元、叶楠以其持有的上海航联电子科技有限公司50.00%股权出资人民币639.36万元。同时，苏梅将其持有的本公司人民币100.00万元股权转让给翟中敏、人民币250.00万元股权转让给潘丽红、人民币190.00万元股权转让给叶平荣；叶楠将其持有的本公司人民币362.7504万元股权转让给泰兴市福晟投资中心（有限合伙）。

本次出资及股权转让后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	叶楠	1,316.61	20.81	货币、债权、股权
2	苏梅	739.36	11.68	货币、债权、股权
3	叶学俊	2,320.00	36.66	货币、债权
4	吴兆方	250.00	3.95	债权
5	郑琼	250.00	3.95	债权
6	王洪平	400.00	6.32	债权
7	张东侠	150.00	2.37	债权
8	翟中敏	100.00	1.58	货币
9	潘丽红	250.00	3.95	货币
10	叶平荣	190.00	3.00	货币
11	泰兴市福晟投资中心 （有限合伙）	362.75	5.73	货币
	<b>合计</b>	<b>6,328.72</b>	<b>100.00</b>	

#### 7、2015年12月有限公司整体变更为股份有限公司情况

2015年11月5日，经公司股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年8月31日经审计的有限公司净资产71,830,145.89元折合公司股本63,287,200股（每股面值1元），剩余部分计入公司资本公积（股本溢价）。2015年12月10日，公司就此次整体变更设立股份有限公司事项在江苏省泰州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

8、2017年7月28日，根据股份公司2017年第一次临时股东大会决议，公司以每股5.00元向叶学俊、叶楠、苏梅、王洪平、吴兆方、郑琼、潘丽红、叶平荣、张东侠定向发行400.00万股，本次发行后公司股本总额为6,728.72万元。

截止2019年06月30日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）
1	叶学俊	2,566.64	38.1460
2	叶楠	1,399.85	20.8041
3	苏梅	786.08	11.6825
4	王洪平	425.28	6.3203
5	泰兴市福晟投资中心（有限 合伙）	362.75	5.3911
6	潘丽红	288.62	4.2894

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）
7	吴兆方	265.80	3.9502
8	郑琼	265.70	3.9487
9	叶平荣	202.00	3.0021
10	张东侠	165.80	2.4641
11	翟中敏	0.10	0.0015
	<b>合计</b>	<b>6,728.72</b>	<b>100.00</b>

公司住所：江苏省泰兴市城东高新技术产业园区科创路1号，法定代表人为苏梅。公司统一社会信用代码：913212005502971603。

公司经营范围：电子产品研究、开发与制造；二次电源、电子对抗设备、发电机、仪器仪表、传动机械设备、机械减振设备、节能电器、机械配件、电气仿真设备研究、开发、制造、销售；专用机电产品销售；航空电源系统总体、微波功率模块的研究、开发与制造。（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）

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 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”），并参照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。

### 2、 持续经营

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

## 三、 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06月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司主要从事电子产品经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

##### **1、 会计期间**

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。

##### **2、 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。

##### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

##### **4、 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在被合并方的账面价值计量。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，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、12“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）。

## 5、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、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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”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。

## 6、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。

## 7、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的分类

#### ①金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（包括指定）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## ②金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### ②金融工具的计量方法

##### A、金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## B、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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （4）金融负债终止确认

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



#### （5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （6）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （8）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用

减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### ③以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计

## 提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

###### a. 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（%）
----	-------------	--------------

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	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 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，比如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、 存货

### （1）存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **12、 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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股东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股东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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④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股东权益；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、5、（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。

### 13、 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~30	5	3.17~4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3	5	31.67

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、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。



## 14、 在建工程

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、18“长期资产减值”。

## 15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、 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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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、18“长期资产减值”。

### 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、 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。

## **19、 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、辞退福利。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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **20、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、 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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

### （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。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （5）公司营业收入的具体确认原则

公司营业收入包括产品销售收入和研发收入。

①产品销售收入确认的具体原则：对于不需要安装调试验收的商品，在商品交付并经购货方签收后确认收入；对于需要安装调试验收的商品，按照合同的约定在商品经购货方调试验收合格后确认收入。

