



荣亿精密

NEEQ:873223

浙江荣亿精密机械股份有限公司

Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年2月4日我司在海盐县望海街道签订新项目——年产3亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目，新购26.12亩地块作为项目生产建设用地。



2020年10月4日我司举行新建厂房动土仪式。



董事长唐旭文先生被授予“嘉兴市荣誉市民”的荣誉称号。



我司在2020年成为邓白氏注册认证企业，邓白氏编码526979360。

浙科发高[2021]3号文件认定我司为省级企业研究院。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录.....	180

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人唐旭文、主管会计工作负责人陈明及会计机构负责人（会计主管人员）陈明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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2020 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司 91,800,000 股股份，占公司总股本的比例为 90.00%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。
对单一供应商依赖程度较高的风险	公司的原材料供应商较为单一，公司对单一供应商依赖程度较高，一旦第一大供应商出现一些较为不稳定的因素导致无法按时按量供应公司所需要的原材料，则会在短期内较大影响公司的生产经营状况。
应收账款坏账增加的风险	公司期末应收账款账面价值较大，虽然公司应收账款大多来自于大型 3C 电子产品、医疗、汽车制造生产厂商，综合实力

	<p>较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。</p>
原材料价格上涨的风险	<p>公司的主要原材料为铜棒，报告期内，原材料采购价格平稳下降，管控耗用量，增加产能，使得公司主营业务成本有小幅降低，同时，由于公司开拓新产品销售价格稳定，客户订单量增加。后续若原材料价格再上涨，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。</p>
汇率波动的风险	<p>报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区；出口业务主要结算货币为美元，报告期内人民币对美元汇率呈现较大的波动趋势，导致报告期内汇兑损益波动较大，从而影响公司经营业绩。</p> <p>2020年美元兑人民币汇率整体下降，人民币升值。报告期内，美元对人民币的汇率波动较大，汇兑损益对公司业绩有一定的影响。</p> <p>未来如果人民币呈现不断升值趋势，公司将面临因人民币升值导致的营业收入减少和汇兑损失增加的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、荣亿精密	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期期初	指	2020年1月1日
上年期末	指	2019年12月31日
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	山西证券股份有限公司
紧固件	指	是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品
SMT	指	表面贴装或表面安装技术（Surface Mount Technology），是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印刷电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
SMD	指	表面贴装器件（Surface Mounted components），是SMT元器件中的一种。在电子线路板生产的初级阶段，过孔装配完全由人工来完成。首批自动化机器推出后，它们可放置一些简单的引脚元件，但是复杂的元件仍需要手工放置方可进行回流焊

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江荣亿精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD -
证券简称	荣亿精密
证券代码	873223
法定代表人	唐旭文

二、 联系方式

董事会秘书	陈明
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
电话	0573-86880650
传真	0573-86880657
电子邮箱	cw01@ronnie.com.cn
公司网址	http://www.ronnie.com.cn
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
邮政编码	314317
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	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 7 日
挂牌时间	2019 年 4 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C34 通用设备制造业- C348 通用零部件制造- C3482 紧固件制造
主要业务	紧固件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司的主要产品有铜、铁、钢、铝、钛等各种材质的螺母、螺钉、铆钉、SMD 贴片螺母、冲压件、冷锻件等，产品主要用于 3C、家电、医疗、器械、电子电气、汽车、机械制造设备等行业。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	102,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐旭文

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐旭文），无一致行动人
--------------	--------------------

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	913304007352793803	否
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段336号	否
注册资本	102,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券		
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	山西证券		
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及连续签字年限	胡新荣	李飞	仇铝娟
	1年	1年	1年
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

<p>1、公司2020年第一次股票定向发行新增股份于2021年1月29日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让，股本增加6,900,000股，总股本增加至108,900,000股。</p> <p>2、公司2021年第一次股票定向发行新增股份于2021年4月16日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让，股本增加4,800,000股，总股本增加至113,700,000股。</p>

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,910,813.64	134,404,729.76	27.91%
毛利率%	33.68%	36.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,783,613.43	21,512,831.64	5.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,290,345.43	18,666,310.85	8.70%
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）	15.82%	17.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.09%	14.95%	-
基本每股收益	0.22	0.36	-38.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,947,890.51	175,876,033.28	25.63%
负债总计	64,083,027.77	30,132,602.36	112.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,864,862.74	135,642,704.47	15.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	2.26	-36.28%
资产负债率%（母公司）	24.37%	16.79%	-
资产负债率%（合并）	29.00%	17.13%	-
流动比率	2.67	5.03	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	17,803,853.42	24,324,210.21	-26.81%
应收账款周转率	1.95	1.88	-
存货周转率	8.45	8.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.63%	17.56%	-
营业收入增长率%	27.91%	15.58%	-
净利润增长率%	2.26%	67.21%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	102,000,000	60,000,000	70.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-224,687.22
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,539,210.76
对外委托贷款取得的损益	1,046,078.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,092.54
因股份支付确认的费用	-1,069,500.00
非经常性损益合计	3,206,009.45
所得税影响数	641,326.41
少数股东权益影响额（税后）	71,415.04
非经常性损益净额	2,493,268.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
预收账款	86,205.80	0.00		
合同负债	0.00	76,288.32		
其他流动负债	0.00	9,917.48		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

