

公告编号：2020-032



瑞可达
NEEQ:831274

苏州瑞可达连接系统股份有限公司
Suzhou Recodeal Interconnect System Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年,苏州瑞可达通过了高新技术企业重新认定,取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证时间:2019年11月7日,证书编号:GR201932001127。

2019年,四川瑞可达通过了高新技术企业重新认定,取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证时间:2019年10月14日,证书编号:GR201951000138。



2019年,瑞可达作为中兴的一级供应商和重要合作伙伴,为中兴的5G项目供应重要的连接系统产品,并获得中兴的高度认可,被中兴授予“最佳技术支持奖”和“最佳交付支持奖”。



2019年,瑞可达通过了ISO 45001:2018 审核,并取得了SGS颁发的认证证书。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
瑞可达、公司、本公司	指	苏州瑞可达连接系统股份有限公司
瑞可达有限	指	苏州瑞可达连接系统有限公司
瑞誉达	指	苏州瑞誉达精密部件有限公司，瑞可达曾经子公司，已注销
四川瑞可达	指	四川瑞可达连接系统有限公司，瑞可达子公司
康普斯	指	成都康普斯北斗科技有限公司，瑞可达子公司
艾立可、江苏艾立可	指	江苏艾立可电子科技有限公司，瑞可达子公司
绵阳瑞可达	指	绵阳瑞可达连接系统有限公司，瑞可达子公司
苏州天索	指	天索（苏州）控制系统有限公司，瑞可达子公司
亿纬康	指	亿纬康（武汉）电子技术有限公司，瑞可达子公司
联瑞投资	指	苏州联瑞投资管理中心（有限合伙），瑞可达股东
《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》
连接器	指	即 Connector，国内亦称作接插件、插头和插座。一般是指电器连接器，即连接两个有源器件的器件，传输电流或信号
高频连接器	指	通常指工作频率在 100MHz 以上使用的连接器，一般采用同轴结构的同轴线相连接，所以也称为射频同轴连接器
低频连接器	指	通常指传输信号频率低于 100MHz 的连接器，这类连接器的传输电流范围比较大，其结构大多是线性的，一般用于传输电流或者电信号
东吴证券/主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
上期/上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期/报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人吴世均、主管会计工作负责人马剑及会计机构负责人（会计主管人员）王高飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
新能源汽车行业补贴政策变动的风险	为支持新能源汽车产业高质量发展，财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委进一步调整完善新能源汽车补贴政策，发布了《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958号）、《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2019〕138号）。2019年补贴标准将在2018年基础上平均退坡50%，至2020年底前退坡到位。未来期间，新能源汽车政策补贴退坡将影响新能源汽车的市场需求和销量，进而影响新能源汽车连接系统产品的市场需求，对公司业绩产生不利影响。财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委于2020年4月发布了《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2020〕86号），提出了“延长补贴期限，平缓补贴退坡力度和节奏”、“适当优化技术指标，促进产业做优做强”、“适当优化技术指标，促进产业做优做强”、“完善资金清算制度，提高补贴精度”等多项完善意见。
应收账款金额较大及发生无法收回的风险	近年来，由于公司电动汽车连接系统产品的销售规模逐年扩大，而新能源汽车行业客户的回款周期相对较长，因此公司应收账款金额较大且应收账款周转速度较慢。2019年12月31日应收账款账面价值为23,047.81万元，占同期资产总额的比例为28.03%；2019年度公司应收账款周转率为1.93。若公司的主要客户回款时间过长，将影响公司的资金周转速度，对公司的经营业绩产生不利影响。此外，若发生大额应收账款逾期无法收回的情形，亦将对公司的经营业绩产生不利影响。

毛利率水平波动的风险	<p>公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，一方面，由于产品定制化程度较高，另一方面，报告期内毛利率水平较高的 5G 连接系统产品销售金额增长较快，因此，公司的毛利率水平相对较高且波动较大，2019 年度，公司主营业务综合毛利率为 30.96%。未来，随着更多企业进入新能源汽车配套产品行业带来的市场竞争的加剧，公司毛利率水平存在下降的风险，从而对公司业绩带来不利影响。</p>
商业承兑汇票存在被追偿、无法收回的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司的商业承兑汇票账面价值为 4,877.76 万元，占应收票据的比例为 96.26%。商业承兑汇票的付款人一般是企业，由于我国的商业信用体系尚未完全建立，商业承兑汇票贴现较银行汇票难度大，存在兑付人在票据到期后银行账户余额不足而无法兑付或被追偿的风险。</p>
汇率波动风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司实现出口收入 3,935.32 万元，占主营业务收入的比例为 7.81%。公司产品出口北美洲、南美洲、欧洲、澳洲、亚洲等多个国家和地区，在公司的主要客户中，豪力士、安弗施、安费诺等均为全球型集团公司，公司向其境内及北美洲、南美洲、欧洲等地的子公司均有销售，销售收入主要以美元、欧元等当地货币进行结算。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司汇兑损失金额为 90.25 万元，占当期净利润的 2.29%。如果未来公司出口继续增加以及人民币对美元的汇率波动加大，可能导致汇兑损益波动，对公司净利润产生一定的影响。</p>
高级管理人员、核心技术人员流失和核心技术泄密的风险	<p>公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，需要机械设计、模具设计、材料科学、机电一体化、信息技术等多种专业技术的复合型人才，公司的发展与所拥有的专业素质人才紧密相关。公司在发展过程中形成了较为丰富的技术积累和工艺经验，一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术外泄和客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>本公司控股股东和实际控制人均为吴世均，截至 2019 年 12 月 31 日，其直接持有公司 3,352.60 万股股份，占公司总股本的 41.39%；同时持有本公司股东联瑞投资 141.75 万元出资，占联瑞投资出资额的 23.625%，间接持有公司 1.17% 的股份。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，但如果公司各组织机构不能有效履行职责，内部控制制度不能有效发挥作用，则实际控制人通过行使表决权或其他方式对本公司财务、人事任免、经营决策等方面实施不当控制，可能对公司利益以及中小股东利益带来一定风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州瑞可达连接系统股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Recodeal Interconnect System Co.,Ltd （缩写：Recodeal）
证券简称	瑞可达
证券代码	831274
法定代表人	吴世均
办公地址	苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马剑
职务	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	0512-89188688
传真	0512-81880595
电子邮箱	david.ma@recodeal.com
公司网址	www.recodeal.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号（邮编：215124）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2006 年 1 月 11 日
挂牌时间	2014 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造(C3971)
主要产品与服务项目	公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，主要产品包括电子元件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、北斗导航模块等，主要应用于无线通信、新能源汽车和工业等领域。经过十余年发展，公司已成为可同时提供电连接器、微波连接器、光器件连接系统产品的企业之一，能为客户提供产品协同设计、零部件模具开发、生产制造、售后服务等全流程服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴世均

实际控制人及其一致行动人	吴世均
--------------	-----

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	91320500784355327X	否
注册地址	苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号	否
注册资本	81,000,000	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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	褚诗炜、鲍灵姬
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会第二十次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与华福证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于苏州瑞可达连接系统股份有限公司与华福证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》等议案，并向全国中小企业股份转让系统提交了变更持续督导主办券商的申请文件。

2020 年 4 月 23 日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2020 年 4 月 23 日起，由东吴证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。

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	508,376,496.71	449,972,669.71	12.98%
毛利率%	30.96%	29.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,948,405.66	37,947,832.77	10.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,370,096.94	31,359,577.46	12.79%
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)	9.12%	8.96%	-
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)	7.69%	7.41%	-
基本每股收益	0.52	0.47	10.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	822,336,442.23	799,926,291.57	2.80%
负债总计	348,529,468.40	357,468,137.57	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	476,237,545.23	442,389,139.57	7.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.88	5.46	7.65%
资产负债率%(母公司)	40.84%	40.84%	-
资产负债率%(合并)	42.38%	44.69%	-
流动比率	1.95	1.79	-
利息保障倍数	17.20	12.03	-

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	16,061,108.93	41,332,523.74	-61.14%
应收账款周转率	1.93	1.89	-
存货周转率	3.35	3.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.80%	4.56%	-
营业收入增长率%	12.98%	7.04%	-

净利润增长率%	10.54%	-27.59%	-
---------	--------	---------	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	81,000,000	81,000,000	-
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
非流动资产处置损益	358,564.60
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,112,425.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,507,815.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	907,788.89
非经常性损益合计	7,886,593.60
所得税影响数	1,214,158.53
少数股东权益影响额(税后)	94,126.35
非经常性损益净额	6,578,308.72

七、补充财务指标

适用 不适用

八、会计数据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
存货	95,486,752.10	92,640,278.31	-	-
其他流动资产	5,597,471.30	6,024,442.37	-	-
资产总额	802,345,794.29	799,926,291.57	-	-
负债总额	357,468,137.57	357,468,137.57	-	-
盈余公积	11,783,569.31	11,541,619.04	-	-
未分配利润	160,497,478.38	158,319,925.93	-	-
归属于母公司股东的权益	444,808,642.29	442,389,139.57	-	-
少数股东权益	69,014.43	69,014.43	-	-
所有者权益合计	444,877,656.72	442,458,154.00	-	-

负债和所有者权益总计	802,345,794.29	799,926,291.57	-	-
营业成本	314,961,387.61	317,807,861.40	-	-
利润总额	43,807,223.00	40,960,749.21	-	-
所得税费用	5,116,383.10	4,689,412.03	-	-
净利润	38,690,839.90	36,271,337.18	-	-
归属于母公司股东的净利润	40,367,335.49	37,947,832.77	-	-
少数股东损益	-1,676,495.59	-1,676,495.59	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，属计算机、通信及其他电子设备制造业（C39），主要产品包括电子元件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、北斗导航模块等，主要应用于无线通信、新能源汽车和工业等领域。公司及子公司四川瑞可达 2019 年通过了高企重新认定，并取得了高新技术企业证书。公司及下属子公司拥有授权专利 144 项（其中发明专利 15 项，国外专利 2 项），软件著作权 9 项。产品主要用于器件与组件、组件与机柜、系统和子系统之间的电连接和信号传递，并保障系统与系统之间不发生信号失真和能量损失。

公司行业应用主要集中在通信、新能源汽车、工业等领域，行业分布格局为以“通信和新能源并驾齐驱，防务和工业为辅”。公司通信连接系统产品主要包括低频连接器及组件、高频连接器及组件、光器件及组件。电动汽车连接系统产品主要包括高压连接器、高压线缆组件、低压连接器、低压线缆组件、充电枪座、高压配电箱、电池保护盒、手动维护开关以及北斗产品等。公司提供的工业等其他连接器主要应用于电力设备、风能设备、城市轨道交通装备等行业。

公司国内销售采用直销的销售模式，北美洲、南美洲、欧洲、澳洲、韩国和东南亚等地区和国家采用直销或区域代理销售的销售模式。公司的收入来源没有发生重大变化，仍主要来源于公司主要连接器、线缆组件产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

根据工业和信息化部 2019 年电子信息制造业运行情况的数据，2019 年，电子元件及电子专用材料制造业营业收入同比增长 0.3%，利润同比下降 2.1%。瑞可达 2019 年度实现营业收入 5.08 亿元，同比增长 12.98%，实现利润总额 4,566.59 万元，同比增长 11.49%。

根据工业和信息化部 2019 年通信业统计公报数据，2019 年度，5G 网络建设顺利推进，在多个城市已实现 5G 网络的重点市区室外的连续覆盖，并协助各地方政府在展览会、重要场所、重点商圈、机场等区域实现室内覆盖。2019 年，三家基础电信企业和中国铁塔股份有限公司在 5G 相关投资快速增长的推动下，共完成固定资产投资比上年增长 4.7%。公司作为中兴通讯的重要合格供应商为其提供

重要的 5G 连接系统产品，公司 2019 年度公司营业收入中连接系统产品收入较上年增加 5,989.26 万元，主要系 2019 年度 5G 通信市场发展良好，公司通信产品销售增加所致。

为了继续实施瑞可达的品牌战略，公司研发部门完善了产品开发流程建设，建立零件标准化设计，明确了各部门在项目管理的职能并加强项目管理在产品开发过程中的功能，编制了《项目管理制度》，提升了产品开发过程控制。

公司 2019 年推行全过程质量管理，在原来“客户质量管理+生产过程质量管理”的基础上增加了“先期质量管理”和“产品持续改善质量管理”，实现了公司研发生产销售的全过程质量管理。

在供应链能力建设方面，公司继续强化联合采购小组和供应商策略管理模式，推动公司及子公司供应商的全面审核、分级管理、统筹管理，推动对供应商的技能和知识辅导，联合战略供应商参与到产品的前期设计过程中，不断完善和提升公司供应链协作能力。

人才是公司发展的核心资源，在人才战略上，公司继续推行以人为本，通过健全人力资源管理体系，制定和完善科学的人力资源开发计划，通过完善的培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度的发挥人力资源的潜力。同时公司通过与各大高校的良好合作以及逐步完善的人才引进机制，不断吸引专业的人才加入到瑞可达的建设和发展团队之中。

(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	140,760,990.17	17.12%	166,854,037.92	20.86%	-15.64%
应收票据	50,675,332.24	6.16%	94,834,939.23	11.86%	-46.56%
应收账款	230,478,164.77	28.03%	237,927,393.97	29.74%	-3.13%
存货	101,712,970.88	12.37%	92,640,278.31	11.58%	9.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	157,407,884.60	19.14%	160,219,052.25	20.03%	-1.75%
在建工程	809,686.76	0.10%	608,401.44	0.08%	33.08%
短期借款	40,047,765.98	4.87%	60,000,000.00	7.50%	-33.25%
长期借款	8,016,397.26	0.97%	12,000,000.00	1.50%	-33.20%
应收款项融资	106,744,250.77	12.98%	-	-	-
其他应收款	5,027,020.61	0.61%	522,203.98	0.07%	862.65%
其他流动资产	2,435,638.63	0.30%	6,024,442.37	0.75%	-59.57%
无形资产	11,069,196.59	1.35%	24,504,697.62	3.06%	-54.83%
商誉	-	0.00%	5,283,335.38	0.66%	-100.00%
长期待摊费用	2,196,886.06	0.27%	1,037,556.18	0.13%	111.74%
递延所得税资产	8,737,911.20	1.06%	5,426,035.15	0.68%	61.04%
其他非流动资产	2,457,235.68	0.30%	2,631,273.30	0.33%	-6.61%
应付票据	72,458,974.51	8.81%	82,710,689.64	10.34%	-12.39%
应付账款	188,393,718.93	22.91%	163,923,751.82	20.49%	14.93%
预收款项	2,576,004.08	0.31%	2,160,966.84	0.27%	19.21%

应付职工薪酬	12,299,951.78	1.50%	11,405,048.26	1.43%	7.85%
应交税费	5,538,299.41	0.67%	3,590,049.73	0.45%	54.27%
其他应付款	3,426,858.59	0.42%	7,346,900.14	0.92%	-53.36%
递延所得税负债	2,310,841.47	0.28%	1,468,434.75	0.18%	57.37%
盈余公积	16,766,227.48	2.04%	11,541,619.04	1.44%	45.27%
未分配利润	186,943,723.15	22.73%	158,319,925.93	19.79%	18.08%
少数股东权益	-2,430,571.40	-0.30%	69,014.43	0.01%	-3,621.83%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据 2019 年末较 2018 年末下降 46.56%，主要原因是公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将“应收票据”重分类至“应收款项融资”列报。