②研发收入确认的具体原则：按照合同的约定在项目实施完成并经对方调试验收合格后确认收入。

## 22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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。

## **23、 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年度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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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所有者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所有者权益，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。

## **24、 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。

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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。

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **25、 重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，

自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对可比年度财务报表不予追溯调整。

## （2）会计估计变更

无。

## 26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线



法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的 16%、13%、6% 计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。成都晟楠电子科技有限公司为 7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	详见下表。

#### 所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏晟楠电子科技股份有限公司	15.00%
上海航联电子科技有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
成都晟楠电子科技有限公司	25.00%

## 2、 税收优惠及批文

2016年11月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，江苏晟楠电子科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201632003802，有效期三年。本公司2019年度、2020年度和2021年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2019年1月1日，年末指2019年06月30日。

### 1、 货币资金

#### (1) 明细项目

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,894.86	150,535.44
银行存款	3,302,302.67	7,362,748.87
其他货币资金	-	587,353.50
合计	3,313,197.53	8,100,637.81
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,828,000.00	5,297,155.00
应收账款	77,226,792.58	65,957,935.98
合计	87,054,792.58	71,255,090.98

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		239,515.00
商业承兑汇票	9,828,000.00	5,057,640.00
合计	9,828,000.00	5,297,155.00

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	82,607,314.75	100.00	5,380,522.17	6.51	77,226,792.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	82,607,314.75	100.00	5,380,522.17	6.51	77,226,792.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	72,138,883.85	100.00	6,180,947.87	8.57	65,957,935.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,138,883.85	100.00	6,180,947.87	8.57	65,957,935.98

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	632,000.20	100.00	523,066.23	52.53
1-2 年			290,083.70	29.13
2-3 年			138,531.50	13.91
3 年以上			44,160.19	4.43
合计	632,000.20	100.00	995,841.62	100.00

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,885,831.35	1,484,107.34

项目	年末余额	年初余额
合计	1,885,831.35	1,484,107.34

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,041,218.80	100.00	155,387.45	7.61	1,885,831.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,041,218.80	100.00	135,301.25	7.61	1,885,831.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,619,408.59	100.00	135,301.25	8.35	1,484,107.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,619,408.59	100.00	135,301.25	8.35	1,484,107.34

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	55,120.00	55,120.00
备用金	1,692,867.91	1,452,176.52
其他	29,3230.89	112,112.07
合计	2,041,218.80	1,619,408.59

5、存货

(1) 分类情况

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,890,323.19		2,890,323.19
库存商品	1,520,112.15		1,520,112.15
发出商品	1,271,321.88		1,271,321.88
在产品	4,120,604.66		4,120,604.66
周转材料	355,129.11		355,129.11
合计	10,157,490.99		10,157,490.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,330,748.21		3,330,748.21
库存商品	1,305,548.43		1,305,548.43
发出商品	2,498,443.04		2,498,443.04
在产品	11,404,688.78		11,404,688.78
周转材料	325,040.27		325,040.27
合计	18,864,468.73		18,864,468.73

(2) 公司年末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税款及待认证进项税	354,556.77	351,795.43
预交所得税		2,761.34
预付厂房租金		14,804.28
合计	354,556.77	369,361.05

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	36,476,993.98	11,769,206.06	841,642.10	2,863,075.82	51,950,917.96
2、本年增加金额		657,699.49	-		657,699.49
(1) 购置		657,699.49			657,699.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 类别调整					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入在建工程					
4、年末余额	36,476,993.98	12,426,905.55	841,642.10	2,863,075.82	52,608,617.45
二、累计折旧					
1、年初余额	5,951,115.27	3,815,416.51	721,410.99	2,325,670.00	12,813,612.77
2、本年增加金额	593,199.09	512,211.48	55,498.21	219,366.39	1,380,275.17
(1) 计提	593,199.09	512,211.48	55,498.21	219,366.39	1,380,275.17
(2) 投资性房地产转入					
(3) 类别调整					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入在建工程					
4、年末余额	6,544,214.36	4,327,627.99	776,909.20	2,545,036.39	14,193,887.94
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	29,932,679.62	8,099,277.56	64,732.90	318,039.43	38,414,729.51
2、年初账面价值	30,525,878.71	7,953,789.55	120,231.11	537,405.82	39,137,305.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	累计折旧	账面价值
江苏晟楠办公楼 9-15 层	11,111,842.01	1,445,924.43	9,665,917.58
合计	11,111,842.01	1,445,924.43	9,665,917.58