公司采购的主要材料包括铜材、铁材、钢材、铝材等产品原材料、半成品紧固件、包装材料等。采购由公司资材部负责，资材部收到制造部生产计划单后，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要用于 3C 家电、医疗、器械、电子电气、汽车、机械制造设备等行业，公司对产品质量进行严格的事前控制，通常在提交的采购订单中对原材料铅、镉、汞、六价铬等金属元素含量，以及原材料硬度等作出明确要求，品保部门对采购的原材料参数进行检验，验收合格后由仓储部门入库。

(二) 生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，通过与客户签订框架协议或者销售合同，根据订单进行生产。公司会根据销售经验和市场判断进行常规生产备货。公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要有表面技术处理外协加工和废料的外协加工。

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，中间环节包括进料检验、制程检验、制造过程检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产计划。公司设有研发中心、工程部、制造部和品保部，能够对新品研发、图面制作、生产加工、质量控制等提供全链条支撑。

(三) 销售模式

公司采用直销的销售模式。公司设立了业务部，负责公司业务开发、产品销售、客户维护等。为确保顾客的需求得到充分理解并及时发现和满足客户需求，公司建立了《顾客需求鉴别审查程序》，公司产品主要适用于 3C 行业，国内大型 3C 产品生产商主要集中在华东和西南地区，为灵活掌握市场需求情况，公司在昆山设立了办事处，并于 2011 年在重庆设立了子公司。公司建立了《数据分析与持续改进控制程序》通过生产过程中的数据收集分析达标情况，并采取持续改进的措施，最终实现顾客满意。为确保良好的用户体验，公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

公司业务部和研发中心相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品等方式逐步加深与新客户的合作，了解客户对产品的性能、规格、材质等方面的要求。

(四) 盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为 3C、家电、医疗、器械、电子电气、汽车、机械制造设备等众多行业领域的厂商。公司产品大部分为内销和保税区销售，少量销往阿根廷、美国、越南、墨西哥等地。对于常规件，公司销售的定价政策主要根据历史订单并结合市场价格来确定；针对客户需求研发的特殊件，公司将以研发、生产成本为基础，考虑最终应用领域、工艺复杂程度、产品生产效率、期间费用等综合因素，结合同类产品市场价格加成比例评估最终销售价格。

公司的收入减去材料和人工成本等费用即为利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	48,495,587.58	21.95%	26,354,398.52	14.98%	84.01%
应收票据	90,151.47	0.04%	128,336.40	0.07%	-29.75%
应收账款	96,029,309.92	43.46%	70,218,040.21	39.92%	36.76%
存货	16,122,791.60	7.30%	9,797,433.20	5.57%	64.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,596,498.82	13.40%	24,098,491.38	13.70%	22.81%
在建工程	10,709,996.12	4.85%	506,125.68	0.29%	2,016.07%
无形资产	10,877,777.37	4.92%	1,628,630.98	0.93%	567.91%
商誉					
短期借款	3,003,483.33	1.36%	0	0.00%	100%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年增长 84.01%，主要原因是（1）报告期内经营活动产生的现金流增加，本期销售额增加，且我司客户回款较及时，少有延迟付款的情况发生。（2）2020 年 12 月收到唐旭文定增款 10,005,000.00 元。（3）公司在报告期内收回理财产品金额较大。
- 2、应收票据较上年减少 29.75%，主要原因是客户减少票据结算方式，改为电子银行转账。
- 3、应收账款较上年增长 36.76%，主要原因是报告期内公司业务规模扩大，信用期内的应收账款增加所致。
- 4、存货较上年增长 64.56%，主要原因是由于新冠疫情的影响，导致电子类产品需求增加，使得公司业务规模增长，相应存货金额增加。

- 5、固定资产较上年增长 22.81%，主要原因是公司业务规模增长，为配合生产需求，购买生产所需的新设备。
- 6、在建工程较上年增长 2016.07%，主要原因是报告期内新厂房建设投入较大所致。
- 7、无形资产较上年增长 567.91%，主要原因是新购 26.12 亩地块作为新项目生产建设用地。
- 8、短期借款较上年增长 100%，主要原因是公司新建厂房、扩大生产规模，补充流动资金所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	171,910,813.64	-	134,404,729.76	-	27.91%
营业成本	114,006,237.34	66.32%	84,749,242.93	63.06%	34.52%
毛利率	33.68%	-	36.94%	-	-
销售费用	5,604,270.26	3.26%	7,981,228.81	5.94%	-29.78%
管理费用	13,783,874.17	8.02%	11,185,415.01	8.32%	23.23%
研发费用	7,179,313.77	4.18%	4,973,054.19	3.70%	44.36%
财务费用	2,716,446.09	1.58%	-1,379,932.76	-1.03%	-296.85%
信用减值损失	-2,729,446.54	-1.59%	-332,477.09	-0.25%	720.94%
资产减值损失	-326,933.78	-0.19%	-562,637.36	-0.42%	-41.89%
其他收益	1,307,044.55	0.76%	978,676.45	0.73%	33.55%
投资收益	1,046,078.45	0.61%	1,345,266.47	1.00%	-22.24%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	5,286.34	0.0031%	-11,918.85	-0.01%	-144.35%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	26,788,469.91	15.58%	27,135,540.96	20.19%	-1.28%
营业外收入	2,327,565.14	1.35%	1,615,038.43	1.20%	44.12%
营业外支出	410,465.03	0.24%	477,954.67	0.36%	-14.12%
净利润	24,856,925.82	14.46%	24,307,015.99	18.08%	2.26%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增长 27.91%，主要原因是（1）由于新冠疫情的影响，3C 电子类产品需求上涨，公司订单增加，销售收入增长；（2）报告期内汽车项目开拓取得成效，相关销售收入增长。
- 2、营业成本较上年增长 34.49%，公司的营业成本随业务规模的增长而相应增加。
- 3、销售费用较上年减少 29.78%，主要原因是本期完成履约义务前产生的运输费及相关的费用调至营业成本。
- 4、管理费用较上年增加 23.23%，主要原因是本期中介机构服务费、无形资产摊销、股份支付、环境保护费有所增加。
- 5、研发费用较上年增加 44.36%，主要原因是公司加大研发投入，增加了研发项目。
- 6、财务费用与汇兑损益合并计算，2020 年度整体财务费用上升 296.85%，主要是由于公司 2020 年度人民币兑美元汇率上升，汇兑损失相应增加。