2、应收款项融资 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要原因是公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将“应收票据”重分类至“应收款项融资”列报。

3、其他应收款 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系公司 2019 年转让土地，应收土地转让款金额较大所致。

4、其他流动资产 2019 年末较 2018 年末下降 59.57%，主要系公司 2019 年度赎回理财产品金额较大所致。

5、在建工程 2019 年末较 2018 年末增长 33.08%，主要系公司 2019 年新增设备安装工程金额较大所致。

6、无形资产 2019 年末较 2018 年末下降 54.83%，主要系公司 2019 年度转让土地使用权金额较大所致。

7、商誉 2019 年末较 2018 年末下降 100%，主要系艾立可 2019 年实际完成业绩不符合预期，根据谨慎性原则，2019 年对非同一控制下合并艾立可形成的商誉全额计提减值。

8、长期待摊费用 2019 年末较 2018 年末增长 111.74%，主要系公司 2019 年新增租赁厂房装修费金额较大所致。

9、递延所得税资产 2019 年末较 2018 年末增长 61.04%，主要系 2019 年末坏账准备及存货跌价准备金额较大，相应确认的递延所得税资产金额较大。

10、短期借款 2019 年末较 2018 年末下降 33.25%，主要系公司 2019 年归还借款金额较大所致。

11、应交税费 2019 年末较 2018 年末增长 54.27%，主要系公司代扣代缴个人所得税金额较大。

12、其他应付款 2019 年末较 2018 年末下降 53.36%，主要系公司 2019 年结清土地出让金所致。

13、递延所得税负债 2019 年末较 2018 年末增长 57.37%，主要系公司 2019 年对固定资产进行加速折旧所得税处理金额较大，相应确认的递延所得税负债金额较大。

14、盈余公积本期增加金额系按本期母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

15、少数股东权益 2019 年末较 2018 年末下降 3,621.83%，主要系公司子公司亏损较大所致。

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	508,376,496.71	-	449,972,669.71	-	12.98%
营业成本	351,006,448.07	69.04%	317,807,861.40	70.63%	10.45%
毛利率	30.96%	-	29.37%	-	-

销售费用	18,482,018.77	3.64%	18,500,213.11	4.11%	-0.10%
管理费用	31,912,838.49	6.28%	29,632,278.13	6.59%	7.70%
研发费用	34,453,978.97	6.78%	30,585,974.38	6.80%	12.65%
财务费用	1,983,119.67	0.39%	922,820.44	0.21%	114.90%
信用减值损失	-12,904,932.20	-2.54%	-	0.00%	-
资产减值损失	-15,542,051.50	-3.06%	-15,157,321.18	-3.37%	2.54%
其他收益	3,944,445.46	0.78%	4,400,735.87	0.98%	-10.37%
投资收益	1,507,815.11	0.30%	1,416,395.67	0.31%	6.45%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	502,460.53	0.10%	83,976.87	0.02%	498.33%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	43,902,014.15	8.64%	38,960,372.49	8.66%	12.68%
营业外收入	1,911,509.27	0.38%	2,002,050.72	0.44%	-4.52%
营业外支出	147,616.31	0.03%	1,674.00	0.00%	8,718.18%
净利润	39,448,819.83	7.76%	36,271,337.18	8.06%	8.76%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用 2019 年度较 2018 年度增长 114.90%，主要系受美元汇率影响汇兑损益变动较大所致。
- 2、资产处置收益 2019 年度较 2018 年度大幅增长，主要系公司 2019 年度处置固定资产、无形资产收益金额较大所致。
- 3、营业外支出较 2018 年度大幅增长，主要系公司 2019 年度非流动资产报废损失增加所致。

(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	503,963,190.90	444,070,581.77	13.49%
其他业务收入	4,413,305.81	5,902,087.94	-25.22%
主营业务成本	347,020,410.92	314,926,657.40	10.19%
其他业务成本	3,986,037.15	2,881,204.00	38.35%

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%	
连接系统产品	503,963,190.90	99.13%	444,070,581.77	98.69%	13.49%
其他业务	4,413,305.81	0.87%	5,902,087.94	1.31%	-25.22%
合计	508,376,496.71	100.00%	449,972,669.71	100.00%	12.98%

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%	
内销	464,609,981.36	922.19%	409,362,376.97	92.18%	13.50%
外销	39,353,209.54	7.81%	34,708,204.80	7.82%	13.38%
合计	503,963,190.90	100.00%	444,070,581.77	100.00%	13.49%

收入构成变动的原因:

- 1、2019 年度公司主营业务收入占营业总收入 99.13%，与上年同期相比略有上升。
- 2、2019 年度公司营业收入中连接系统产品收入较上年增加 5,989.26 万元，主要系 2019 年度 5G 通信市场发展良好，公司通信产品销售增加所致。

(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	第一名	76,805,264.84	15.11%	否
2	第二名	31,508,894.74	6.20%	否
3	第三名	26,470,274.04	5.21%	否
4	第四名	21,397,203.69	4.21%	否
5	第五名	20,330,375.00	4.00%	否
	合计	176,512,012.31	34.73%	-

(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	第一名	30,174,666.43	10.57%	否
2	第二名	8,453,923.60	2.96%	否
3	第三名	7,859,245.28	2.75%	否
4	第四名	7,810,579.28	2.74%	否
5	第五名	7,449,311.97	2.61%	否
	合计	61,747,726.56	21.63%	-

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	16,061,108.93	41,332,523.74	-61.14%
投资活动产生的现金流量净额	-11,579,011.86	-22,028,457.66	-47.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,869,058.57	1,931,798.19	-1,594.41%

现金流量分析:

- 1、公司本期经营活动产生的现金净流入 16,061,108.93 元，与上年同期相比下降 61.14%。主要系 2019 年客户回款票据增加所致。

2、公司本期投资活动产生的现金净流出 11,579,011.86 元，与上年同期相比减少 47.44%。主要系公司 2019 年固定资产的投入较上年同期减少所致。

3、公司本期筹资活动产生的现金净流出 28,869,058.57 元，与上年同期相比下降 1594.41%。主要系由本期公司偿还银行贷款、支付现金股利所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内瑞可达没有单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的子公司或参股公司。

2、报告期前公司已有六家子公司。

(1) 四川瑞可达连接系统有限公司，公司注册于 2014 年 11 月 5 日，统一社会信用代码：91510700309484322M，瑞可达持有其 100% 的股权。

(2) 成都康普斯北斗科技有限公司，公司注册于 2015 年 10 月 12 日，统一社会信用代码：91510100MA61R3LM8G。瑞可达持有其 65% 的股权。

(3) 江苏艾立可电子科技有限公司，公司注册于 2012 年 04 月 19 日，统一社会信用代码：91320282593968745U，瑞可达持有其 100% 的股权。自 2015 年 12 月起，江苏艾立可纳入瑞可达合并报表。

(4) 天索（苏州）控制技术有限公司，公司注册于 2016 年 11 月 29 日，统一社会信用代码：91320507MA1N16BX1K，瑞可达持有其 51% 的股权。

(5) 绵阳瑞可达连接系统有限公司，公司注册于 2017 年 12 月 28 日，统一社会信用代码：91510723MA6750LM5F，瑞可达持有其 100% 的股权。

(6) 亿纬康（武汉）电子技术有限公司，公司注册于 2018 年 07 月 31 日，统一社会信用代码：91420100MA4L0BNN87，瑞可达持有其 85% 的股权。

3、报告期内，公司无新增取得和处置子公司的情况。

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) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”

的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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）（上述准则以下统称“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日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更已经本公司于2020年4月28日召开的第三届董事会第二次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期，公司未发生重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

①合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	94,834,939.23	2,642,013.30	-92,192,925.93
应收款项融资	-	92,192,925.93	92,192,925.93
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,085,379.85	85,379.85
其他应付款	7,346,900.14	7,237,136.96	-109,763.18
其中：应付利息	109,763.18	-	-109,763.18
长期借款	12,000,000.00	12,024,383.33	24,383.33

②母公司资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			

应收票据	74,934,067.87	2,642,013.30	-72,292,054.57
应收款项融资	-	72,292,054.57	72,292,054.57
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,085,379.85	85,379.85
其他应付款	329,362.65	219,599.47	-109,763.18
其中：应付利息	109,763.18	-	-109,763.18
长期借款	12,000,000.00	12,024,383.33	24,383.33

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	166,854,037.92	货币资金	摊余成本	166,854,037.92
应收票据	摊余成本	92,192,925.93	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	92,192,925.93
应收票据	摊余成本	2,642,013.30	应收票据	摊余成本	2,642,013.30
应收账款	摊余成本	237,927,393.97	应收账款	摊余成本	237,927,393.97
其他应收款	摊余成本	522,203.98	其他应收款	摊余成本	522,203.98

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	143,040,638.44	货币资金	摊余成本	143,040,638.44
应收票据	摊余成本	72,292,054.57	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	72,292,054.57
应收票据	摊余成本	2,642,013.30	应收票据	摊余成本	2,642,013.30
应收账款	摊余成本	136,687,771.55	应收账款	摊余成本	136,687,771.55
其他应收款	摊余成本	296,193.68	其他应收款	摊余成本	296,193.68

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新 计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	94,834,939.23	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	92,192,925.93	-	-
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	92,192,925.93
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	2,642,013.30

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新 计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	74,934,067.87	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	72,292,054.57	-	-
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	72,292,054.57
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	2,642,013.30

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

1、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力

公司具有独立经营的业务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形；公司与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施完整，具有独立的产品研发、材料采购和产品销售系统，拥有土地、厂房、机器设备及知识产权的所有权和使用权，不存在被占用的情形；公司及控股子公司均独立聘用员工、高级管理人员和财务人员，并签订劳动合同、发放工资，依法缴纳社会福利；公司及其子公司的均独立设置财务机构，开设独立的银行账户，建立独立的财务核算体系及管理制度，依法独立纳税，不存在控股股东占用资金的情形；公司治理严格按治理文件要求独立运行，控股子公司的经营管理机构独立行使经营管理权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混同的情形。

2、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好

会计核算严格按照会计准则进行，会计政策保持一致性，未发生变化，财务和业务通过 ERP 系统实行了一体化核算，财务核算岗位更加细化，财务人员配备继续增加；财务管理水平不断提升，各项风险管控的制度和机构设置不断完善，内部控制体系运行良好。

3、主要财务、业务等经营指标健康

公司营业收入较上年同期增长了 12.98%，公司业务规模保持了良性增长；资产总额和净资产总额分别较上年同期增长了 2.80% 和 7.65%。

4、经营管理层、核心员工队伍稳定

公司经营管理层保持稳定，经营管理层和核心员工未发生重大变动的情形，员工总数随着业务规模的增长保持同步增加，主要包括技术人员、销售人员、生产人员和财务人员。

5、公司和全体员工 2019 年未发生重大违法、违规行为

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新能源汽车行业补贴政策变动的风险

为支持新能源汽车产业高质量发展，财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委进一步调整完善新能源汽车补贴政策，发布了《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958 号）、《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2019〕138 号）。2019 年补贴标准将在 2018 年基础上平均退坡 50%，至 2020 年底前退坡到位。未来期间，新能源汽车政策补贴退坡将影响新能源汽车的市场需求和销量，进而影响新能源汽车连接系统产品的市场需求，对公司业绩产生不利影响。财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委于 2020 年 4 月发布了《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2020〕86 号），提出了“延长补贴期限，平缓补贴退坡力度和节奏”、“适当优化技术指标，促进产业做优做强”、“适当优化技术指标，促进产业做优做强”、“完善资金清算制度，提高补贴精度”等多项完善意见。

*应对措施：*公司将采用改进产品结构，产品成本优化设计，提高标准化水平等措施来降低生产成本；公司按照“大新强优”的客户开发原则，加大中高档电动汽车，包括独资品牌和合资品牌汽车的市场开发和产品开发力度。同时，公司将及时关注相关政策变动，提前做好应对措施，提高公司生产与经营的机动调整能力，随时根据政策与市场的变化合理调整生产经营方案。

2、应收账款金额较大及发生无法收回的风险

近年来，由于公司电动汽车连接系统产品的销售规模逐年扩大，而新能源汽车行业客户的回款周期相对较长，因此公司应收账款金额较大且应收账款周转速度较慢。2019 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 23,047.81 万元，占同期资产总额的比例为 28.03%；2019 年度公司应收账款周转率为 1.93。若公司的主要客户回款时间过长，将影响公司的资金周转速度，对公司的经营业绩产生不利影响。此外，若发生大额应收账款逾期无法收回的情形，亦将对公司的经营业绩产生不利影响。

*应对措施：*公司将通过完善信用政策，从信用标准、信用条件、信用额度和收账政策四方面加强对应收客户进行管控。同时加强应收账款的内部控制，一方面做好客户的资信调查，制定合理的赊销方针和结算方式；另一方面，建立赊销审批制度，同时加强财务监督，完善应收账款工作责任制度。

3、毛利率水平波动的风险

公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，一方面，由于产品定制化程度较高，另一方面，报告期内毛利率水平较高的 5G 连接系统产品销售金额增长较快，因此，公司的毛利率水平相对较高且波动较大，2019 年度，公司主营业务综合毛利率为 30.96%。未来，随着更多企业进入新能源汽车配套产品行业带来的市场竞争的加剧，公司毛利率水平存在下降的风险，从而对公司业绩带来不利影响。

*应对措施：*公司将持续增加对技术研发的投入，不断提升产品性能、质量，维持公司产品在市场上的差异化竞争优势，同时大力拓展新兴市场领域，保持公司产品毛利率水平。公司还将努力提高成本控制水平，进一步优化生产工艺、提升生产设备的自动化水平，增效降本。

4、商业承兑汇票存在被追偿、无法收回的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的商业承兑汇票账面价值为 4,877.76 万元，占应收票据的比例为 96.26%。商业承兑汇票的付款人一般是企业，由于我国的商业信用体系尚未完全建立，商业承兑汇票贴现较银行汇票难度大，存在兑付人在票据到期后银行账户余额不足而无法兑付或被追偿的风险。

*应对措施：*公司将优先选择安全性较高的银行电汇或者银行承兑汇票作为货款主要结算方式。对于以商业承兑汇票结算货款的，一方面控制商业承兑结算货款的比例，另一方面选择商业信誉度较高，现金流较为充足的汇票承兑人承兑的商业票据。

5、汇率波动风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实现出口收入 3,935.32 万元，占主营业务收入的比例为 7.81%。公司产品出口美洲、欧洲、澳洲、亚洲等多个国家和地区，在公司的主要客户中，豪力士、安弗施、安费诺等均为全球型集团公司，公司向其境内及美洲、欧洲等地的子公司均有销售，销售收入主要以美元、欧元、澳元等当地货币进行结算。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司汇兑损失金额为 90.25 万元，占当期净利润的 2.29%。如果未来公司出口继续增加以及人民币对美元的汇率波动加大，可能导致汇兑损益波动，对公司净利润产生一定的影响。