(3) 年末所有权受到限制的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	受限原因
房屋及建筑物	33,575,123.39	5,227,589.48	28,347,533.91	借款抵押
机器设备	2,727,521.35	924,651.73	1,802,869.62	借款抵押
合计	36,302,644.74	6,152,241.21	30,150,403.53	

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,017,101.60	142,123.91
工程物资		
合计	5,017,101.60	142,123.91

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军用电源科研生产基地2号厂房	5,017,101.60		5,017,101.60	142,123.91		142,123.91
合计	5,017,101.60		5,017,101.60	142,123.91		142,123.91

#### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年其他减少金额	年末余额
军用电源科研生产基地2号厂房	1588万元	142,123.91	4,874,977.69		5,017,101.60
合计		142,123.91	4,874,977.69		5,017,101.60

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
军用电源科研生产基地2号厂房	0.99	正在进行				自筹

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	各种软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,921,000.00	326,531.07	12,247,531.07
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,921,000.00	326,531.07	12,247,531.07
二、累计摊销			
1、年初余额	1,351,046.52	216,814.01	1,567,860.53

项目	土地使用权	各种软件	合计
2、本年增加金额	119,210.00	27863.08	147,073.08
(1) 计提	119,210.00	27863.08	147,073.08
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,470,256.52	244,677.09	1,714,933.61
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,450,743.48	81,853.98	10,532,597.46
2、年初账面价值	10,569,953.48	109,717.06	10,679,670.54

(2) 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末所有权受到限制的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	账面净值	受限原因
土地使用权	11,921,000.00	1,470,256.52	10,450,743.48	借款抵押
合计	11,921,000.00	1,470,256.52	10,450,743.48	

## 10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,308,964.31		232,337.58		2,076,626.73
绿化费	24,792.34		18,594.36		6,197.98
房租					
合计	2,333,756.65		250,931.94		2,082,824.71

## 11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,267,131.35	1,052,722.58	6,267,131.35	1,052,722.58
合计	6,267,131.35	1,052,722.58	6,267,131.35	1,052,722.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	49,117.77	49,117.77



项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,930,664.07	4,930,664.07
合计	4,979,781.84	4,979,781.84

(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	年末余额	年初余额	备注
2019年度	969,410.09	969,410.09	
2020年度			
2021年度	1,284,577.63	1,284,577.63	
2022年度	2,070,750.70	2,070,750.70	
2023年度	605,925.65	605,925.65	
合计	4,930,664.07	4,930,664.07	

## 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	192,615.00	192,615.00
合计	192,615.00	192,615.00

## 13、短期借款

(1) 分类情况

项目	年末余额	年初余额
担保借款	9,000,000.00	9,000,000.00
担保+抵押借款	23,000,000.00	19,000,000.00
合计	32,000,000.00	28,000,000.00

(2) 公司本年不存在已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 期末担保情况

担保人	担保方式	抵押物	期末借款余额	借款日	约定还款日
上海航联电子科技有限公司	抵押	房产	4,000,000.00	2018年8月16日	2019年8月2日
叶学俊、苏梅	保证	-			
本公司	抵押	房产、土地	20,000,000.00	2019年2月2日	2020年2月1日
叶楠、叶学俊、苏梅	保证	-			
叶学俊、苏梅、叶楠	保证	-	3,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月27日
江苏智光融资担保有限公司	保证（公司以机器设备反抵押）	-			
苏梅、叶学俊、叶楠、肖月	保证	-	5,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月25日
合计	-	-	32,000,000.00		