- 7、其他收益较上年增加 33.55%，主要原因是 2020 年度收到的与公司日常活动相关的政府补助金额较大。
- 8、投资收益较上年减少 22.24%，主要原因是理财产品投资收益减少。
- 9、营业外收入较上年增加 44.12%，主要原因是与经营无关的政府补助增加所致。

(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	168,391,660.98	131,486,395.14	28.07%
其他业务收入	3,519,152.66	2,918,334.62	20.59%
主营业务成本	110,826,582.98	82,403,688.83	34.49%
其他业务成本	3,179,654.36	2,345,554.10	35.56%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
3C 类	134,095,883.15	89,633,280.71	33.16%	22.63%	27.45%	-2.53%
汽车类	9,358,957.89	5,516,916.55	41.05%	25.04%	37.85%	-5.48%
其他类	24,936,819.94	15,676,385.72	37.14%	70.15%	94.18%	-7.78%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华东	117,887,972.86	79,659,059.14	32.43%	34.65%	41.71%	-3.37%
西南	34,150,245.71	21,701,690.97	36.45%	-1.26%	1.91%	-1.98%
其他	16,353,442.42	9,465,832.87	42.12%	74.96%	93.37%	-5.51%

收入构成变动的的原因：

- 1、营业收入较上年增长 27.91%，主要原因是（1）由于新冠疫情的影响，3C 电子类产品需求上涨，公司订单增加，销售收入增长；（2）报告期内汽车项目开拓取得成效，相关销售收入增长。
- 2、营业成本较上年增长 34.49%，公司的营业成本随业务规模的增长而相应增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	客户 1	14,652,077.11	8.52%	否
2	客户 2	13,573,900.29	7.90%	否
3	客户 3	11,392,439.59	6.63%	否
4	客户 4	8,953,315.71	5.21%	否
5	客户 5	8,526,027.77	4.96%	否
合计		57,097,760.47	33.22%	-

(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	供应商 1	35,286,576.62	35.47%	否
2	供应商 2	6,962,128.34	7.00%	否
3	供应商 3	5,852,582.35	5.88%	否
4	供应商 4	4,450,125.54	4.47%	否
5	供应商 5	3,363,210.65	3.38%	否
合计		55,914,623.50	56.20%	-

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	17,803,853.42	24,324,210.21	-26.81%
投资活动产生的现金流量净额	6,095,647.44	-13,404,826.77	-145.47%
筹资活动产生的现金流量净额	1,003,106.00	-657,317.73	-252.61%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年较少 26.81%，主要原因是公司报告期内生产规模有所扩大，相应成本也增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年较少 145.41%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产等支付金额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 252.61%，主要原因是报告期内分配现金股利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆荣亿	控股子公	生产、销	44,273,944.86	14,176,103.58	37,771,057.63	6,160,673.14

精密机械股份有限公司	司	售精密机械、精密五金零部件。				
------------	---	----------------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

主要控股子公司重庆荣亿精密机械有限公司在报告期内盈利能力较强且稳定，该企业获取利润的速度增长较快，在公司发展时期能够起到有力的支撑作用。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

1、公司业务明确

公司是一家专业生产定制高精紧密固件的企业，集产品的研发、设计、生产制造、销售、服务于一体，拥有多种工艺的先进生产设备和精良的自动、半自动检测仪器，取得了多项发明及实用新型专利，掌握了精密机械、精密五金零部件生产的核心技术。

公司严格按照国内紧固件行业质量标准体系开展生产活动，具有健全的质量管理制度，并设有独立的质量管理及检测部门，配有专职质量检测人员，严格把控产品质量。为确保产品性能的可靠性，公司设立了信赖性试验室，增添了投影仪、拉力机、扭力计、恒温高湿箱、盐雾测试仪、热熔机、硬度测试仪、化学分析仪、能量色散X荧光光谱仪等各种信赖性设备，对产品的各项物理性能及尺寸进行了更精密的实验测量，使产品在性能方面更可靠。严格的质量检测程序为公司生产高质量的产品提供了保障，使得公司信誉不断提高、不断得到新老客户的认可，有利于公司的长远发展。