*应对措施：*公司将积极关注汇率变动情况，提前做好汇率变动的应对措施，通过将外币升值带来的出口成本增长部分，提前计入出口商品成本中，将汇率波动不利影响转嫁出去；另一方面，尽量与金融机构签订汇率锁定协议，约定将来办理结汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限，锁定汇率波动风险。

6、高级管理人员、核心技术人员流失和核心技术泄密的风险

公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，需要机械设计、模具设计、材料科学、机电一体化、信息技术等多种专业技术的复合型人才，公司的发展与所拥有的专业素质人才紧密相关。公司在发展过程中形成了较为丰富的技术积累和工艺经验，一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术外泄和客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。

*应对措施：*公司在发展过程中形成了较为丰富的技术积累和工艺经验，并且已经建立了良好的人才稳定机制。为吸引和留住人才，公司将加强企业文化建设，改革现有的研发组织架构和技术运作体系，建立并不断健全人才培养机制、职业通道规划机制、晋升激励机制、绩效考核机制等，保持优秀管理人才和核心技术团队的稳定性。此外，公司将通过申请知识产权保护和加入知识产权联盟等方式对公司的技术开发成果进行保护，并实施计算机外设端口监控、审查所有计算机的操作行为，封锁信息外泄途径。

7、实际控制人不当控制风险

本公司控股股东和实际控制人均为吴世均，截至 2019 年 12 月 31 日，其直接持有公司 3,352.60 万股股份，占公司总股本的 41.39%；同时持有本公司股东联瑞投资 141.75 万元出资，占联瑞投资出资额的 23.625%，间接持有公司 1.17%的股份。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，但如果公司各组织机构不能有效履行职责，内部控制制度不能有效发挥作用，则实际控制人通过行使表决权或其他方式对本公司财务、人事任免、经营决策等方面实施不当控制，可能对公司利益以及中小股东利益带来一定风险。

*应对措施：*公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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（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）	600,000,000.00	294,649,975.65

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	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014-4-7	2016-11-4	挂牌	限售承诺	本公司实际控制人吴世均以及吴世均控制的其他企业联瑞投资承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行该股票限售规定。	已履行完毕
其他股东	2014-4-7	2015-6-5	挂牌	限售承诺	公司发起人吴世均、黄博、吴明金、寿祖刚、马剑、联瑞投资承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。	已履行完毕
董监高	2014-4-7	-	挂牌	股份增持承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。联瑞投资承诺：在本机构控股股东、实际控制人吴世均担任公司董事、高级管理人员期间，本机构每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五（因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外）。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014-4-7	-	挂牌	同业竞争承诺	除已披露的情形外，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2014-4-7	-	挂牌	同业竞争承诺	除已披露的情形外，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何	正在履行中

					形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
董监高	2014-4-7	-	挂牌	规范关联交易的承诺	今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露，并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺。

(四) 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
研发大楼	固定资产	抵押	26,772,180.78	3.26%	抵押借款
其他货币资金	保证金	抵押	29,090,957.16	3.54%	开银行承兑汇票
总计	-	-	55,863,137.94	6.79%	-

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	39,515,000	48.78%	0	39,515,000	48.78%
	其中：控股股东、实际控制人	9,650,000	11.91%	-5,074,000	4,576,000	5.65%
	董事、监事、高管	12,495,000	15.43%	-7,334,000	5,161,000	6.37%
	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	41,485,000	51.22%	0	41,485,000	51.22%
	其中：控股股东、实际控制人	28,950,000	35.74%	0	28,950,000	35.74%
	董事、监事、高管	37,485,000	46.28%	0	37,485,000	46.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数		227				

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	吴世均	38,600,000	-5,074,000	33,526,000	41.39%	28,950,000	4,576,000
2	黄博	9,400,000	-2,260,000	7,140,000	8.81%	7,050,000	90,000
3	北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	6,860,000	0	6,860,000	8.47%	0	6,860,000
4	苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司—苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	4,709,000	4,709,000	5.81%	0	4,709,000
5	苏州联瑞投资管理中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	4.94%	4,000,000	0
6	南京邦盛投资管理有限公司—苏州邦盛赢新创业投资企业(有限合伙)	0	2,170,000	2,170,000	2.68%	0	2,170,000
7	马剑	1,980,000	0	1,980,000	2.44%	1,485,000	495,000

8	南京俱成股权投资管理有限公司—南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,884,000	1,884,000	2.33%	0	1,884,000
9	寿祖刚	1,400,000	0	1,400,000	1.73%	0	1,400,000
10	江苏苏豪一带一路资本管理有限公司—江苏一带一路投资基金（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	1.73%	0	1,400,000
合计		63,640,000	1,429,000	65,069,000	80.33%	41,485,000	23,584,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴世均为联瑞投资执行事务合伙人，并持有联瑞投资 23.625% 的股份。黄博、马剑、徐家智、钱芳琴、张杰分别持有联瑞投资 6.750%、3.900%、0.375%、0.750%、17.500% 的股份。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人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

吴世均 先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学 EMBA，江苏省科技企业家。历任四川华丰企业集团有限公司销售员、销售部副经理，瑞誉达监事、执行董事及经理，瑞可达有限监事、执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理、公司股东联瑞投资执行事务合伙人、子公司四川瑞可达执行董事、子公司艾立可执行董事、子公司康普斯执行董事、子公司苏州天索执行董事、子公司绵阳瑞可达执行董事、子公司亿纬康执行董事。

截至 2019 年 12 月 31 日，吴世均直接持有本公司 41.390% 股权，通过苏州联瑞间接持有本公司 1.167% 的股权，合计持有本公司 42.557% 股权，吴世均是本公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次股票发行	2016年12月15日	120,280,000	322,368.80	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2019年度实际使用募集资金322,368.80元，截至2019年12月31日，募集资金余额0元。募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

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	抵押贷款	中国银行苏州吴中支行	长期借款	16,000,000.00	2017/10/27	2022/10/26	4.9875%

2	信用借款	浙商银行苏州分行	短期借款	10,000,000.00	2018/9/14	2019/9/13	4.7675%
3	信用借款	中国银行苏州吴中支行	短期借款	10,000,000.00	2018/9/25	2019/9/24	4.7850%
4	信用借款	中国银行苏州吴中支行	短期借款	10,000,000.00	2018/11/13	2019/11/12	4.7850%
5	信用借款	中国建行吴中长桥支行	短期借款	20,000,000.00	2018/12/20	2019/12/13	4.5675%
6	信用借款	中国银行苏州吴中支行	短期借款	20,000,000.00	2019/11/29	2020/11/28	4.3500%
7	信用借款	中国建行吴中长桥支行	短期借款	20,000,000.00	2019/12/20	2020/12/14	4.3500%
8	票据质押	上海浦发吴中支行	短期借款	10,000,000.00	2018/5/31	2019/5/31	4.3500%
合计	-	-	-	116,000,000.00	-	-	-

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

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 年 7 月 16 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	0	0

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	
吴世均	董事长、总经理	男	1978年12月	研究生	2017年3月2日	2020年3月1日	是
黄博	董事、副总经理	男	1977年9月	本科	2017年3月2日	2020年3月1日	是
马剑	董事、财务总监、 董事会秘书、副总经理	男	1975年9月	本科	2017年3月2日	2020年3月1日	是
许良军	董事	男	1956年8月	博士	2017年3月2日	2020年3月1日	是
周晓峰	董事	男	1975年8月	研究生	2019年7月4日	2020年3月1日	否
李炜琦	董事	女	1979年1月	研究生	2019年7月4日	2020年3月1日	否
栾大龙	独立董事	男	1964年3月	博士	2017年3月2日	2020年3月1日	是
苏文兵	独立董事	男	1965年1月	博士	2017年3月2日	2020年3月1日	是
张超	独立董事	男	1983年1月	本科	2017年3月2日	2020年3月1日	是
钱芳琴	监事	女	1987年2月	本科	2017年3月2日	2020年3月1日	是
徐家智	监事	男	1982年2月	大专	2017年3月2日	2020年3月1日	是
丁国萍	职工监事	女	1976年5月	本科	2018年7月23日	2020年3月1日	是
张杰	副总经理	男	1975年4月	研究生	2017年3月2日	2020年3月1日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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:

吴世均为联瑞投资执行事务合伙人，并持有联瑞投资 23.625%的股份。黄博、马剑、徐家智、钱芳琴、张杰分别持有联瑞投资 6.750%、3.900%、0.375%、0.750%、17.500%的股份。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
吴世均	董事长、总经理	38,600,000	-5,074,000	33,526,000	41.39%	0
黄博	董事、副总经理	9,400,000	-2,260,000	7,140,000	8.81%	0
马剑	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	1,980,000	0	1,980,000	2.44%	0
合计	-	49,980,000	-7,334,000	42,646,000	52.65%	0

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周晓峰	无	新任	董事	增选董事
李炜琦	无	新任	董事	增选董事

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

周晓峰 先生：1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学国际经济学士，中央财经大学金融学硕士。1998 年至 2003 年，任外交部亚洲司随员；2003 年至 2008 年，任美国国际集团北京公司业务经理；2008 年至 2010 年，任法国兴业银行（中国）有限公司市场经理；2010 年至 2015 年，任通用（北京）投资基金管理有限公司投资副总监；2015 年至今，任中国科技产业投资管理有限公司投资总监。

李炜琦 女士：1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士学位。2001 年 8 月至 2005 年 6 月，任旺宏电子（苏州）有限公司产品市场经理；2005 年 6 月至 2010 年 9 月，任威望科技（苏州）有限公司联合创始人、副总裁；2011 年 3 月至 2013 年 12 月，任苏州景风正德股权投资管理合伙企业（有限合伙）投资总监；2014 年 1 月至今，任苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司合伙人。

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	98	76

生产人员	488	434
销售人员	55	62
技术人员	136	156
财务人员	18	22
员工总计	795	750

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	14
本科	140	162
专科	143	146
专科以下	497	428
员工总计	795	750

(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

公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十七次会议、2020年第一次临时股东大会、2020年第一次职工代表大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《选举监事会职工代表监事的议案》等议案，完成了第三届董事会、第三届监事会的换届选举。

公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于董事会专门委员会人员组成的议案》、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》等议案，完成了公司第三届董事会董事长、第三届监事会监事会主席、第三届董事会专门委员会和高级管理人员的选举和组建。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，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。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行，公司已建立董事会专业委员会和独立董事制度。

(1) 股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

(2) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

(3) 监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的公司治理与重大决策机制，严格按照《证券法》、《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及全国中小企业股份转让系统相关规定履行重大决策程序，相关关联交易均合理进行了回避表决。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，瑞可达《公司章程》未进行修改。

报告期后，瑞可达《公司章程》修改情况如下：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，瑞可达对《公司章程》进行了修订，2020年3月23日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，4月9日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过此议案。

(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	4	定期报告、关联交易预计、董事会工作报告、总经理工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、会计政策变更、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘会计师事务所、修改公司章程、增选公司董事、申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌、申请股票终止挂牌对异议股东的保护措施、取消申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌、取消申请股票终止挂牌对异议股东的保护措施
监事会	2	定期报告、关联交易预计、监事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、会计政策变更、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘会计师事务所
股东大会	3	定期报告、关联交易预计、董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘会计师事务所、修改公司章程、增选公司董事、申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌、申请股票终止挂牌对异议股东的保护措施、取消申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌、取消申请股票终止挂牌对异议股东的保护措施

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了行之有效的内部管理制度，包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》以及《信息披露管理制度》。以上内部控制制度使得公司的内部管理民主、透明，内部监督和反馈系统健全、有效，从而保障了公司治理的不断完善发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月6日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统网站公告了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号2016-019。

报告期内，不存在需要进行更正的重大差错。公司将继续严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力保证年度报告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	容诚审字[2020] 230Z2300 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	褚诗炜、鲍灵姬
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	45 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2020] 230Z2300 号

苏州瑞可达连接系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州瑞可达连接系统股份有限公司（以下简称“瑞可达”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞可达 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于瑞可达，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

瑞可达管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括瑞可达 2019 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，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估瑞可达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞可达、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞可达治理层（以下简称“治理层”）负责监督瑞可达的财务报告过程。

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：

（1）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。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞可达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瑞可达不能持续经营。

（5）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。

（6）就瑞可达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。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：褚诗炜

（项目合伙人）

中国注册会计师：鲍灵姬

2020年4月28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	五、1	140,760,990.17	166,854,037.92
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	五、2	50,675,332.24	94,834,939.23
应收账款	五、3	230,478,164.77	237,927,393.97
应收款项融资	五、4	106,744,250.77	
预付款项	五、5	1,823,273.27	1,412,644.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,027,020.61	522,203.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	101,712,970.88	92,640,278.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,435,638.63	6,024,442.37
流动资产合计		639,657,641.34	600,215,940.25
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	五、9	157,407,884.60	160,219,052.25
在建工程	五、10	809,686.76	608,401.44

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	11,069,196.59	24,504,697.62
开发支出			
商誉	五、12		5,283,335.38
长期待摊费用	五、13	2,196,886.06	1,037,556.18
递延所得税资产	五、14	8,737,911.20	5,426,035.15
其他非流动资产	五、15	2,457,235.68	2,631,273.30
非流动资产合计		182,678,800.89	199,710,351.32
资产总计		822,336,442.23	799,926,291.57
流动负债：			
短期借款	五、16	40,047,765.98	60,000,000.00
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	五、17	72,458,974.51	82,710,689.64
应付账款	五、18	188,393,718.93	163,923,751.82
预收款项	五、19	2,576,004.08	2,160,966.84
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	五、20	12,299,951.78	11,405,048.26
应交税费	五、21	5,538,299.41	3,590,049.73
其他应付款	五、22	3,426,858.59	7,346,900.14
其中：应付利息			109,763.18
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	五、23	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		328,741,573.28	335,137,406.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	8,016,397.26	12,000,000.00
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	五、25	9,460,656.39	8,862,296.39
递延所得税负债	五、14	2,310,841.47	1,468,434.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,787,895.12	22,330,731.14
负债合计		348,529,468.40	357,468,137.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	191,527,594.60	191,527,594.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	16,766,227.48	11,541,619.04
一般风险准备			
未分配利润	五、29	186,943,723.15	158,319,925.93
归属于母公司所有者权益合计		476,237,545.23	442,389,139.57
少数股东权益		-2,430,571.40	69,014.43
所有者权益合计		473,806,973.83	442,458,154.00
负债和所有者权益总计		822,336,442.23	799,926,291.57

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

（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		125,765,344.02	143,040,638.44
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		49,632,649.39	74,934,067.87
应收账款	十三、1	149,283,876.03	136,687,771.55
应收款项融资		92,994,588.21	

预付款项		4,848,960.42	10,818,692.63
其他应收款	十三、2	97,717.47	296,193.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,309,634.68	63,512,116.37
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		1,367,764.25	752,299.77
流动资产合计		504,300,534.47	430,041,780.31
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	十三、3	48,946,824.83	48,379,095.38
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		140,050,579.49	142,989,293.49
在建工程		762,058.44	330,293.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,704,489.46	10,158,144.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			26,213.61
递延所得税资产		3,913,405.63	2,398,226.01
其他非流动资产		2,134,765.90	910,260.28
非流动资产合计		205,512,123.75	205,191,526.83
资产总计		709,812,658.22	635,233,307.14
流动负债：			
短期借款		40,047,765.98	60,000,000.00
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		72,508,974.51	64,673,219.34
应付账款		141,440,243.77	102,111,246.37
预收款项		893,333.46	516,082.77