## 14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	4,654,357.00	1,970,803.50
应付账款	11,611,155.53	15,342,654.47
合计	16,265,512.53	17,313,457.97

#### (1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,654,357.00	1,413,400.00
银行承兑汇票		557,403.50
合计	4,654,357.00	1,970,803.50

#### (2) 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	8,369,024.18	12,789,496.95
工程款	1,672,648.66	472,648.66
设备款		134,993.30
加工费	897,231.58	1,168,721.34
其他	672,251.11	776,794.22
合计	11,611,155.53	15,342,654.47

(2) 年末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 15、 预收账款

##### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	893,701.00	1,016,281.67
合计	893,701.00	1,016,281.67

## 16、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,971,324.99	5,339,309.81	6,058,165.61	2,252,469.19
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	377,710.90	377,710.90	0.00
三、辞退福利	0.00			0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00			0.00
合计	2,971,324.99	5,717,020.80	6,435,876.60	2,252,469.19

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,616,802.62	2,638,579.85
城市维护建设税	133,185.90	37,142.54
教育费附加	95,132.78	36,346.97
企业所得税	2981,270.85	2,631,734.38
个人所得税	8,272.11	137,061.71
房产税	68,212.80	68,212.80
印花税	2725.30	1,051.80
综合基金		
土地使用税	48,426.25	48,426.25
合计	6,954,028.61	5,598,556.30

## 18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	34,855.66	45,656.87
应付股利		
其他应付款	3,082,165.62	2,006,129.32
合计	3,117,021.28	2,051,786.19

### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	34,855.66	45,656.87
合计	34,855.66	45,656.87

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
零星往来款	917,964.80	917,964.80
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	88,164.52	88,164.52
合计	3,082,165.62	2,006,129.32

#### ②期末账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
借款	1,000,000.00	约定期内
合计		—

## 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,287,200.00						67,287,200.00

## 20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	23,444,766.98			23,444,766.98
合计	23,444,766.98			23,444,766.98

## 21、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,106,937.51			1,106,937.51
合计	1,106,937.51			1,106,937.51

## 22、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,178,346.28	4,350,379.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	751,658.14	
调整后年初未分配利润	7,930,004.42	4,350,379.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,509,224.27	5,153,751.70
减：提取法定盈余公积		307,168.93
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,355,052.00	2,018,616.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	9,084,176.69	7,178,346.28

## 23、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	30,533,942.82	19,222,463.29	27,803,727.69	17,072,519.80
其他业务收入	3,200.00		17,153.79	7,682.06
合计	30,537,142.82	19,222,463.29	27,820,881.48	17,080,201.86

## 24、 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	111,467.20	44,327.64
教育费附加	111,467.20	44,327.64
房产税	158,165.00	136,425.60
土地使用税	98,330.00	96,852.50
印花税	6412.13	3,387.30
综合基金	18,161.79	75,400.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	504,002.32	400,720.68

## 25、 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	201,296.87	169,859.28
业务招待费	192,872.13	188,898.18
运输费	3,215.00	-
职工薪酬	492,812.77	504,027.25
销售服务费	20,122.80	16,037.34
其他	30,966.01	14,003.00
合计	941,285.58	892,825.05

## 26、 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	172,012.33	173,501.24
差旅费	362,133.21	334,311.40
广告宣传费	982,91.12	119,731.07
交通费	45,211.22	39,904.60
物业及水电费	89,269.22	88,099.47
业务招待费	451,176.99	380,666.18
折旧与摊销	1,098,245.66	1,103,123.84
职工薪酬	2,125,091.28	2,094,796.58
租赁费	134,804.28	151,100.78
咨询服务费	411,320.75	456,810.23
其他	204,670.79	159,184.31
合计	5,093,935.73	5,101,229.70

## 27、 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	972,820.46	923,192.60
材料领用	101,234.67	
其他	9,007.88	
合计	1,083,063.01	923,192.60

## 28、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	774,435.47	668,908.42
减：利息收入	11,869.7	15,536.29
银行手续费	37,177.24	8,328.92
合计	799,743.01	661,701.05