2、公司生产和研发的资源丰富、产品核心竞争力强

公司拥有生产设备多任务位冷镦成型机、单曲轴冲床、进口走刀式自动车床、津上精密车床、自动攻牙机、自动铣边机、切边机等700余台，全自动影像检测机30余台，自动、半自动包装机20余台，能够覆盖公司生产的要求。

公司核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新以及行业经验积累，针对每个客户提供个性化服务，优化其产品性能。目前公司已获得专利66项，其中发明专利11项，实用新型专利55项。公司拥有6项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面

向SMT工艺焊锡螺母”、“声波调解螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”，具有自主知识产权，且具有较强的市场竞争力。

高科技、高质量的产品是公司核心的竞争力，在竞争不断加强的外部市场环境下，公司不断提高技术水平和新产品的开发，逐步打入国内外高端市场是公司长远的发展目标。公司研发模式主要以客户需求为导向，研发中心部负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。对于公司的大型研发项目，研发中心会撰写项目计划书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心部将指定对应负责人，同时向资材部提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后投入生产。

3、公司盈利能力稳定

公司在报告期内盈利能力较好。营业收入及净利润均稳定，公司目前负债率低，但凭借所拥有的优良资产和良好信誉有着较强的获得营运所需资本的能力，在公司发展时期能够起到有力的支撑作用。

公司目前与客户所签署的框架合同仍在继续，客户对于公司提供的产品以及相关服务感到满意，并且有意愿与公司继续建立长期的合作关系，因此公司的客户相对稳定，收入和盈利有保障。

公司目前资产规模较小，随着公司新厂房的建设以及研发投入的增加，公司产能将进一步扩大，产品市场竞争力将进一步提高，营业收入及利润将持续稳定增长。

4、近期重大业务合同签订情况

公司与主要客户签订了长期合作协议，目前公司从客户处获取订单正常进行，未出现因国际经贸关系变动客户终止或减少向公司下达订单的情形。

5、与主要海外客户关系的稳定性及对公司持续经营能力的影响

报告期内，公司与客户的合作模式主要为由公司与客户签订长期框架合同，在框架合同中约定产品质量要求、纠纷解决方式、信用账期等内容。在长期框架合同的前提下，客户会定期或不定期通过纸质、邮件或者是网络系统形式向公司发送具体产品订单，订单中包含产品的型号、规格、数量等内容，公司进而按照客户要求要求进行生产。

由于公司紧固件产品主要是应用于客户生产销售的某种或者某几种终端电子产品，一旦终端产品定型后，相关配件基本不会出现改型情形，在笔记本等电子产品生命周期中公司产品被替代成本高、可以持续产生销售，因此公司产品保持了较强的客户黏性。

公司非常重视客户关系管理工作，为确保良好的用户体验，公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

报告期内公司与主要客户均保持了良好的长期合作关系，主要客户均位于国内地区，公司绝大部分的销售收入来源于国内地区，因此，公司的海外客户对公司持续经营能力不构成重大影响。

综上所述，公司的持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	5,010,000	5,010,000
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本次交易是公司经营发展及股权优化需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2020年12月25日	2020年12月28日	唐旭文	唐旭文持有重庆荣亿精密机械公司30%的股权	现金	5,010,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次交易是公司经营发展及股权优化需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(五) 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	2018年7月25日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与荣亿之间的关联交易。）2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与荣亿签订关联交易协议，	正在履行中

					并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。3、本人保证不利用在荣亿中的地位 and 影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。)	
董监高	2018年7月25日	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易)	其他(1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构(以下简称“关联企业”)与荣亿之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。3、本人保证不利用在荣亿中的地位 and 影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。4、本承诺书	正在履行中

					自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。)	
实际控制人或控股股东	2018年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与荣亿从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与荣亿相同或类似的业务，与荣亿不存在同业竞争的情形。2、本人承诺，除荣亿外，本人自身将不从事与荣亿生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与荣亿有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与荣亿业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与荣亿的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、本人不会利用荣亿主要股东地位或其他关系进行可能损害荣亿及其他股东合法权益的经营活动。4、如荣亿进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业(如有)将不与荣亿拓展后的业务相竞争；若出现可能与荣亿拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入荣亿、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。5、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独	正在履行中

					立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给荣亿造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归荣亿所有。)	

承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

(六) 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
浙（2018）海盐县不动产权第0016081号	土地、建筑	抵押	1,931,675.84	0.87%	抵押借款
总计	-	-	1,931,675.84	0.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系为公司向银行申请授信提供担保，不会对公司造成影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	0.00	0%	33,150,000.00	33,150,000.00	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0%	22,950,000.00	22,950,000.00	22.50%
	董事、监事、高管	0.00	0%	0.00	0.00	0%
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0%
有限	有限售股份总数	60,000,000.00	100%	8,850,000.00	68,850,000.00	67.50%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	54,000,000.00	90%	14,850,000.00	68,850,000.00	67.50%	
	董事、监事、高管	0.00	0%	0.00	0.00	0%	
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0%	
总股本		60,000,000.00	-	42,000,000.00	102,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

√适用□不适用

<p>1、2020年1月14日，股票解除限售19,500,000股，占公司总股本32.50%；</p> <p>2、2020年5月25日，公司以总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.200000股，每10股转增5.800000股。</p>