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,679,910.90	7,917,843.40
应交税费		4,832,794.47	460,246.83
其他应付款		1,809,044.62	329,362.65
其中：应付利息			109,763.18
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		4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		274,212,067.71	240,008,001.36
非流动负债：			
长期借款		8,016,397.26	12,000,000.00
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		5,380,129.81	6,270,963.06
递延所得税负债		2,264,193.97	1,160,557.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,660,721.04	19,431,520.71
负债合计		289,872,788.75	259,439,522.07
所有者权益：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,527,594.60	191,527,594.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,766,227.48	11,541,619.04
一般风险准备			
未分配利润		130,646,047.39	91,724,571.43
所有者权益合计		419,939,869.47	375,793,785.07
负债和所有者权益合计		709,812,658.22	635,233,307.14

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		508,376,496.71	449,972,669.71
其中：营业收入	五、30	508,376,496.71	449,972,669.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		441,982,219.96	401,756,084.45
其中：营业成本	五、30	351,006,448.07	317,807,861.40
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	五、31	4,143,815.99	4,306,936.99
销售费用	五、32	18,482,018.77	18,500,213.11
管理费用	五、33	31,912,838.49	29,632,278.13
研发费用	五、34	34,453,978.97	30,585,974.38
财务费用	五、35	1,983,119.67	922,820.44
其中：利息费用		2,818,600.06	3,009,306.72
利息收入		773,152.17	630,004.00
加：其他收益	五、36	3,944,445.46	4,400,735.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,507,815.11	1,416,395.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-12,904,932.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-15,542,051.50	-15,157,321.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	502,460.53	83,976.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,902,014.15	38,960,372.49
加：营业外收入	五、41	1,911,509.27	2,002,050.72
减：营业外支出	五、42	147,616.31	1,674.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,665,907.11	40,960,749.21
减：所得税费用	五、43	6,217,087.28	4,689,412.03

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,448,819.83	36,271,337.18
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）		39,448,819.83	36,271,337.18
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）		-2,499,585.83	-1,676,495.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,948,405.66	37,947,832.77
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		39,448,819.83	36,271,337.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,948,405.66	37,947,832.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,499,585.83	-1,676,495.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	411,426,769.11	314,876,447.85
减：营业成本	十三、4	287,355,564.50	235,752,592.78
税金及附加		3,228,037.81	2,718,534.75
销售费用		11,439,936.82	10,043,793.75
管理费用		19,160,468.80	19,988,066.23
研发费用		19,680,155.21	16,680,242.38
财务费用		2,043,023.14	744,215.50
其中：利息费用		2,818,600.06	3,037,551.93
利息收入		673,487.31	550,341.04
加：其他收益		1,985,041.25	3,560,041.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,369,572.97	1,108,706.36
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）		-3,677,885.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,746,415.39	-8,128,196.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		379,859.95	24,834.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,829,755.71	25,514,388.68
加：营业外收入		893,458.08	-
减：营业外支出		82,276.86	120.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,640,936.93	25,514,268.68
减：所得税费用		7,394,852.53	3,414,775.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,246,084.40	22,099,493.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,246,084.40	22,099,493.18
（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		52,246,084.40	22,099,493.18
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：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(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		413,554,309.45	429,492,807.95
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	五、44（1）	6,477,752.24	7,942,500.55
经营活动现金流入小计		420,032,061.69	437,435,308.50
购买商品、接受劳务支付的现金		244,222,476.14	244,165,021.75
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		91,430,684.37	85,048,796.52
支付的各项税费		35,620,736.24	31,519,957.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	32,697,056.01	35,369,008.69
经营活动现金流出小计		403,970,952.76	396,102,784.76
经营活动产生的现金流量净额		16,061,108.93	41,332,523.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		297,030,000.00	122,409,700.00
取得投资收益收到的现金		1,507,815.11	1,416,395.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	185,415.66
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	五、44（3）	773,152.17	3,080,004.00
投资活动现金流入小计		299,353,967.28	127,091,515.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,402,979.14	30,300,272.99
投资支付的现金		292,530,000.00	118,819,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		310,932,979.14	149,119,972.99
投资活动产生的现金流量净额		-11,579,011.86	-22,028,457.66
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		40,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（4）	35,369,250.04	20,459,068.83
筹资活动现金流入小计		75,369,250.04	100,459,068.83
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,146,400.00	2,985,621.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（5）	29,091,908.61	31,541,649.34
筹资活动现金流出小计		104,238,308.61	98,527,270.64
筹资活动产生的现金流量净额		-28,869,058.57	1,931,798.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,951.78	2,019,840.73
五、现金及现金等价物净增加额		-24,347,009.72	23,255,705.00

加：期初现金及现金等价物余额		136,017,042.73	112,761,337.73
六、期末现金及现金等价物余额		111,670,033.01	136,017,042.73

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(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		330,827,414.56	331,319,011.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,994,676.05	4,516,757.65
经营活动现金流入小计		332,822,090.61	335,835,768.97
购买商品、接受劳务支付的现金		196,532,335.74	200,887,318.27
支付给职工以及为职工支付的现金		66,306,875.24	58,635,399.56
支付的各项税费		25,124,632.71	16,043,752.85
支付其他与经营活动有关的现金		17,153,974.47	18,621,226.80
经营活动现金流出小计		305,117,818.16	294,187,697.48
经营活动产生的现金流量净额		27,704,272.45	41,648,071.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		265,000,000.00	68,869,700.00
取得投资收益收到的现金		1,369,572.97	1,147,847.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	
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		673,487.31	3,000,341.04
投资活动现金流入小计		267,086,060.28	73,017,888.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,490,893.88	17,164,240.10
投资支付的现金		268,000,000.00	80,369,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		281,490,893.88	97,533,940.10
投资活动产生的现金流量净额		-14,404,833.60	-24,516,051.14
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		40,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,348,610.26	11,625,316.20

筹资活动现金流入小计		65,348,610.26	91,625,316.20
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,146,400.00	3,013,866.51
支付其他与筹资活动有关的现金		29,090,957.16	20,816,355.41
筹资活动现金流出小计		104,237,357.16	87,830,221.92
筹资活动产生的现金流量净额		-38,888,746.90	3,795,094.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,411.88	2,005,879.65
五、现金及现金等价物净增加额		-25,549,896.17	22,932,994.28
加：期初现金及现金等价物余额		122,224,283.03	99,291,288.75
六、期末现金及现金等价物余额		96,674,386.86	122,224,283.03

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(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	81,000,000.00				191,527,594.60				11,541,619.04		158,319,925.93	69,014.43	442,458,154.00
加：会计政策变更													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	81,000,000.00				191,527,594.60				11,541,619.04		158,319,925.93	69,014.43	442,458,154.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,224,608.44		28,623,797.22	-2,499,585.83	31,348,819.83
(一) 综合收益总额											41,948,405.66	-2,499,585.83	39,448,819.83
(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									5,224,608.44		-13,324,608.44		-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									5,224,608.44		-5,224,608.44		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,100,000.00		-8,100,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83

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	81,000,000.00				191,527,594.60			9,331,669.72		122,582,042.48	1,745,510.02	406,186,816.82
加：会计政策变更												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	81,000,000.00				191,527,594.60			9,331,669.72		122,582,042.48	1,745,510.02	406,186,816.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,209,949.32		35,737,883.45	-1,676,495.59	36,271,337.18
(一)综合收益总额										37,947,832.77	-1,676,495.59	36,271,337.18
(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								2,209,949.32		-2,209,949.32		
1. 提取盈余公积								2,209,949.32		-2,209,949.32		
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	81,000,000.00				191,527,594.60			11,541,619.04		158,319,925.93	69,014.43	442,458,154.00	

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(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	81,000,000.00				191,527,594.60				11,541,619.04		91,724,571.43	375,793,785.07
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				11,541,619.04		91,724,571.43	375,793,785.07

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,224,608.44		38,921,475.96	44,146,084.40
(一) 综合收益总额											52,246,084.40	52,246,084.40
(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									5,224,608.44		-13,324,608.44	-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									5,224,608.44		-5,224,608.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,100,000.00	-8,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		130,646,047.39	419,939,869.47

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	81,000,000.00				191,527,594.60				9,331,669.72		71,835,027.57	353,694,291.89
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				9,331,669.72		71,835,027.57	353,694,291.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,209,949.32		19,889,543.86	22,099,493.18
(一) 综合收益总额											22,099,493.18	22,099,493.18
(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									2,209,949.32		-2,209,949.32	
1. 提取盈余公积									2,209,949.32		-2,209,949.32	
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、本年年末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				11,541,619.04		91,724,571.43	375,793,785.07

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

苏州瑞可达连接系统股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

苏州瑞可达连接系统股份有限公司(以下简称“瑞可达”或“本公司”、“公司”)是由苏州瑞可达连接系统有限公司(以下简称“瑞可达有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2014 年 6 月 5 日在江苏省苏州工商行政管理局办理工商变更登记,统一社会信用代码 320506000065520。公司经营地址:苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号。法定代表人:吴世均。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2014)1585 号文批准,本公司股票于 2014 年 11 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:瑞可达,证券代码:831274。截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 8,100 万元。

本公司经营范围:研发、生产和销售:电子元件及组件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、机电设备、电气设备、电子母排;销售:电子产品、电子元器件、电线电缆、光纤光缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表;电子元件及组件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、机电设备、电气设备、电子母排的技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务;北斗/GPS 卫星导航终端及模块的研发、生产、销售及售后维修与服务,技术开发,技术转让,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)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

(二) 历史沿革

1. 初始设立

瑞可达有限原名称为苏州瑞可达电子有限公司(以下简称“瑞可达电子”),是由吴世均、黄博 2 位自然人共同出资设立的有限责任公司,于 2006 年 1 月 11 日取得苏州市吴中工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册资本为 50 万元,实收资本 50 万元,出资方式均为货币资金,成立时股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
吴世均	35.00	70.00
黄博	15.00	30.00
合计	50.00	100.00

本次出资业经苏州天正会计师事务所有限公司苏天正验字(2006)字第 SB006 号验资报告验证。

2. 2009 年 10 月增资

2009 年 10 月,根据瑞可达电子股东会决议及修改后的公司章程规定,分别由吴世均、黄博 2 位自然人增资 315 万元、135 万元,出资方式均为货币资金,本次增资后股权结构如下:

单位:人民币万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
吴世均	350.00	70.00
黄博	150.00	30.00
合计	500.00	100.00

本次出资业经苏州中翔会计师事务所中翔内验(2009)字第 060 号验资报告验证。

3. 2011 年 12 月更名

2011 年 12 月,根据瑞可达电子股东会决议,公司名称变更为苏州瑞可达连接系统有限公司。

4. 2012 年 11 月增资

2012 年 11 月,根据瑞可达有限股东会决议及修改后的公司章程规定,分别由吴世均、黄博、吴明金、寿祖刚、马剑 5 位自然人增资 1,168 万元、218 万元、

184 万元、128.80 万元、101.20 万元，出资方式均为货币资金，增资后瑞可达有限注册资本变更为 2,300 万元，实收资本 2,300 万元，同时资本公积增加 3,600 万。本次增资后股权结构变更如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	1,518.00	66.00
黄 博	368.00	16.00
吴明金	184.00	8.00
寿祖刚	128.80	5.60
马 剑	101.20	4.40
合 计	2,300.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字（2012）2200 号验资报告验证。

5. 2013 年 3 月增资

2013 年 3 月，根据瑞可达有限股东会决议和修改后的公司章程规定，瑞可达有限增加注册资本 3,700 万元，由资本公积转增注册资本 3,600 万元，货币资金增资 100 万元，由股东按原持股比例出资，增资后注册资本变更为 6,000 万元，实收资本 6,000 万元。本次增资后股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	66.00
黄 博	960.00	16.00
吴明金	480.00	8.00
寿祖刚	336.00	5.60
马 剑	264.00	4.40
合 计	6,000.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字（2013）0675 号验资报告验证。

6. 2014 年 4 月增资

2014年4月，根据瑞可达有限股东会决议和修改后的公司章程规定，瑞可达有限增加注册资本400万元，由苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）出资600万元，其中计入实收资本400万元，计入资本公积200万元，出资方式为货币出资。增资后注册资本为6,400万元，实收资本6,400万元。本次增资后股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	61.875
黄博	960.00	15.000
吴明金	480.00	7.500
寿祖刚	336.00	5.250
马剑	264.00	4.125
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	6.250
合计	6,400.00	100.00

7. 2014年5月整体改制设立股份有限公司

2014年5月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限整体变更为股份有限公司，由瑞可达有限全体股东作为共同发起人，以瑞可达有限2014年4月30日经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产91,830,204.25元按1:0.6969384的比例折股，折股后公司股本总额为6,400万元，各股东持股比例不变。

本次净资产折股业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2014）2487号验资报告验证。

8. 2015年5月增资

2015年5月28日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本230万元，由公司向中信建投证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、中原证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、万联证券有限责任公司等特定投资者发行人民币普通股股票230万股，募集资金总额为1,200.60万元，扣除与发行有关的费用9.0万元，实际募集资金净额为1,191.60万元，其中计入股本230万元，计入资本公积961.60万元，出资方式为货币出资，增资后注册

资本为 6,630 万元，实收资本 6,630 万元。本次增资后股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	59.729
黄 博	960.00	14.480
吴明金	480.00	7.240
寿祖刚	336.00	5.068
马 剑	264.00	3.981
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	6.033
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.508
广发证券股份有限公司	100.00	1.508
中原证券股份有限公司	10.00	0.151
天风证券股份有限公司	10.00	0.151
万联证券有限责任公司	10.00	0.151
合 计	6,630.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2015）2650号验资报告验证。

9. 2015 年 6 月增资

2015 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 500 万元，由公司向中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划、苏州信道投资企业（有限合伙）（以下简称“信道投资”）、光大保德信新三板 1 号资产管理计划、国泰君安证券股份有限公司银领正益新三板尊享 1 期基金、北京毅道北拓投资中心（有限合伙）（以下简称“毅道北拓”）、爱建证券坛城 1 号集合资产管理计划、铸山新三板一号证券投资基金、赵尔莲、陈宝华、苏州信道金融信息服务有限公司（以下简称“信道金融”）、苏州方竹投资企业（有限合伙）（以下简称“方竹投资”）、苏州群峰精密五金有限公司（以下简称“苏州群峰”）等特定投资者发行股票 500 万股，募集资金总额 5,110 万元，扣除与发行有关的费用 9.00 万元，实际募集资金净额为 5,101.00 万元，其中计入股本 500 万元，计入资本公积 4,601 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本为 7,130 万元，

实收资本 7,130 万元。本次增资后公司股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	55.540
黄 博	960.00	13.464
吴明金	480.00	6.732
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	5.610
寿祖刚	336.00	4.712
马 剑	264.00	3.703
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.403
广发证券股份有限公司	100.00	1.403
中原证券股份有限公司	10.00	0.140
天风证券股份有限公司	10.00	0.140
万联证券有限责任公司等 36 名其他股东	510.00	7.153
合 计	7,130.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2015）2744 号验资报告验证。