### 29、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-481,072.61	242,774.72
合计	-481,072.61	242,774.72

### 30、 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	533,651.74	464,000.00	533,651.74
其他			
合计	533,651.74	464,000.00	533,651.74

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上市奖励	91,839.71			300,000.00			300,000.00
园区企业考核奖	220,000.00			40,000.00			40,000.00
创新平台建设奖				50,000.00			80,000.00
省级高新技术产品奖				30,000.00			
企业考核奖金							
省级军民融合发展引导资金							
2018 年建设创新发展先导区政策考核奖	220,000.00						
其他	1,812.03			44,000.00			
合计	533,651.74			464,000.00			533,651.74

### 31、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款	447.11	57.69	447.11
捐赠支出		50,000.00	

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19.95		19.95
合计	467.06	50,057.69	467.06

### 32、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	752,079.92	813,492.42
递延所得税费用		-
合计	752,079.92	813,492.42

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,906,901.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	586,035.18
子公司适用不同税率的影响	152,219.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,824.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除费用的影响	
所得税费用	752,079.92

### 33、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	533,651.74	464,000.00
利息收入	11,869.70	15,536.29
往来款及其他	368,036.46	463,610.08
合计	913,557.90	943,146.37

### 34、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
经营费用	5,251,248.02	4,654,660.99
往来款及其他		-
合计	5,251,248.02	4,654,660.99

### 35、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,154,827.25	1,885,698.88

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
加：资产减值准备	-481,072.61	331,460.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,380,275.17	1,388,497.60
无形资产摊销	147,073.08	151,303.08
长期待摊费用摊销	250,931.94	258,460.14
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）	799,743.01	668,908.42
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	8,706,977.74	-2,283,580.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,360,658.43	2,348,174.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,047,945.44	-3,741,010.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,449,848.29	1,007,911.68
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	3,313,197.53	7,054,295.96
减：现金的期初余额	8,100,637.81	13,951,986.95
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	-4,787,440.28	-6,897,690.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,313,197.53	8,100,637.81
其中：库存现金	29,128.67	150,535.44
可随时用于支付的银行存款	3,284,068.86	7,362,748.87
可随时用于支付的其他货币资金		587,353.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		



项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,313,197.53	8,100,637.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 36、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	30,150,403.53	银行借款抵押物，详见附注六、13
无形资产	10,569,953.48	银行借款抵押物，详见附注六、13
合计		

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都晟楠电子科技有限公司	成都	成都	生产销售	60.00		投资设立
上海航联电子科技有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		合并

##### (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	期末少数股东权益余额
成都晟楠电子科技有限公司	40.00	-270,637.98		-1,715,353.51

##### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
成都晟楠电子科技有限公司	2,660,985.43	162,140.62	2,823,126.05	7,111,509.81		7,111,509.81

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
成都晟楠电子科技有限公司	3,734,086.86	233,741.14	3,967,828.00	7,370,219.21		7,370,219.21

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流

子公司名称	本期发生额			
				量
成都晟楠电子科技有限公司		-885,992.55	-885,992.55	12,552.28

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都晟楠电子科技有限公司		-971,005.35	-971,005.35	3275.33

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

无

#### (2) 利率风险-现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、13）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

• 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年发生数		上年发生数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-280,000.00	-280,000.00		
浮动利率借款	减少 1%	280,000.00	280,000.00		

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，叶学俊、叶楠、苏梅为公司一致行动人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶学俊	控股股东、董事
叶楠	控股股东、董事
苏梅	控股股东、董事长

王洪平	董事、股东（6.3203%）
凌敏	本公司董事、副董事长
张东侠	董事
鲁君	本公司董事会秘书、财务总监
吴国庆	本公司副总经理
严东华	本公司副总经理
崔怀军	本公司副总经理
苏宏霞	本公司总经理
潘丽红	本公司监事
申洁	职工监事
叶平荣	监事
李涛	持有本公司子公司成都晟楠电子科技有限公司 40.00% 的股权
肖月	叶楠妻子
泰兴市福晟投资中心	持股 5.3911%
中兵航联科技股份有限公司（原名：泰兴市航联电连接器有限公司）	本公司股东叶学俊持有其 39.94% 的股权、本公司股东苏梅持有其 1.43% 的股权
泰兴市航联电器制造有限公司	本公司实际控制人控制的其他单位
江苏武专特种材料有限公司	本公司实际控制人控制的其他单位