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐旭文	54,000,000.00	37,800,000.00	91,800,000.00	90%	68,850,000.00	22,950,000.00	0.00	0.00
2	海盐金亿管理咨询有限	6,000,000.00	4,200,000.00	10,200,000.00	10%	0.00	10,200,000.00	0.00	0.00

	公司								
合计		60,000,000.00	42,000,000.00	102,000,000.00	100%	68,850,000.00	33,150,000.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东间不存在亲属关系。									

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

公司的控股股东、实际控制人为唐旭文。

唐旭文，男，出生于1974年3月，中国台湾籍，台湾国中学历。1992年7月至2002年2月，自由职业；2002年3月至2018年7月，参与创办荣亿有限，先后担任有限公司执行副总经理、总经理、董事长；2018年7月，股份公司成立后，担任公司董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2020年8月28日	2021年1月29日	1.45	6,900,000.00	董监高	不适用	10,050,000.00	补充流动资金 1、购买原材料； 2、职工工资及五险一金；

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期贷款	工商银行海盐支行	抵押贷款	3,000,000.00	2020年12月15日	2021年12月1日	3.85%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

九、 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
2020年5月25日		1.2	5.8
2020年9月25日	1.176470		
合计	1.176470	1.2	5.8

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐旭文	董事长、总经理	男	1974年3月	2018年7月25日	2021年7月24日
唐旭锋	董事	男	1982年8月	2018年7月25日	2021年7月24日
沈晓莉	董事	女	1983年1月	2018年7月25日	2021年7月24日
赵天果	董事	男	1979年6月	2019年11月6日	2021年7月24日
陈明	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978年12月	2018年7月25日	2021年7月24日
张文永	监事会主席	男	1980年9月	2018年7月25日	2021年7月24日
沈会锋	职工监事	男	1977年3月	2018年7月25日	2021年7月24日
屠叶飞	监事	男	1984年2月	2019年11月6日	2021年7月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事唐旭锋与控股股东、实际控制人唐旭文系兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐旭文	董事长、总经理	54,000,000.00	37,800,000.00	91,800,000.00	90%	0.00	68,850,000.00
合计	-	54,000,000.00	-	91,800,000.00	90%	0.00	68,850,000.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	33	14	11	36
生产及采购人员	292	149	89	352
财务人员	9	2	2	9
行政人员	60	13	18	55
销售人员	19	5	3	21
员工总计	413	183	123	473

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	21
专科	60	75
专科以下	332	377
员工总计	413	473

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为保障和维护公司员工的合法权益，激发员工的积极性，提高团队的业务水平，建立了完善的管理制度。公司采用标准工时制度，五天八小时制。公司根据职级职等设定薪酬体系，薪酬架构为：基本工资+岗位工资+绩效工资+加班费+福利津贴。公司福利包含：全勤奖、年终奖、高温费、年度体检、年度旅游、节日福利等。

公司于每年 11 月底做新年度培训计划。培训分为内训和外训两部分，包含课程涉及专业技能、职业素质、生活类培训。

公司现有退休返聘人员 6 人，主要涉及岗位为后勤管理、检验辅助岗位。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了董事会作为最高权力机构。有限公司时期，未设立监事会，2015年12月10日起设一名监事。有限公司的董事会、监事基本能正常运行并发挥其积极作用，公司监事在实践中能起到对董事会在重大事项中的监督作用，但其意见没有记录在相关会议中。公司的重大决策均通过了董事会决议，但存在部分会议届次不清、会议记录与决议内容不完整的情况。有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定。公司治理的各项规章制度未完全建立。

2018年股份公司成立后，针对上述不规范之处，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事5名，监事3名。

股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据三会议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，根据《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》的规定，对公司经营计划、经营战略、关联交易、对外担保等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核。公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制

定的计划，履行各项职责。

2020年4月24日召开第一届董事会第八次会议，为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》对《信息披露管理制度》进行的修订，公司对《信息披露管理制度》进行修订，废止原《信息披露管理制度》。

2020年8月28日召开第一届董事会第九次会议时，为不断拓展公司主要业务，发展整体战略布局，提高公司的资金实力和流动比率，改善财务状况，提高综合竞争力，公司拟进行2020年第一次股票定向发行，募集资金用于补充流动资金。与此同时，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事会制定了《浙江荣亿精密机械股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”）。

综上，股份公司成立后，公司三会有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

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

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》第二十七条明确规定了股东享有的权利，第三十一条规定当股东权利受到侵害时，股东可以通过向人民法院提起诉讼保护其权利，现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。另外，在中小股东权利保护方面，公司章程特做出如下规定：

1、股东知情权保护

第二十七条股东权利第五项规定：依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。第二十八条规定：自股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权保护

股东通过股东大会参与公司的经营决策、利润分配、重大担保、关联交易等重大事项。公司章程第三十五条对股东大会的职权做了详细规定。

第四十九条规定：公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，通知临时提案的内容。

第一百零九条规定：代表1/10以上表决权的股东、1/3以上的董事或监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后10日内，召集和主持董事会会议。

3、质询权保护

第二十七条股东权利第三项规定：对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

第六十六条规定：董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

4、表决权保护

第二十七条股东权利第二项规定：依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。

第七十四条规定：各股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

5、投资者关系管理

《公司章程》第一百六十九条规定：公司成为非上市公众公司后，公司将通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