10. 2015 年 7 月股东减持

2015 年 7 月 6 日，经公司申请并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的《关于苏州瑞可达连接系统股份有限公司股票解除限售登记的函》备案确认，公司发起人股东中的 5 名自然人所持的部分股份解除限售，具体如下：

股东名称	持股数量（万股）	解除限售股份数量（万股）
吴世均	3,960.00	990.00
黄 博	960.00	240.00
吴明金	480.00	160.00
寿祖刚	336.00	84.00
马 剑	264.00	66.00
合 计	6,000.00	1,540.00

2015 年 7 月 20 日至 2015 年 7 月 31 日期间，5 名发起人股东进行了股份减

持。具体情况如下：

股东名称	减持前持股数 (万股)	减持后持股数 (万股)	持股变动数 (万股)
吴世均	3,960.00	3,860.00	100.00
黄博	960.00	940.00	20.00
吴明金	480.00	320.00	160.00
寿祖刚	336.00	252.00	84.00
马 剑	264.00	198.00	66.00
合 计	6,000.00	5,570.00	430.00

本次减持完成后，公司的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	持股比例 (%)
吴世均	3,860.00	54.137
黄 博	940.00	13.184
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	5.610
吴明金	320.00	4.488
寿祖刚	252.00	3.534
马 剑	198.00	2.777
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.403
广发证券股份有限公司	100.00	1.403
中原证券股份有限公司	10.00	0.140
天风证券股份有限公司	10.00	0.140
其他股东	940.00	13.184
合 计	7,130.00	100.00

11. 2016年10月增资

2016年10月18日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本970万元，由公司向北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、北京中海盈创投资管理中心（有限公司）、上海国泰君安日出东方投资中心（有限合伙）等特定投资者发行股票970万股，募集资金总额12,028.00万元，扣除与发行有关费用263.00万元（不含税金额为250.86万元），公司

实际募集资金净额为 11,765.00 万元，其中计入股本 970 万元，计入资本公积 10,807.14 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本为 8,100 万元，实收资本 8,100 万元。本次增资后股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	3,860.00	47.654
黄 博	940.00	11.605
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	4.938
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	392.00	4.840
吴明金	320.00	3.951
寿祖刚	252.00	3.111
马 剑	198.00	2.444
北京中海盈创投资管理中心（有限公司）	161.00	1.988
上海国泰君安日出东方投资中心（有限合伙）	149.00	1.840
赵万鑫	130.00	1.605
其他股东	1,298.00	16.024
合 计	8,100.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2016）4646 号验资报告验证。

12. 截止 2019 年 12 月 31 日公司股权结构

公司股票在全国中小企业股份转让系统经多次交易后，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴世均	3,352.00	41.3901
黄 博	714.00	8.8148
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	686.00	8.4691

苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司—苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	470.90	5.8136
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	4.9383
南京邦盛投资管理有限公司—苏州邦盛赢创新创业投资企业（有限合伙）	217.00	2.6790
马 剑	198.00	2.4444
南京俱成股权投资管理有限公司—南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	188.40	2.3259
寿祖刚	140.00	1.7284
江苏苏豪一带一路资本管理有限公司-江苏一带一路投资基金（有限合伙）	140.00	1.7284
吴明金等其他 217 名股东	1,593.7	19.6680
合 计	8,100.00	100.0000

（三）合并财务报表范围

1、本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	四川瑞可达连接系统有限公司	四川瑞可达	100.00	—
2	江苏艾立可电子科技有限公司	艾立可	100.00	—
3	成都康普斯北斗科技有限公司	康普斯	65.00	—
4	天索（苏州）控制技术有限公司	天索	51.00	—
5	绵阳瑞可达连接系统有限公司	绵阳瑞可达	100.00	—
6	亿纬康（武汉）电子技术有限公司	亿纬康	85.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

2、本公司本期合并财务报表范围变化

（1）本期新增子公司

无。

（2）本期减少子公司

无。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依

次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，

其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融

负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A1. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

A2.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

A3.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

A4.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

A5.长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经

济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损

失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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:

本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;
本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。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①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和直接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,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债

券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投

资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；
本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。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 200.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该

金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对除单项计提坏账准备之外的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

16、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。**17、固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	5-10	9.50-19.00	5
运输设备	5	19.00	5
电子设备	3	31.67	5
办公设备	5	19.00	5
其他设备	5	19.00	5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软 件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确

定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

21、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于

成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形

资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者
其 他	有效期或实际受益期两者中较短者

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未

满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入确认的具体方法

公司的主要产品为通信连接器、新能源连接器。

内销收入：按照合同约定将产品交付给客户并取得客户签收单，与客户对账一致后确认商品销售收入。

外销收入：按照合同约定产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据后确认商品销售收入。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得

税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各

个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁

应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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）（上述准则以下统称“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日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更已经本公司于2020年4月28日召开的第三届董事会第二次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期，公司未发生重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	94,834,939.23	2,642,013.30	-92,192,925.93
应收款项融资	—	92,192,925.93	92,192,925.93
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,085,379.85	85,379.85
其他应付款	7,346,900.14	7,237,136.96	-109,763.18
其中：应付利息	109,763.18	—	-109,763.18

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期借款	12,000,000.00	12,024,383.33	24,383.33

②母公司资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	74,934,067.87	2,642,013.30	-72,292,054.57
应收款项融资	—	72,292,054.57	72,292,054.57
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,085,379.85	85,379.85
其他应付款	329,362.65	219,599.47	-109,763.18
其中：应付利息	109,763.18	—	-109,763.18
长期借款	12,000,000.00	12,024,383.33	24,383.33

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	166,854,037.92	货币资金	摊余成本	166,854,037.92
应收票据	摊余成本	92,192,925.93	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	92,192,925.93
应收票据	摊余成本	2,642,013.30	应收票据	摊余成本	2,642,013.30
应收账款	摊余成本	237,927,393.97	应收账款	摊余成本	237,927,393.97
其他应收款	摊余成本	522,203.98	其他应收款	摊余成本	522,203.98

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	143,040,638.44	货币资金	摊余成本	143,040,638.44
应收票据	摊余成本	72,292,054.57	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	72,292,054.57

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,642,013.30	应收票据	摊余成本	2,642,013.30
应收账款	摊余成本	136,687,771.55	应收账款	摊余成本	136,687,771.55
其他应收款	摊余成本	296,193.68	其他应收款	摊余成本	296,193.68

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值（按新金 融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工 具准则列示金额）	94,834,939.23	—	—	—
减：转出至应收款项融 资	—	92,192,925.93	—	—
应收款项融资（按新金 融工具准则列示金额）	—	—	—	92,192,925.93
应收票据（按新金融工 具准则列示金额）	—	—	—	2,642,013.30

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值（按新金 融工具准则）
应收票据（按原金融工 具准则列示金额）	74,934,067.87	—	—	—
减：转出至应收款项融 资	—	72,292,054.57	—	—
应收款项融资（按新金 融工具准则列示金额）	—	—	—	72,292,054.57
应收票据（按新金融工 具准则列示金额）	—	—	—	2,642,013.30

四、税项

1、主要税率及税种

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	16%、13% ^{*1} 、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%

教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

注*1：根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自2018年5月1日起货物及增值税应税劳务执行16%的增值税率；根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司自2019年4月1日起销售货物及增值税应税劳务执行13%的增值税率。

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
苏州瑞可达连接系统股份有限公司	15%
四川瑞可达连接系统有限公司	15%
江苏艾立可电子科技有限公司	15%
成都康普斯北斗科技有限公司	15%
天索（苏州）控制技术有限公司	25%
绵阳瑞可达连接系统有限公司	25%
亿纬康（武汉）电子技术有限公司	25%

2、税收优惠

2019年11月7日，母公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201932001127），有效期三年，2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2019年10月14日，子公司四川瑞可达经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201951000138），有效期三年，2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2018年11月28日，子公司艾立可经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2018年9月14日，子公司康普斯经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201851000414），有效期三年，2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2016年1月19日，根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）和《四川省经济和信息化委员会关于确认四川青木制药有限公司等13户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函（2016）37号），子公司四川瑞可达经四川省经济和信息化委员会确认主营业务为国家鼓励类型产业项目，2015年至2020年享受国家鼓励类型产业项目税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

2017年5月16日，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），子公司康普斯经成都高新技术产业开发区国家税务局批准，2016年至2020年享受国家鼓励类型产业项目税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

根据财税[2019]13号财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。艾立可本期满足上述小型微利企业税收优惠政策。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	204,812.21	174,115.57
银行存款	111,465,220.80	135,842,927.16

其他货币资金	29,090,957.16	30,836,995.19
合 计	140,760,990.17	166,854,037.92

(1)其他货币资金使用受限的资金为银行承兑汇票保证金 29,090,957.16 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中无存放在境外的款项。

2、应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,997,560.90	99,878.05	1,897,682.85	92,192,925.93	—	92,192,925.93
商业承兑汇票	51,544,894.10	2,767,244.71	48,777,649.39	2,781,066.63	139,053.33	2,642,013.30
合 计	53,542,455.00	2,867,122.76	50,675,332.24	94,973,992.56	139,053.33	94,834,939.23

(1) 2019 年末公司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	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑票据	—	10,924,066.90
银行承兑票据	—	592,000.00
合 计	—	11,516,066.90

(2)公司 2019 年末应收票据中的银行承兑汇票主要系信用风险较高的财务公司承兑的银行承兑汇票。

(3) 应收票据 2019 年末较 2018 年末下降 46.56%，主要原因是公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将“应收票据”重分类至“应收款项融资”列报。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	215,326,653.47	229,598,776.85
1 至 2 年	22,876,693.89	30,974,774.78
2 至 3 年	25,190,303.18	1,587,433.44

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 至 4 年	1,242,076.30	63,921.58
4 至 5 年	64,403.07	—
5 年以上	—	—
小 计	264,700,129.91	262,224,906.65
减：坏账准备	34,221,965.14	24,297,512.68
合 计	230,478,164.77	237,927,393.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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	24,911,607.72	9.41	19,869,510.13	79.76	5,042,097.59
按组合计提坏账准备	239,788,522.19	90.59	14,352,455.01	5.99	225,436,067.18
其中：应收客户货款	239,788,522.19	90.59	14,352,455.01	5.99	225,436,067.18
合 计	264,700,129.91	100.00	34,221,965.14	12.93	230,478,164.77

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,654,764.68	7.88	10,327,382.34	50.00	10,327,382.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,469,502.11	91.70	12,869,490.48	5.35	227,600,011.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,100,639.86	0.42	1,100,639.86	100.00	—
合 计	262,224,906.65	100.00	24,297,512.68	9.27	237,927,393.97

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	10,459,340.52	8,367,472.42	80.00	未按照经法院调解的调解协议还款, 收回有风险
北京国能电池科技股份有限公司	10,195,424.16	8,156,339.33	80.00	已胜诉, 尚未回款
扬子江汽车集团有限公司	1,165,449.00	582,724.50	50.00	已诉讼
东莞冠信通电线电缆有限公司	916,705.81	733,364.65	80.00	已诉讼
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车有限公司	457,353.00	457,353.00	100.00	预计无法收回
东莞钜威动力技术有限公司	290,158.00	145,079.00	50.00	已诉讼
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	274,020.00	274,020.00	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	228,748.57	228,748.57	100.00	预计无法收回
深圳市慧通天下科技股份有限公司	51,279.00	51,279.00	100.00	预计无法收回
Tonar Industries, Inc	46,726.59	46,726.59	100.00	预计无法收回
ELECTRONIC SYNERGIES PTE LTD	29,725.59	29,725.59	100.00	预计无法收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计无法收回
隆翠(浙江)汽车有限公司	10,941.48	10,941.48	100.00	预计无法收回
合 计	24,911,607.72	19,869,510.13	79.76	

②2019年12月31日, 按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	215,326,653.47	10,766,423.67	5.00
1至2年	19,195,996.13	1,919,599.62	10.00
2至3年	4,832,522.88	1,449,756.86	30.00
3至4年	433,349.71	216,674.86	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	239,788,522.19	14,352,455.01	5.99

③2018 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位名称	期末余额	账龄	坏账金额	计提比例(%)	理由
知豆电动汽车有限公司	10,459,340.52	2 年以内	5,229,670.26	50.00	未按照经法院调解的调解协议还款，收回有风险
北京国能电池科技股份有限公司	10,195,424.16	2 年以内	5,097,712.08	50.00	应收账款账龄较长，已向法院起诉，收回有风险
合计	20,654,764.68		10,327,382.34	50.00	

④2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,667,050.09	11,333,352.54	5.00
1 至 2 年	13,022,988.29	1,302,298.82	10.00
2 至 3 年	779,463.73	233,839.12	30.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	240,469,502.11	12,869,490.48	5.35

⑤2018 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款单位名称	期末余额	账龄	坏账金额	计提比例 (%)	理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	2 至 3 年	762,000.00	100.00	估计难以收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	228,748.57	1 至 2 年	228,748.57	100.00	估计难以收回
Tonar Industries, Inc	45,969.71	3 年以内	45,969.71	100.00	估计难以收回
ELECTRONIC SYNERGIES (S)PTE LTD	29,244.10	3 至 4 年	29,244.10	100.00	估计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	3 至 4 年	23,736.00	100.00	估计难以收回
隆翠(浙江)汽车有限公司	10,941.48	3 至 4 年	10,941.48	100.00	估计难以收回
合计	1,100,639.86		1,100,639.86	100.00	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,428,022.20	—	11,428,022.20	8,441,487.93	—	—	19,869,510.13
按组合计提坏账准备	12,869,490.48	—	12,869,490.48	1,482,964.53	—	—	14,352,455.01
合计	24,297,512.68	—	24,297,512.68	9,924,452.46	—	—	34,221,965.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	32,650,246.38	12.33	2,289,096.36
第二名	16,689,577.12	6.31	834,478.86
第三名	15,473,451.40	5.85	773,672.58
第四名	13,206,463.05	4.99	660,323.15
第五名	10,459,340.52	3.95	8,367,472.42
合计	88,479,078.47	33.43	12,925,043.37

4、应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	106,744,250.77	—

(1) 2019年末公司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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	50,960,339.43	—

(2) 2019年末应收款项融资均为信用风险较低的银行承兑汇票，本公司认为所持有的该类银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(3) 应收款项融资余额 2019年末较2018年末大幅增长，主要原因是公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将“应收票据”重分类至“应收款项融资”列报。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,682,243.23	92.27	1,373,512.94	97.23
1 至 2 年	141,030.04	7.73	36,731.53	2.60
2 至 3 年	—	—	2,400.00	0.17
3 年以上	—	—	—	—
合 计	1,823,273.27	100.00	1,412,644.47	100.00

(2) 期末预付款项中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市踢踢电子有限公司	251,639.20	13.80
东莞市博顺实业有限公司	210,073.71	11.52
深圳市天河星供应链有限公司	98,265.75	5.39
中航光电科技股份有限公司	65,489.15	3.59
乔伊斯（大连）技术开发有限公司	55,370.00	3.04
合 计	680,837.81	37.34

6、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,027,020.61	522,203.98
合 计	5,027,020.61	522,203.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	5,135,932.22	357,500.70