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中兵航联科技股份有限公司	材料采购	77,395.95	482,127.24

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中兵航联科技股份有限公司	销售商品	307,987.61	
江苏武专特种材料有限公司	销售商品		9,133.04

##### （2）关联租赁情况

###### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
江苏武专特种材料有限公司	房屋建筑物		58,018.87

（3）关联方为公司提供的担保详见附注六、13。

（4）公司为关联方提供的担保

无。

（5）关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产采购与转让

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	712,890.00	1,200,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
吴国庆	14,231.00	711.55	44,663.20	2,233.16
严东华	7,787.86	389.39	95,458.74	4,772.94
崔怀军	79,844.40	4,206.19	72,600.00	3,630.00
江苏武专特种材料有限公司	70,633.04	3,531.65	70,633.04	3,531.65
泰兴市福晟投资中心（有限合伙）			200.00	10.00
合计	172,496.30	8,838.78	283,554.98	14,177.75

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
中兵航联科技股份有限公司	633,243.21	900,729.54
合计	633,243.21	900,729.54
其他应付款：		
李涛		4,084.00
鲁君		32,179.50
泰兴市航联电器制造有限公司		698,941.18
南京福晟泰航空科技有限公司	88,164.52	88,164.52
合计	721,407.73	823,369.20

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至资产负债表日，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

2019年4月26日，本公司董事会审议通过了本公司2018年度利润分配预案，本公司拟以2018年

末总股本 67,287,200.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），本次实际分配的利润共计 2,355,052.00 元。本次利润分配已经实施完毕。

## 十二、其他重要事项

- 1、公司无需要披露的其他重要事项。
- 2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,948,000.00	4,002,155.00
应收账款	58,672,010.50	53,215,472.23
合计	67,620,010.50	57,217,627.23

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		239,515.00
商业承兑汇票	8,948,000.00	3,762,640.00
合计	8,948,000.00	4,002,155.00

##### 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票		1,884,000.00
合计		2,134,000.00

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,110,037.09	100	4,438,026.59	7.03	58,672,010.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,110,037.09	100	4,438,026.59	7.03	58,672,010.50

### 1、(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	58,376,168.57	100	5,160,696.34	8.84	53,215,472.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,376,168.57	100	5,160,696.34	8.84	53,215,472.23

### ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 722,669.75 元。

③本年无核销的应收账款。

### 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,182,112.37	6,040,231.07
合计	5,182,112.37	6,040,231.07

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	5,592,564.92	100	410,452.55	7.34	5,182,112.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,592,564.92	100	410,452.55	7.34	5,182,112.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,528,439.57	100	488,208.50	7.48	6,040,231.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,528,439.57	100.00	488,208.50	7.48	6,040,231.07

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	45,0287.94	844,174.87
押金	55,000.00	55,000.00
往来款	5,103,977.66	5,524,177.66
其他	38,299.32	105,087.04
合计	5,592,564.92	6,528,439.57

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 77,755.95 元。

④本年无核销的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	23,498,178.91		23,498,178.91	23,498,178.91		23,498,178.91



项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	23,498,178.91		23,498,178.91	23,498,178.91		23,498,178.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都晟楠电子科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海航联电子科技有限公司	20,998,178.91			20,998,178.91		
合计	23,498,178.91			23,498,178.91		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	19,857,805.88	12,102,592.26	21,806,075.64	15,073,167.72
其他业务收入	3200.00		17,153.79	7,682.06
合计	19,861,005.88	12,102,592.26	21,823,229.43	15,080,849.78

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	533,651.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本年发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	533,184.68	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	533,184.68	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 2、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	
		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	3.48%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.95%	0.04	0.04

江苏晟楠电子科技股份有限公司  
2019年8月28