第一百七十一条规定：投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容主要包括：

（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；

（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时报告等；

（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

4、公司章程的修改情况

2020年5月15日召开2019年年度股东大会，根据《公司法》、《非上市公众公司鉴定管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	现规定
<p>第三十四条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金、资产及其他资源安全的法定义务，不得侵占公司资金、资产及其他资源或协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资金、资产及其他资源。公司董事、监事、高级管理人员违反上述规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。造成严重后果的，公司董事会对于负有直接责任的高级管理人员予以解除聘职，对于负有直接责任的董事、监事，应当提请股东大会予以罢免。公司有权视其情节轻重对直接责任人追究法律责任。</p>	<p>第三十四条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金、资产及其他资源安全的法定义务，不得实施侵占公司资金、资产及其他资源或协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资金、资产及其他资源等违反法律法规和公司章程的行为。公司董事、监事、高级管理人员违反上述规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。造成严重后果的，公司董事会对于负有直接责任的高级管理人员予以解除聘职，对于负有直接责任的董事、监事，应当提请股东大会予以罢免。公司有权视其情节轻重对直接责任人追究法律责任。</p>
<p>第三十六条 公司下列重大担保事项，须经股东大会审议通过。</p> <p>(一) 公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；</p> <p>(二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产30%的担保；</p> <p>(五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。</p>	<p>第三十六条 公司下列重大担保事项，须经股东大会审议通过。</p> <p>(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；</p> <p>(二) 本公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 按照担保金额连续12个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产30%的担保；</p> <p>(五) 为股东、实际控制人及其关联方的提供的担保。</p>
<p>第四十五条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。在股东大会决议作出前，召集股东持股比例不得低于10%。</p>	<p>第四十五条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于10%。</p>
<p>第四十六条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予配合。</p>	<p>第四十六条 监事会或者股东依法自行召集股东大会的，公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。</p>
<p>第四十七条 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由公司承担。</p>	<p>第四十七条 监事会或者股东依法自行召集股东大会产生的必要费用由公司承担。</p>
<p>第四十九条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。</p> <p>单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案</p>	<p>第四十九条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。</p> <p>单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会</p>

<p>后 2 日内发出股东大会补充通知，通知临时提案的内容。</p> <p>除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。</p> <p>股东大会通知中未列明或不符合本章程第四十八条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。</p>	<p>会补充通知，并将该临时提案提交股东大会审议。</p> <p>除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。</p> <p>股东大会通知中未列明或不符合法律法规和本章程第四十八条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。</p>
<p>第五十条 召集人应在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前通知各股东。</p> <p>公司计算前述“20 日”、“15 日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。</p>	<p>第五十条 召集人应当在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。</p> <p>公司计算前述“20 日”、“15 日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。</p>
<p>第五十一条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>(五) 会务常设联系人姓名和电话号码。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。</p> <p>股东大会采用通讯或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明通讯或其他方式的表决时间及表决程序。</p>	<p>第五十一条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>(五) 会务常设联系人姓名和电话号码。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。</p> <p>新增股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。</p> <p>股东大会采用通讯或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明通讯或其他方式的表决时间及表决程序。</p>
<p>第五十三条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知股东并说明原因。延期召开股东大会的，应当通知延期后的召开日期。</p>	<p>第五十三条 股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。</p>
<p>第六十三条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。</p> <p>监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。</p> <p>股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。</p> <p>召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。</p>	<p>第六十三条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务时，由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上董事共同推举一名董事主持。</p> <p>监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或者不履行职务时，由监事会副主席主持；监事会副主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举一名监事主持。</p> <p>股东依法自行召集的股东大会，由召集人推选代表主持。</p> <p>召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持</p>

	人，继续开会。
<p>第六十九条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、会议记录人、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、通讯及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于10年。</p>	<p>第六十九条 股东大会会议记录由董事会秘书负责。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存，保存期限不少于10年。</p>
<p>第七十四条 各股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。</p> <p>公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。</p> <p>董事会和符合相关规定的股东可以征集股东投票权。</p>	<p>第七十四条 各股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。</p> <p>公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。</p> <p>董事会和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。</p>
<p>第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。</p>	<p>第七十五条 股东与股东大会拟审议事项有关联关系的，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。全体股东均为关联方的除外。股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。</p>
<p>第七十九条 股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不应对提案进行搁置或不予表决。</p>	<p>第七十九条 股东大会对所有提案应当逐项表决。对同一事项有不同提案的，应当按照提案的时间顺序进行表决，股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。</p>
<p>第九十一条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：</p> <p>（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；</p> <p>（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；</p> <p>（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；</p>	<p>第九十一条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：</p> <p>新增（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；</p> <p>新增（二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；</p> <p>新增（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；</p> <p>（四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。</p> <p>违反本条规定选举、聘任董事的，该选举或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。</p>