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 至 2 年	138,500.00	163,264.58
2 至 3 年	3,560.00	29,486.00
3 至 4 年	29,486.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	—
5 年以上	—	—
小 计	5,337,478.22	580,251.28
减：坏账准备	310,457.61	58,047.30
合 计	5,027,020.61	522,203.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土地转让款	5,000,000.00	—
保证金及押金	244,946.00	457,216.00
备用金	80,823.35	118,688.40
其 他	11,708.87	4,346.88
小 计	5,337,478.22	580,251.28
减：坏账准备	310,457.61	58,047.30
合 计	5,027,020.61	522,203.98

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,337,478.22	310,457.61	5,027,020.61
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	5,337,478.22	310,457.61	5,027,020.61

A1.截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,337,478.22	5.82	310,457.61	5,027,020.61	信用风险较低
合计	5,337,478.22	5.82	310,457.61	5,027,020.61	—

A1.1 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 截至 2019 年 12 月 31 日止，按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,135,932.22	256,796.61	5.00
1 至 2 年	138,500.00	13,850.00	10.00
2 至 3 年	3,560.00	1,068.00	30.00
3 至 4 年	29,486.00	14,743.00	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	5,337,478.22	310,457.61	5.82

A2.截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

A3.截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

B. 截至 2018 年 12 月 31 日止的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	580,251.28	100.00	58,047.30	10.00	522,203.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	580,251.28	100.00	58,047.30	10.00	522,203.98

B1. 2018 年 12 月 31 日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	357,500.70	17,875.04	5.00
1至2年	163,264.58	16,326.46	10.00
2至3年	29,486.00	8,845.80	30.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	580,251.28	58,047.30	10.00

B3. 2018年12月31日无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	58,047.30	—	58,047.30	252,410.31	—	—	310,457.61
合计	58,047.30	—	58,047.30	252,410.31	—	—	310,457.61

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川梓江机电产业发展有限公司	土地转让款	5,000,000.00	1年以内	93.68	250,000.00
武汉金木经贸发展有限公司	押金	100,000.00	1至2年	1.87	10,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	81,900.00	1年以内	1.54	4,095.00
绵阳科发长泰实业有限公司	押金	30,000.00	4至5年	0.56	24,000.00
成都萃峰投资发展有限公司	押金	29,486.00	3至4年	0.55	14,743.00
合计		5,241,386.00		98.20	302,838.00

(3) 其他应收款 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系公司 2019 年转让土地，应收土地转让款金额较大所致。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,991,810.51	7,112,174.15	42,879,636.36
在产品	8,221,624.27	—	8,221,624.27
库存商品	54,691,396.82	5,273,752.39	49,417,644.43
委托加工物资	1,194,065.82	—	1,194,065.82
合 计	114,098,897.42	12,385,926.54	101,712,970.88

(续上表)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,995,979.92	1,733,575.84	42,262,404.08
在产品	5,250,289.87	—	5,250,289.87
库存商品	44,788,995.80	1,336,608.28	43,452,387.52
委托加工物资	1,675,196.84	—	1,675,196.84
合 计	95,710,462.43	3,070,184.12	92,640,278.31

(2) 存货跌价

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,733,575.84	6,147,532.18	—	768,933.87	—	7,112,174.15
库存商品	1,336,608.28	4,111,183.94	—	174,039.83	—	5,273,752.39
合 计	3,070,184.12	10,258,716.12	—	942,973.70	—	12,385,926.54

8、其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税	1,354,786.68	521,199.58
预缴所得税	802,768.76	577,793.60
待摊租赁费	278,083.19	405,615.23

理财产品	—	4,500,000.00
其他	—	19,833.96
合计	2,435,638.63	6,024,442.37

其他流动资产 2019 年末较 2018 年末下降 59.57%，主要系公司 2019 年度赎回理财产品金额较大所致。

9、固定资产

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	157,407,884.60	160,219,052.25
固定资产清理	—	—
合计	157,407,884.60	160,219,052.25

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.2018 年 12 月 31 日	105,691,889.26	61,118,975.56	8,647,542.32	3,313,847.44	4,640,057.73	33,851,024.05	217,263,336.36
2.本期增加金额	—	8,971,521.58	158,864.24	13,579.64	706,836.90	8,167,504.49	18,018,306.85
(1) 购置	—	8,646,331.77	158,864.24	13,579.64	706,836.90	3,499,777.09	13,025,389.64
(2) 在建工程转入	—	325,189.81	—	—	—	495,517.25	820,707.06
(3) 其他转入	—	—	—	—	—	4,172,210.15	4,172,210.15
3.本期减少金额	—	337,606.77	152,000.00	48,437.27	512,307.07	798,355.73	1,848,706.84
(1) 处置或报废	—	337,606.77	152,000.00	48,437.27	512,307.07	798,355.73	1,848,706.84
4.2019 年 12 月 31 日	105,691,889.26	69,752,890.37	8,654,406.56	3,278,989.81	4,834,587.56	41,220,172.81	233,432,936.37
二、累计折旧							
1.2018 年 12 月 31 日	10,595,061.28	20,383,284.81	5,619,321.54	2,053,645.08	3,318,127.33	14,938,191.49	56,907,631.53
2.本期增加金额	4,858,134.01	6,565,895.68	1,081,411.06	398,605.29	874,160.82	6,556,348.45	20,334,555.31
(1) 计提	4,858,134.01	6,565,895.68	1,081,411.06	398,605.29	874,160.82	6,556,348.45	20,334,555.31
3.本期减少金额	—	280,233.41	144,400.00	36,717.02	482,377.14	410,060.08	1,353,787.65
(1) 处置或报废	—	280,233.41	144,400.00	36,717.02	482,377.14	410,060.08	1,353,787.65
4.2019 年 12 月 31 日	15,453,195.29	26,668,947.08	6,556,332.60	2,415,533.35	3,709,911.01	21,084,479.86	75,888,399.19
三、减值准备							

1.2018年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2019年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
四、账面价值							
1.期末账面价值	90,238,693.97	42,951,144.11	2,098,073.96	863,456.46	1,120,823.15	20,135,692.95	157,407,884.60
2.期初账面价值	95,096,827.98	40,602,891.57	3,028,220.78	1,260,202.36	1,318,077.00	18,912,832.56	160,219,052.25

① 期末固定资产抵押情况见本附注五、46。

② 期末无暂时闲置的固定资产情况。

③ 期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	809,686.76	608,401.44
工程物资	—	—
合 计	809,686.76	608,401.44

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	809,686.76	—	809,686.76	608,401.44	—	608,401.44

②在建工程项目报告期内变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
安装工程	608,401.44	1,068,062.35	820,707.06	46,069.97	—	809,686.76

③2019年末在建工程无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(3) 在建工程 2019 年末较 2018 年末增长 33.08%，主要系公司 2019 年新增设备安装工程金额较大所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软 件	合 计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	21,460,895.15	5,597,800.00	5,039,221.33	32,097,916.48
2.本期增加金额	—	—	919,023.14	919,023.14
(1) 购置	—	—	919,023.14	919,023.14
3.本期减少金额	12,189,497.14	—	—	12,189,497.14
(1) 处置	12,189,497.14	—	—	12,189,497.14
4.2019年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	5,958,244.47	20,827,442.48
二、累计摊销				
1.2018年12月31日	1,249,732.82	3,545,286.00	2,798,200.04	7,593,218.86
2.本期增加金额	381,339.96	1,119,564.00	1,121,229.23	2,622,133.19
(1) 计提	381,339.96	1,119,564.00	1,121,229.23	2,622,133.19
3.本期减少金额	457,106.16	—	—	457,106.16
(1) 处置	457,106.16	—	—	457,106.16
4.2019年12月31日	1,173,966.62	4,664,850.00	3,919,429.27	9,758,245.89
三、减值准备				
	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,097,431.39	932,950.00	2,038,815.20	11,069,196.59
2.期初账面价值	20,211,162.33	2,052,514.00	2,241,021.29	24,504,697.62

(2) 期末无形资产无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(3) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产 2019 年末较 2018 年末下降 54.83%，主要系公司 2019 年度转让土地使用权金额较大所致。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
		计提	处置	
艾立可	—	5,283,335.38	—	5,283,335.38

由于艾立可近年业绩不理想且 2019 年实际完成业绩与预测数差异较大，根据谨慎性原则，2019 年对非同一控制下合并艾立可形成的商誉全额计提减值。

13、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2019年12月31日
装修费	1,011,342.57	2,142,023.10	956,479.61	2,196,886.06
广告牌	26,213.61	—	26,213.61	—
合计	1,037,556.18	2,142,023.10	982,693.22	2,196,886.06

长期待摊费用 2019 年末较 2018 年末增长 111.74%，主要系公司 2019 年新增租赁厂房装修费金额较大所致。

14、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
坏账准备	37,082,013.63	5,511,886.39	24,377,571.10	3,656,635.67
递延收益	9,460,656.39	1,419,098.46	8,862,296.39	1,329,344.46
存货跌价准备	12,385,926.54	1,806,926.35	2,933,700.14	440,055.02
合计	58,928,596.56	8,737,911.20	36,173,567.63	5,426,035.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	15,094,626.49	2,264,193.97	7,737,051.00	1,160,557.65
非同一控制下企业合并评估资产增值	932,950.00	46,647.50	2,052,514.00	307,877.10
合计	16,027,576.49	2,310,841.47	9,789,565.00	1,468,434.75

(3) 未确认递延所得税资产明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	24,085,994.45	12,785,029.70
坏账准备	317,531.88	117,042.21
存货跌价准备	—	136,483.98
合 计	24,403,526.33	13,038,555.89

(4) 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	2019年12月31日	2018年12月31日
2020年度	—	—
2021年度	—	—
2022年度	—	—
2023年度	—	—
2024年度	—	—
2025年度	224,207.35	224,207.35
2026年度	1,253,973.37	1,253,973.37
2027年度	4,993,351.57	4,993,351.57
2028年度	6,313,497.41	6,313,497.41
2029年度	11,300,964.75	—
合 计	24,085,994.45	12,785,029.70

(5) 递延所得税资产 2019 年末较 2018 年末增长 61.04%，主要系 2019 年末坏账准备及存货跌价准备金额较大，相应确认的递延所得税资产金额较大；递延所得税负债 2019 年末较 2018 年末增长 57.37%，主要系公司 2019 年对固定资产进行加速折旧所得税处理金额较大，相应确认的递延所得税负债金额较大。

15、其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付设备及工程款	2,457,235.68	2,631,273.30

16、短期借款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	—	10,000,000.00
应计利息	47,765.98	—
合 计	40,047,765.98	60,000,000.00

(1) 期末借款的组成情况

借款主体	借款银行	担保人	借款金额
瑞可达	中国建设银行苏州分行	吴世均夫妇	20,000,000.00
瑞可达	中国银行苏州吴中支行	吴世均夫妇、黄博夫妇	20,000,000.00
合 计			40,000,000.00

(2) 期末短期借款中无逾期未偿还的借款。

(3) 短期借款 2019 年末较 2018 年末下降 33.25%，主要系公司 2019 年归还借款金额较大所致。

17、应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	72,458,974.51	82,710,689.64

公司期末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料及加工款	184,730,990.52	157,746,073.17
应付设备及工程款	2,110,212.79	4,415,321.92
应付运输费	607,392.41	808,313.20
应付其他	945,123.21	954,043.53
合 计	188,393,718.93	163,923,751.82

(2) 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
货 款	2,576,004.08	2,160,966.84

(2) 期末预收款项余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
短期薪酬	11,371,939.29	87,799,281.62	86,899,311.24	12,271,909.67
离职后福利-设定提存计划	33,108.97	4,759,911.24	4,764,978.10	28,042.11
合 计	11,405,048.26	92,559,192.86	91,664,289.34	12,299,951.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,150,006.34	75,796,081.01	74,978,038.12	11,968,049.23
职工福利费	—	6,456,712.84	6,456,712.84	—
社会保险费	18,985.45	2,717,824.22	2,719,541.25	17,268.42
其中：医疗保险费	15,302.60	2,435,374.13	2,437,077.82	13,598.91
工伤保险费	2,331.43	85,101.95	85,110.35	2,323.03
生育保险费	1,351.42	197,348.14	197,353.08	1,346.48
住房公积金	10,156.00	2,166,069.54	2,166,487.54	9,738.00
工会经费及职工教育经费	192,791.50	662,594.01	578,531.49	276,854.02
合 计	11,371,939.29	87,799,281.62	86,899,311.24	12,271,909.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
基本养老保险	32,201.31	4,605,346.42	4,610,410.05	27,137.68
失业保险费	907.66	154,564.82	154,568.05	904.43
合 计	33,108.97	4,759,911.24	4,764,978.10	28,042.11

21、应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

企业所得税	133,586.81	1,437,470.74
增值税	500,227.42	1,604,249.25
城建税	47,678.21	109,097.39
教育费附加	37,673.65	139,206.19
房产税	219,671.93	219,671.92
土地使用税	10,450.69	17,417.82
个人所得税	4,581,114.80	46,665.12
其他	7,895.90	16,271.30
合计	5,538,299.41	3,590,049.73

应交税费 2019 年末较 2018 年末增长 54.27%，主要系公司代扣代缴个人所得税金额较大。

22、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	109,763.18
应付股利		—
其他应付款	3,426,858.59	7,237,136.96
合计	3,426,858.59	7,346,900.14

(2) 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
借款利息	—	109,763.18

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
法律事务费	1,391,039.79	—
服务费	564,697.59	156,050.00
往来款	500,000.00	—
销售佣金	166,580.97	—

差旅费	26,723.00	—
土地出让金	—	6,850,900.00
其他	777,817.24	230,186.96
合 计	3,426,858.59	7,237,136.96

②2019 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款 2019 年末较 2018 年末下降 53.36%，主要系公司 2019 年结清土地出让金所致。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00

24、长期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	8,000,000.00	12,000,000.00
应计利息	16,397.26	—
合 计	8,016,397.26	12,000,000.00

长期借款系公司以研发大楼向中国银行股份有限公司苏州吴中支行提供抵押并由吴世均夫妇、黄博夫妇提供担保取得，抵押情况如下：

抵押物	账面价值	抵押价值	抵押期限
研发大楼	26,772,180.78	20,000,000.00	2017/10/27 至 2022/10/26

25、递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
政府补助	8,862,296.39	2,489,013.00	1,890,653.00	9,460,656.39

政府补助披露详见附注五、48、政府补助。

26、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期初余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	—	—	—	—	—	81,000,000.00

27、资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,594.60	—	—	191,527,594.60

28、盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,541,619.04	5,224,608.44	—	16,766,227.48

盈余公积本期增加金额系按本期母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

29、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	160,497,478.38	122,582,042.48
调整期初未分配利润合计数	-2,177,552.45	—
调整后期初未分配利润	158,319,925.93	122,582,042.48
加：归属于母公司股东的净利润	41,948,405.66	37,947,832.77
减：提取法定盈余公积	5,224,608.44	2,209,949.32
应付普通股股利	8,100,000.00	—
其 他	—	—
期末未分配利润	186,943,723.15	158,319,925.93

调整期初未分配利润情况详见本附注十二、1、前期会计差错更正。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	503,963,190.90	347,020,410.92	444,070,581.77	314,926,657.40
其他业务	4,413,305.81	3,986,037.15	5,902,087.94	2,881,204.00
合 计	508,376,496.71	351,006,448.07	449,972,669.71	317,807,861.40