<p>(五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿;</p> <p>(六) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚, 期限未了的;</p> <p>(七) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。</p> <p>违反本条规定选举、聘任董事的, 该选举或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的, 公司应当解除其职务。</p>	
<p>第九十六条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定, 履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外, 董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>	<p>第九十六条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定, 履行董事职务。公司应当在 2 个月内完成董事补选。辞职报告应当在下任董事填补因其辞职产生的空缺, 且相关公告披露后方能生效。</p>
<p>第一百零二条 董事会行使下列职权:</p> <p>(八) 审议批准一年内单笔金额不超过公司最近一期经审计净资产的 20%、累计金额不超过公司最近一期经审计总资产的 30% 的重大资产购买、出售、投资等事项;</p> <p>(九) 审议批准交易本章程第三十七条涉及董事会批准的关联交易;</p> <p>(十) 审议批准单笔贷款金额不超过 500 万、一年内累计贷款金额不超过 1000 万元的贷款事项;</p> <p>(十一) 决定公司内部管理机构的设置;</p> <p>(十二) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;</p> <p>(十三) 制定公司的基本管理制度;</p> <p>(十四) 制订本章程的修改方案;</p> <p>(十五) 向股东大会提请聘用或更换为公司审计的会计师事务所;</p> <p>(十六) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;</p> <p>(十七) 管理公司信息披露事项;</p> <p>(十八) 对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利, 以及公司治理结构是否合理、有效等情况, 进行讨论、评估;</p> <p>(十九) 审议公司拟披露的定期报告;</p>	<p>第一百零二条 董事会行使下列职权:</p> <p>第 (八) 款删除。</p> <p>(八) 审议批准交易本章程第三十七条涉及董事会批准的关联交易;</p> <p>(九) 审议批准单笔贷款金额不超过 500 万、一年内累计贷款金额不超过 1000 万元的贷款事项;</p> <p>(十) 决定公司内部管理机构的设置;</p> <p>(十一) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;</p> <p>(十二) 制定公司的基本管理制度;</p> <p>(十三) 制订本章程的修改方案;</p> <p>(十四) 向股东大会提请聘用或更换为公司审计的会计师事务所;</p> <p>(十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;</p>

<p>(二十) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。</p>	<p>(十六) 管理公司信息披露事项； (十七) 对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估； (十八) 审议公司拟披露的定期报告； (十九) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。</p>
<p>第一百零六条 董事长行使下列职权： (三) 签署董事会重要文件； (五) 董事会授予的其他职权。</p>	<p>第一百零六条 董事长行使下列职权： (三) 签署董事会重要文件和应当由董事长签署的其他文件； (五) 本章程和董事会授予的其他职权。</p>
<p>第一百零七条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。</p>	<p>第一百零七条 董事会授权公司董事长在董事会闭会期间有权决定下列事项： (一) 公司与非关联方交易（除提供担保外）审批权限： 1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 25%以下； 2. 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 25%以下，或不超过 750 万的；本款所称“交易”包括下列事项：1) 购买或者出售资产；2) 对外投资（含购买股票、期货、债券、基金、委托理财、对子公司投资等）；3) 提供担保；4) 提供财务资助；5) 租入或者租出资产；6) 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；7) 赠与或者受赠资产；8) 债权或者债务重组；9) 研究与开发项目的转移；10) 签订许可协议；11) 放弃权利；12) 中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。上述购买或者出售资产，不包括购买原材料、燃料和动力，以及出售产品或者商品等与日常经营相关的交易行为。 (二) 公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外）： 1. 公司与关联自然人发生的成交金额不足 50 万元的关联交易； 2. 与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产或市值不足 0.5%的交易，或不超过 300 万元的交易。 上述关联交易涉及董事长的，董事长应当回避，并将该事项提交董事会审议。 (三) 日常经营合同 公司签订与日常生产经营有关的合同，包括但不限于购买合同、销售合同、购买或提供服务合同、代理合同、租赁合同等等，单笔金额不超过公司最近一</p>

	<p>期经审计的净资产的 50%的合同，或最近 12 个月内累计合同金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 100%的，由董事长审批决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报董事会审议批准。</p>
<p>第一百一十七条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。</p> <p>出席会议的董事有权要求对其在会议上的发言作出说明性记载。</p> <p>董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。</p>	<p>第一百一十七条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、董事会秘书和记录人应当在会议记录上签名。</p> <p>出席会议的董事有权要求对其在会议上的发言作出说明性记载。</p> <p>董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。</p>
<p>第一百二十二条 本章程第九十七条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。</p>	<p>第一百二十二条 本章程第九十一条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。</p> <p>新增财务负责人作为高级管理人员，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。</p>
<p>第一百二十七条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。</p>	<p>第一百二十七条 高级管理人员可以在任期届满以前提出辞职。有关高级管理人员辞职的具体程序和办法由高级管理人员与公司之间的劳动合同规定。</p> <p>董事会秘书的辞职报告在董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。</p>
<p>第一百三十二条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。</p>	<p>第一百三十二条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，或者职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。公司应当在 2 个月内完成监事补选。辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺，且相关公告披露后方能生效。</p>
<p>第一百三十三条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。</p>	<p>第一百三十三条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事有权了解公司经营情况。公司应当保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助，任何人不得干预、阻挠。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。</p>
<p>第一百四十条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。</p> <p>监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。</p>	<p>第一百四十条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。</p> <p>监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。</p>

2020 年 9 月 15 日召开第一次临时股东大会会议，根据《公司法》、《非上市公众公司鉴定管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》