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

内 销	464,609,981.36	321,806,785.92	409,362,376.97	287,538,549.66
外 销	39,353,209.54	25,213,625.00	34,708,204.80	27,388,107.74
合 计	503,963,190.90	347,020,410.92	444,070,581.77	314,926,657.40

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期营业收入的比例(%)
第一名	76,805,264.84	15.11
第二名	31,508,894.74	6.20
第三名	26,470,274.04	5.21
第四名	21,397,203.69	4.21
第五名	20,330,375.00	4.00
合 计	176,512,012.31	34.73

31、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	1,454,645.24	1,520,025.83
教育费附加	1,266,850.02	1,292,455.06
房产税	878,687.69	818,917.23
其 他	543,633.04	675,538.87
合 计	4,143,815.99	4,306,936.99

32、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,043,270.66	7,474,735.34
差旅费	1,745,925.27	1,848,160.12
运输费	4,688,093.62	5,174,067.90
业务招待费	1,760,910.65	1,769,526.63
业务宣传费	206,581.23	448,477.72
其 他	2,037,237.34	1,785,245.40
合 计	18,482,018.77	18,500,213.11

33、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	13,273,572.95	11,812,992.61
折旧费	4,790,059.04	3,931,495.90
咨询服务费	4,809,028.90	5,744,148.06
租赁费	1,757,710.02	1,107,664.79
交通费	533,034.73	641,172.77
差旅费	491,074.02	851,710.97
业务招待费	540,352.42	871,296.22
办公费	371,099.70	460,310.39
其 他	5,346,906.71	4,211,486.42
合 计	31,912,838.49	29,632,278.13

34、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	18,878,126.76	17,168,970.54
直接材料	7,571,776.39	7,871,601.03
检测费	1,969,010.33	1,263,383.34
折旧费	1,273,845.25	1,292,552.01
无形资产摊销	342,507.14	304,507.97
其 他	4,418,713.10	2,684,959.49
合 计	34,453,978.97	30,585,974.38

35、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,818,600.06	3,009,306.72
减：利息收入	773,152.17	630,004.00
汇兑损失	902,463.79	658,065.83
减：汇兑收益	1,129,788.93	2,958,047.01
银行手续费	164,045.47	138,844.75
票据贴现利息	951.45	704,654.15
合 计	1,983,119.67	922,820.44

财务费用 2019 年度较 2018 年度增长 114.90%，主要系受美元汇率影响汇兑损益变动较大所致。

36、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
与日常活动相关的政府补助	3,930,225.00	4,400,735.87
个税返还	14,220.46	—
合 计	3,944,445.46	4,400,735.87

政府补助披露详见附注五、48、政府补助。

37、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
银行理财产品投资收益	1,507,815.11	1,416,395.67

38、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-9,924,452.46	—
其他应收款坏账损失	-252,410.31	—
应收票据信用减值损失	-2,728,069.43	—
合 计	-12,904,932.20	—

信用减值损失 2019 年度较 2018 年度变动较大，主要系公司 2019 年度执行新金融工具准则，坏账损失于信用减值损失科目列示所致。

39、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
商誉减值	-5,283,335.38	—
存货跌价损失	-10,258,716.12	-2,863,870.46
坏账损失	—	-12,293,450.72
合 计	-15,542,051.50	-15,157,321.18

40、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	502,460.53	83,976.87
其中：固定资产处置利得	383,951.51	83,976.87
无形资产处置利得	118,509.02	—

资产处置收益 2019 年度较 2018 年度大幅增长，主要系公司 2019 年度处置固定资产、无形资产收益金额较大所致。

41、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
罚款、赔偿收入	502,413.24	—	502,413.24
其 他	409,096.03	2,050.72	409,096.03
合 计	1,911,509.27	2,002,050.72	1,911,509.27

42、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	143,895.93	—	143,895.93
其 他	3,720.38	1,674.00	3,720.38
合 计	147,616.31	1,674.00	147,616.31

43、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,686,556.61	6,013,217.02
递延所得税费用	-2,469,469.33	-1,323,804.99
合 计	6,217,087.28	4,689,412.03

(2) 会计利润调整与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	45,665,907.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,849,886.07
子公司适用不同税率的影响	-562,686.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	887,595.15
研发加计扣除的影响	-3,472,789.52
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	2,433,622.89
税率调整的影响	81,459.52
合 计	6,217,087.28

(3) 所得税费用 2019 年度较 2018 年度增长 32.58%，主要系公司 2019 年度利润增长，应纳当期所得税额增加所致。

44、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	2019 年度	2018 年度
政府补助	5,710,785.00	7,700,195.55
违约金	502,355.24	—
押金及保证金	212,270.00	242,305.00
备用金	37,865.55	—
其 他	14,476.45	—
合 计	6,477,752.24	7,942,500.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
研发费用	13,959,499.82	11,770,296.10
运输费	4,688,093.62	5,714,592.01
咨询服务费	4,809,028.90	3,480,535.85
差旅费	2,210,276.29	2,807,037.59
业务招待费	2,301,263.07	2,640,822.85
租赁费	1,630,177.98	1,404,269.29
办公费	371,099.70	657,335.54

交通费	533,034.73	641,172.77
业务宣传费	206,581.23	297,534.32
其他	1,988,000.67	5,955,412.37
合计	32,697,056.01	35,369,008.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	773,152.17	630,004.00
土地保证金	—	2,450,000.00
合计	773,152.17	3,080,004.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	30,836,995.19	20,459,068.83
代缴代扣股权转让个人所得税	4,532,254.85	—
合计	35,369,250.04	20,459,068.83

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	29,090,957.16	30,836,995.19
票据贴现费	951.45	704,654.15
合计	29,091,908.61	31,541,649.34

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,448,819.83	36,271,337.18
加: 资产减值准备	15,542,051.50	15,157,321.18
信用减值准备	12,904,932.20	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,334,555.31	17,698,584.54
无形资产摊销	2,622,133.19	2,457,985.31

长期待摊费用摊销	982,693.22	851,800.08
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）	-502,460.53	-83,976.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	143,895.93	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	2,187,696.11	1,064,116.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,507,815.11	-1,416,395.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,311,876.05	-1,999,220.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	842,406.72	675,415.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,503,618.84	2,074,025.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,113,110.97	-14,950,544.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,990,806.42	-16,467,924.45
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	16,061,108.93	41,332,523.74
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	111,670,033.01	136,017,042.73
减：现金的期初余额	136,017,042.73	112,761,337.73
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	-24,347,009.72	23,255,705.00

(2) 现金和现金等价物

项 目	2019 年度	2018 年度
现 金	111,670,033.01	136,017,042.73
其中：库存现金	204,812.21	174,115.57
可随时用于支付的银行存款	111,465,220.80	135,842,927.16
可随时用于支付的其他货币资金	—	—

现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	111,670,033.01	136,017,042.73

2019 年末现金和现金等价物已扣除行承兑汇票保证金 29,090,957.16 元。

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年末账面价值	受限原因
其他货币资金	29,090,957.16	银行承兑汇票保证金
研发大楼	26,772,180.78	借款抵押
合 计	55,863,137.94	

47、外币货币性项目

项 目	2019 年末外币余额	折算汇率	2019 年末折算人民币余额
货币资金			11,540,705.41
其中：美元	1,594,252.75	6.9762	11,121,826.03
欧元	53,595.98	7.8155	418,879.38
应收账款			9,612,485.50
其中：美元	1,374,168.62	6.9762	9,586,475.13
欧元	3,328.05	7.8155	26,010.37

48、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	报告期计入损益的列报项目
人才发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00	2,000,000.00	营业外收入
专利资助	财政拨款	615,187.00	123,900.00	其他收益
科技计划项目补助	财政拨款	300,000.00	626,765.00	其他收益
两化融合贯标项目	财政拨款	200,000.00	—	其他收益
智能化改造提升示范单位奖励	财政拨款	200,000.00	—	其他收益
科技贷款贴息	财政拨款	182,200.00	—	财务费用
鼓励企业奖励金	财政拨款	160,000.00	—	其他收益
研发奖励	财政拨款	100,000.00	105,300.00	其他收益
科技发展计划资金	财政拨款	100,000.00	—	其他收益

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	报告期计入损益的列报项目
研发资源开放共享服务用户补助	财政拨款	87,208.00	—	其他收益
连接器项目	财政拨款	63,361.00	—	其他收益
高企培育入库奖励	财政拨款	50,000.00	—	其他收益
稳岗补贴	财政拨款	49,341.00	42,397.00	其他收益
先进制造业发展	财政拨款	30,000.00	300,000.00	其他收益
苏州市安全生产标准化达标奖励	财政拨款	20,000.00	—	其他收益
安全生产标准化达标奖励	财政拨款	20,000.00	—	其他收益
经济社会做出突出贡献的表彰资金	财政拨款	16,000.00	300,000.00	其他收益
企业研究开发费用奖励	财政拨款	10,000.00	—	其他收益
收到其他商贸事务补助	财政拨款	6,100.00	25,000.00	其他收益
社会信用体系建设项目	财政拨款	6,000.00	—	其他收益
专项资金	财政拨款	5,000.00	—	其他收益
增值税返还	财政拨款	1,375.00	—	其他收益
个税返还	财政拨款	—	315,154.55	其他收益
知识产权专项资金	财政拨款	—	225,000.00	其他收益
研究中心和研究生工作站奖励	财政拨款	—	100,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	财政拨款	—	79,000.00	其他收益
省级知识产权专项资金	财政拨款	—	100,000.00	其他收益
人力资源管理岗位补贴	财政拨款	—	12,689.00	其他收益
名牌企业奖励	财政拨款	—	50,000.00	其他收益
个人所得税产业扶持资金	财政拨款	—	11,590.00	其他收益
高企培育基金	财政拨款	—	46,300.00	其他收益
服务外包产业发展奖励	财政拨款	—	47,100.00	其他收益
本地协作配套优秀企业奖金	财政拨款	—	120,000.00	其他收益
2017 年度工作中突出贡献单位奖励	财政拨款	—	30,000.00	其他收益
合 计		3,221,772.00	4,660,195.55	

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类	期初金额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末金额	本期结转计入损益的列报项目
四川行动资金项目	财政拨款	1,500,000.00	—	125,000.00	1,375,000.00	其他收益
车间智能化改造	财政拨款	1,347,500.00	—	192,500.00	1,155,000.00	其他收益
连接器、线缆组件和线束的产业化	财政拨款	1,120,000.00	—	160,000.00	960,000.00	其他收益
2015 年企业转型升级专项资金	财政拨款	891,578.93	—	127,368.42	764,210.51	其他收益
苏州工业经济升级专项资金扶持	财政拨款	610,909.09	—	87,272.73	523,636.36	其他收益
生产车间的智能化提升改造	财政拨款	606,185.57	—	86,597.90	519,587.67	其他收益
新型电子元器件生产技改项目验收合格剩余资金	财政拨款	537,735.85	—	169,811.32	367,924.53	其他收益
电动汽车高压大电流连接器补助	财政拨款	462,288.34	—	129,905.07	332,383.27	其他收益
智能化系统改造	财政拨款	380,000.00	—	190,000.00	190,000.00	其他收益
基于新能源电动汽车应用的电连接器项目的产业化开发	财政拨款	322,412.51	—	87,010.73	235,401.78	其他收益
新型电子元器件生产技改项目	财政拨款	283,163.30	—	91,836.73	191,326.57	其他收益
新能源汽车推广财政补助收入	财政拨款	232,088.89	—	132,622.22	99,466.67	其他收益
航空手持搜救电台连接器政府补助	财政拨款	202,643.35	—	62,356.66	140,286.69	其他收益
新能源汽车推广应用省级财政补贴指标	财政拨款	147,368.41	—	84,210.53	63,157.88	其他收益
新型电子元器件生产技改项目(第二批)	财政拨款	114,433.02	—	37,113.40	77,319.62	其他收益
工业发展专项资金	财政拨款	103,989.13	—	16,010.84	87,978.29	其他收益
科技发展计划项目经费	财政拨款	—	300,000.00	2,500.00	297,500.00	其他收益
工业发展资金	财政拨款	—	599,013.00	89,536.45	509,476.55	其他收益
车间智能化改造	财政拨款	—	190,000.00	19,000.00	171,000.00	其他收益
军民两用电连接器研发	财政拨款	—	1,400,000.00		1,400,000.00	其他收益
合计		8,862,296.39	2,489,013.00	1,890,653.00	9,460,656.39	

本期新增计入递延收益的政府补助：

①根据《关于下达苏州市 2019 年度第二十批科技发展计划（重点产业技术创新）项目经费的通知》（吴财科[2019]38 号），公司收到第五代移动通信板对板盲插射频同轴连接器的研发及产业化补助 300,000.00 元；

②根据《关于下达 2019 年第一批工业发展资金的通知》（绵财建[2019]19 号），公司收到电动汽车高压大电流连接器研发平台建设项目补助 599,013.00 元；

③根据《关于下达 2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金的通知》，公司收到智能化系统改造项目补助 190,000.00 元；

④根据《关于表扬资助 2019 年“科技城人才计划”项目的通知》（绵人才组[2019]5 号），公司收到军民两用电连接器研发项目补助 1,400,000.00 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、处置子公司

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

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	
四川瑞可达	绵阳	绵阳	光电连接器、电子元件及组件、传感器、线束的研发、生产及销售等	100.00	—	新设
艾立可	宜兴	宜兴	特种电缆、电子产品、电子元器件、接插件、端子、五金交电、通用机械设备、汽车配件、摩托车配件、通讯设备的制造和技术进出口业务等	100.00	—	非同一控制下企业合并
康普斯	成都	成都	北斗/GPS 卫星导航终端及模块的研发、生产、销售及售后维修与服务、技术开发、技术转让、技术服务等	65.00	—	新设

天索	苏州	苏州	研发、销售：车辆控制器、电控设备、电机驱动器、机电设备、新能源节能系统，并提供相关产品的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让等	51.00	—	新设
绵阳瑞可达	绵阳	绵阳	充电设备、机电设备、电气设备、特种电缆、连接器、线束、五金、电子产品、汽车配件、摩托车配件的研发、生产、销售及相关技术转让、技术咨询、技术服务；电子元件及组件、电线电缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表、橡胶制品的销售；国家允许的进口业务。	100.00	—	新设
亿纬康	武汉	武汉	汽车及汽车零配件、计算机软硬件、传感器、机电设备、电子元器件的研发、制造及批发零售；货物或技术进出口。	85.00	—	新设

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行

具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动风险

对于流动风险，本公司保持管理层认为的充足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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

本公司金融负债到期期限分析：

项 目	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	40,047,765.98	—	—	—
应付票据	72,458,974.51	—	—	—
应付账款	183,396,529.94	2,742,909.17	143,889.36	2,110,390.46
其他应付款	3,393,760.85	33,097.74	—	—
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	—	—	—
长期借款	16,397.26	4,000,000.00	4,000,000.00	—
合 计	303,313,428.54	6,776,006.91	4,143,889.36	2,110,390.46

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	60,000,000.00	—	—	—
应付票据	82,710,689.64	—	—	—
应付账款	156,028,144.78	5,017,278.75	2,341,023.73	537,304.56
其他应付款	7,342,750.94	4,149.20	—	—
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	—	—	—
长期借款	—	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	310,081,585.36	9,021,427.95	6,341,023.73	4,537,304.56

3、市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，若当日人民币对于美元的汇率每上升或下降100个基点，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少20.71万元；若当日人民币对于欧元的汇率每上升或下降100个基点，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少0.44万元。公司认为，公司面临的汇率风险较小，整体可控。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为长短期借款。由于利率变动使本公司面临风险，但本公司管理层认为，公司长短期借款金额较小，故本公司所面临的利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截止 2019 年 12 月 31 日，吴世均直接持有本公司 41.39% 股权，通过苏州联瑞间接持有本公司 1.17% 的股权，合计持有本公司 42.56% 股权，因此吴世均是本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、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
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
黄 博	持本公司 5% 以上表决权股份股东
赵丽蓉	实际控制人吴世均的配偶
王春梅	股东黄博的配偶

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	主债权起始日	主债权到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行借款	2017-10-27	2022-10-26	12,000,000.00	否
吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行借款	2019-11-29	2020-11-28	20,000,000.00	否
吴世均夫妇	中国建行苏州分行借款	2019-12-20	2020-12-14	20,000,000.00	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行借款	2018-9-14	2019-9-13	10,000,000.00	是
吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行借款	2018-9-25	2019-9-24	10,000,000.00	是
吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行借款	2018-11-13	2019-11-12	10,000,000.00	是
吴世均夫妇	中国建行吴中长桥支行借款	2018-12-20	2019-12-20	20,000,000.00	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-5-29	2020-5-29	3,000,000.00	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-7-25	2020-1-24	3,501,189.44	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-8-14	2020-2-8	3,350,000.00	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-8-14	2020-2-13	85,286.91	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-8-15	2020-2-14	97,113.65	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-8-16	2020-2-15	102,868.96	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-8-19	2020-2-18	117,600.00	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-7-25	2020-2-24	8,784,604.80	否
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-8-30	2020-2-27	1,039,121.07	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-9-16	2020-3-16	200,000.00	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-9-27	2020-3-26	2,561,514.17	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-9-29	2020-3-26	961,607.41	否
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-8-30	2020-3-27	9,721,756.23	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-10-25	2020-4-25	629,000.00	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-9-26	2020-4-26	9,336,220.58	否
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-10-25	2020-5-25	9,194,777.66	否
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-10-28	2020-5-28	3,850,000.00	否
吴世均夫妇	中信银行园区支行银行承兑汇票	2019-11-28	2020-5-27	3,451,910.06	否

担保方	担保事项	主债权起始日	主债权到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
吴世均夫妇	中信银行园区支行银行承兑汇票	2019-11-28	2020-6-27	9,524,403.57	否
吴世均夫妇	中信银行园区支行银行承兑汇票	2019-12-4	2020-6-3	3,000,000.00	否
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-6-7	2019-1-6	515,062.64	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-6-7	2019-6-6	4,156,139.35	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-7-31	2019-1-31	139,437.61	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-7-31	2019-2-28	11,852,331.40	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-8-31	2019-2-28	1,480,000.00	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-8-31	2019-3-31	6,754,146.75	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-9-29	2019-3-29	3,781,191.25	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-9-29	2019-4-29	6,021,891.57	是
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2018-10-31	2019-5-30	7,897,601.63	是
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2018-10-31	2019-4-30	400,000.00	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-11-29	2019-6-29	5,469,052.24	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-11-29	2019-9-2	3,000,000.00	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-11-30	2019-5-30	5,694,927.35	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2018-12-13	2019-6-13	6,000,000.00	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-1-23	2019-7-23	6,186,301.17	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-1-23	2019-8-23	14,630,983.04	是
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-3-20	2019-9-20	1,480,641.98	是
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-3-20	2019-10-20	5,552,038.42	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-4-30	2019-11-30	6,648,864.06	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-5-6	2019-12-6	1,788,565.50	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-5-6	2019-11-6	2,963,001.98	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-5-28	2019-11-28	1,228,981.55	是
吴世均夫妇	浦发银行苏州吴中支行银行承兑汇票	2019-5-31	2019-12-31	11,157,784.69	是

担保方	担保事项	主债权起始日	主债权到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-6-13	2019-12-12	5,000,000.00	是
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-6-14	2019-12-13	280,250.00	是
吴世均夫妇	浙商银行苏州分行银行承兑汇票	2019-6-19	2019-12-18	61,806.96	是

(3) 关键管理人员报酬

本公司 2019 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 231.60 万元，2018 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 217.87 万元。

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的主要诉讼情况如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的金额 (元)	案件进展情况
四川瑞可达	知豆电动汽车有限公司	买卖合同纠纷	宁海县人民法院	10,565,947.02	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
四川瑞可达	北京国能电池科技股份有限公司	买卖合同纠纷	北京市房山区人民法院	10,195,424.16	本公司胜诉，已申请强制执行
四川瑞可达	陕西通家汽车股份有限公司	买卖合同纠纷	岐山县人民法院	6,982,201.26	本公司胜诉，已申请强制执行
瑞可达	杭州益维汽车工业有限公司	买卖合同纠纷	杭州经济技术开发区人民法院	2,197,752.93	本公司胜诉，已申请财产保全
四川瑞可达	扬子江汽车集团有限公司	买卖合同纠纷	武汉仲裁委员会	1,165,449.00	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
四川瑞可达	武汉合康动力技术有限公司	买卖合同纠纷	武汉东湖新技术开发区人民法院	1,371,547.05	期后已收回全款
四川瑞可达	东莞冠信通电线电缆有限公司	买卖合同纠纷	绵阳市涪城区人民法院	969,256.20	本公司胜诉，已申请强制执行

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司除上述事项外无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配事项

根据本公司 2020 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议, 本公司 2019 年度利润分配预案为: 公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 81,000,000.00 股为基数, 拟向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元 (含税), 共计派发现金股利 8,100,000.00 元 (含税)。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

2、新型冠状病毒影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全球爆发以来, 对肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响, 从而可能在一定程度上影响本公司国内及国际贸易的正常开展, 影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况, 评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至 2020 年 4 月 28 日止, 除上述事项以外, 公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 会计差错更正事项的性质

公司 2018 年度发出商品退库引起成本计算错误, 导致 2018 年多计存货 2,846,473.79 元, 少计营业成本 2,846,473.79 元。追溯调整后, 相应调减 2019 年初留存收益、调减 2018 年度归属于母公司股东的净利润 2,419,502.72 元;

(2) 会计差错更正事项对公司 2018 年度合并财务状况和经营成果的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	95,486,752.10	-2,846,473.79	92,640,278.31
其他流动资产	5,597,471.30	426,971.07	6,024,442.37
资产总额	802,345,794.29	-2,419,502.72	799,926,291.57
负债总额	357,468,137.57	—	357,468,137.57
盈余公积	11,783,569.31	-241,950.27	11,541,619.04

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	95,486,752.10	-2,846,473.79	92,640,278.31
其他流动资产	5,597,471.30	426,971.07	6,024,442.37
未分配利润	160,497,478.38	-2,177,552.45	158,319,925.93
归属于母公司股东的权益	444,808,642.29	-2,419,502.72	442,389,139.57
少数股东权益	69,014.43	—	69,014.43
所有者权益合计	444,877,656.72	-2,419,502.72	442,458,154.00
负债和所有者权益总计	802,345,794.29	-2,419,502.72	799,926,291.57
营业成本	314,961,387.61	2,846,473.79	317,807,861.40
利润总额	43,807,223.00	-2,846,473.79	40,960,749.21
所得税费用	5,116,383.10	-426,971.07	4,689,412.03
净利润	38,690,839.90	-2,419,502.72	36,271,337.18
归属于母公司股东的净利润	40,367,335.49	-2,419,502.72	37,947,832.77
少数股东损益	-1,676,495.59	—	-1,676,495.59

(3) 会计差错更正事项对公司 2018 年度母公司财务状况和经营成果的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	66,358,590.16	-2,846,473.79	63,512,116.37
其他流动资产	325,328.70	426,971.07	752,299.77
资产总额	637,652,809.86	-2,419,502.72	635,233,307.14
负债总额	259,439,522.07	—	259,439,522.07
盈余公积	11,783,569.31	-241,950.27	11,541,619.04
未分配利润	93,902,123.88	-2,177,552.45	91,724,571.43
所有者权益合计	378,213,287.79	-2,419,502.72	375,793,785.07
负债和所有者权益总计	637,652,809.86	-2,419,502.72	635,233,307.14
营业成本	232,906,118.99	2,846,473.79	235,752,592.78
利润总额	28,360,742.47	-2,846,473.79	25,514,268.68
所得税费用	3,841,746.57	-426,971.07	3,414,775.50
净利润	24,518,995.90	-2,419,502.72	22,099,493.18

2、其他

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	151,394,824.09	139,307,531.39
1 至 2 年	4,903,784.05	4,260,201.61
2 至 3 年	1,183,875.21	1,538,591.54
3 至 4 年	1,242,076.30	23,736.00
4 至 5 年	23,736.00	—
5 年以上	—	—
小 计	158,748,295.65	145,130,060.54
减：坏账准备	9,464,419.62	8,442,288.99
合 计	149,283,876.03	136,687,771.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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	832,462.59	0.52	832,462.59	100.00	—
按组合计提坏账准备	157,915,833.06	99.48	8,631,957.03	5.47	149,283,876.03
其中：应收客户货款	157,915,833.06	99.48	8,631,957.03	5.47	149,283,876.03
合 计	158,748,295.65	100.00	9,464,419.62	5.96	149,283,876.03

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	144,298,354.83	99.43	7,610,583.28	5.27	136,687,771.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	831,705.71	0.57	831,705.71	100.00	—
合 计	145,130,060.54	100.00	8,442,288.99	5.82	136,687,771.55

报告期坏账准备计提的具体说明：

①本公司 2019 年末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难已收回
Tonar Industries, Inc	46,726.59	46,726.59	100.00	预计难已收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难已收回
合 计	832,462.59	832,462.59	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,394,824.09	7,569,741.20	5.00
1 至 2 年	4,903,784.05	490,378.41	10.00
2 至 3 年	1,183,875.21	355,162.56	30.00
3 至 4 年	433,349.71	216,674.86	50.00
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合 计	157,915,833.06	8,631,957.03	5.47

③本公司 2018 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

④2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,307,531.39	6,965,376.57	5.00
1 至 2 年	4,260,201.61	426,020.16	10.00
2 至 3 年	730,621.83	219,186.55	30.00

3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	144,298,354.83	7,610,583.28	5.27

⑤本公司2018年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难以收回
Tonar Industries, Inc	45,969.71	45,969.71	100.00	预计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难以收回
合计	831,705.71	831,705.71	100.00	

(3) 2019年度坏账准备变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	831,705.71	—	831,705.71	756.88	—	—	832,462.59
按组合计提坏账准备	7,610,583.28	—	7,610,583.28	1,021,373.75	—	—	8,631,957.03
合计	8,442,288.99	—	8,442,288.99	1,022,130.63	—	—	9,464,419.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	16,682,692.12	10.51	834,134.61
第二名	15,473,451.40	9.75	773,672.57
第三名	10,272,380.10	6.47	513,619.01
第四名	9,011,042.47	5.68	450,552.12
第五名	7,212,652.70	4.54	360,632.64
合计	58,652,218.79	36.95	2,932,610.95

2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	97,717.47	296,193.68
合 计	97,717.47	296,193.68

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	102,860.50	185,962.82
1 至 2 年	—	132,810.00
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
小 计	102,860.50	318,772.82
减：坏账准备	5,143.03	22,579.14
合 计	97,717.47	296,193.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	81,900.00	286,810.00
备用金	20,960.50	29,752.82
其 他	—	2,210.00
小 计	102,860.50	318,772.82
减：坏账准备	5,143.03	22,579.14
合 计	97,717.47	296,193.68

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	102,860.50	5,143.03	97,717.47
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	102,860.50	5,143.03	97,717.47

A1.截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	102,860.50	5.00	5,143.03	97,717.47	信用风险较低
合计	102,860.50	5.00	5,143.03	97,717.47	

A1.1 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 截至 2019 年 12 月 31 日止，按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	102,860.50	5,143.03	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	102,860.50	5,143.03	5.00

A2.截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

A3.截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

B. 截至 2018 年 12 月 31 日止的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	318,772.82	100.00	22,579.14	7.08	296,193.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	318,772.82	100.00	22,579.14	7.08	296,193.68

B1. 2018 年 12 月 31 日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,962.82	9,298.14	5.00
1 至 2 年	132,810.00	13,281.00	10.00
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合 计	318,772.82	22,579.14	7.08

B3. 2018 年 12 月 31 日无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

④2019 年度坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	22,579.14	—	22,579.14	-17,436.11	—	—	5,143.03
合 计	22,579.14	—	22,579.14	-17,436.11	—	—	5,143.03

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	81,900.00	1年以内	79.62	4,095.00
邓玉冰	备用金	10,000.00	1年以内	9.72	500.00
蔡文骏	备用金	5,000.00	1年以内	4.86	250.00
刘卫卫	备用金	3,000.00	1年以内	2.92	150.00
李欢	备用金	2,960.50	1年以内	2.88	148.03
合计		102,860.50		100.00	5,143.03

(3) 其他应收款 2019 年末较 2018 年末下降 67.01%，主要系公司 2019 年收回保证金金额较大所致。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	56,160,000.00	7,213,175.17	48,946,824.83	53,160,000.00	4,780,904.62	48,379,095.38
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	56,160,000.00	7,213,175.17	48,946,824.83	53,160,000.00	4,780,904.62	48,379,095.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提/转回减值准备	减值准备期末余额
绵阳瑞可达	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
康普斯	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	1,433,175.10	3,951,200.48
四川瑞可达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
艾立可	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
天索	8,160,000.00	—	—	8,160,000.00	999,095.45	3,261,974.69
亿纬康	5,500,000.00	3,000,000.00	—	8,500,000.00	—	—
合计	53,160,000.00	3,000,000.00	—	56,160,000.00	2,432,270.55	7,213,175.17

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	407,805,892.08	283,705,586.49	308,059,404.68	231,180,741.72
其他业务	3,620,877.03	3,649,978.01	6,817,043.17	4,571,851.06
合 计	411,426,769.11	287,355,564.50	314,876,447.85	235,752,592.78

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	368,452,682.54	258,491,961.49	273,613,512.90	203,961,844.17
外 销	39,353,209.54	25,213,625.00	34,445,891.78	27,218,897.55
合 计	407,805,892.08	283,705,586.49	308,059,404.68	231,180,741.72

(3) 营业收入 2019 年度较 2018 年度增长 30.66%，主要系 2019 年度 5G 通信市场发展良好，公司通信产品销售增加所致。

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
银行理财产品投资收益	1,369,572.97	1,147,847.92
处置成本法核算的长期股权投资收益	—	-39,141.56
合 计	1,369,572.97	1,108,706.36

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	358,564.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,112,425.00	
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	1,507,815.11	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
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	907,788.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小 计	7,886,593.60	
减：所得税影响额	1,214,158.53	
少数股东损益影响额	94,126.35	
合 计	6,578,308.72	

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	9.12	0.52	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.44	—

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：

公司董秘办公室