等相关规定，本次股票定向发行后，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定					修订后																																												
<p>第五条 公司注册资本为 102,000,000.00 元人民币。</p>					<p>第五条 公司注册资本为 108,900,000.00 元人民币。</p>																																												
<p>第十四条 公司的股份总数为 10200 万股，均为普通股，由原有限公司全体股东作为发起人认购 6000 万股，占公司可发行的普通股总数的 58.82%，发起人的姓名或名称、认购的股份数和持股比例如下：</p>					<p>第十四条 公司发起设立时的股份总数为 6000 万股，发起人的姓名或名称，认购的股份数和持股比例，出资方式、时间如下：</p>																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>持有股份数 (股)</th> <th>持股比例 (%)</th> <th>出资方式</th> <th>出资时间</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>唐旭文</td> <td>54,000,000.00</td> <td>90</td> <td>净资产</td> <td>2018.7.25 前</td> </tr> <tr> <td>海盐金亿管理咨询有限公司</td> <td>6,000,000.00</td> <td>10</td> <td>净资产</td> <td>2018.7.25 前</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td>60,000,000.00</td> <td>100.00</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					股东名称	持有股份数 (股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间	唐旭文	54,000,000.00	90	净资产	2018.7.25 前	海盐金亿管理咨询有限公司	6,000,000.00	10	净资产	2018.7.25 前	合计	60,000,000.00	100.00	-	-	<table border="1"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>持有股份数 (股)</th> <th>持股比例 (%)</th> <th>出资方式</th> <th>出资时间</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>唐旭文</td> <td>54,000,000.00</td> <td>90</td> <td>净资产</td> <td>2018.7.25 前</td> </tr> <tr> <td>海盐金亿管理咨询有限公司</td> <td>6,000,000.00</td> <td>10</td> <td>净资产</td> <td>2018.7.25 前</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td>60,000,000.00</td> <td>100.00</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					股东名称	持有股份数 (股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间	唐旭文	54,000,000.00	90	净资产	2018.7.25 前	海盐金亿管理咨询有限公司	6,000,000.00	10	净资产	2018.7.25 前	合计	60,000,000.00	100.00	-	-
股东名称	持有股份数 (股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间																																													
唐旭文	54,000,000.00	90	净资产	2018.7.25 前																																													
海盐金亿管理咨询有限公司	6,000,000.00	10	净资产	2018.7.25 前																																													
合计	60,000,000.00	100.00	-	-																																													
股东名称	持有股份数 (股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间																																													
唐旭文	54,000,000.00	90	净资产	2018.7.25 前																																													
海盐金亿管理咨询有限公司	6,000,000.00	10	净资产	2018.7.25 前																																													
合计	60,000,000.00	100.00	-	-																																													
<p>2020 年 5 月，公司以原股本 60,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.2 股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 5.8 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.8 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。该次增资前公司总股本为 60,000,000 股，增资后总股本增至 102,000,000 股。</p>																																																	
<p>第十五条 公司发起人以其持有浙江荣亿精密机械有限公司的股权所对应的净资产出资，即发起人以浙江荣亿精密机械有限公司经审计的截至 2018 年 3 月 31 日的净资产账面价值折合为公司股本，差额部分计入公司的资本公积。公司发起人按照其在</p>					<p>第十五条 公司发起设立时，发起人以其持有浙江荣亿精密机械有限公司的股权所对应的净资产出资，即发起人以浙江荣亿精密机械有限公司经审计的截至 2018 年 3 月 31 日的净资产账面价值折合为公司股本（差额部分计入公司的资本公积）。</p>																																												

浙江荣亿精密机械有限公司的出资比例持有公司相应数额的股份。	
<p>第十六条</p> <p>公司的股份采取股票的形式，股票采用记名方式。以人民币标明面值，每股面值为人民币 1 元。</p>	<p>第十六条</p> <p>公司的总股份数为 108,900,000 股，均为普通股；股份采取股票的形式，以人民币标明面值，每股面值均为人民币 1 元。</p>

(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	<p>1、2020 年 4 月 24 日第一届董事会第八次会议，审议通过 2019 年度权益分派方案的议案。审议通过关于投资技改项目“年产 2 亿件环保节能汽车零部件”的议案。审议通过关于投资技改项目“年产 1 亿件汽车电子零部件”的议案。审议通过关于购置土地使用权的议案。</p> <p>2、2020 年 8 月 28 日第一届董事会第九次会议，审议通过关于 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案。审议通过于 2020 年半年度对未分配利润进行利润分配。</p> <p>3、2020 年 12 月 10 日第一届董事会第十次会议，审议通过关于变更会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构的议案。审议通过关于公司购买唐旭文所持重庆荣亿精密机械有限公司 30%的股权暨关联交易的议案。审议通过关于设立昆山全资子公司的议案。</p> <p>4、2020 年 12 月 29 日第一届董事会第十一次会议，审议通过《公司 2020 年第三季度财务报表》。</p>
监事会	3	<p>1、2020 年 4 月 24 日第一届监事会第五次会议审议通过《浙江荣亿精密机械股份有限公司 2019 年度权益分派方案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 28 日第一届监事会第六次会议审议通过 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案。另审议通过公司 2020 年半年度现金分红预案的议案。</p> <p>3、2020 年 12 月 29 日第一届监事会第七次会议审议通过《公司 2020 年第三季度财务报表》。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年 5 月 25 日召开 2019 年度股东大会，审议通过公司 2019 年度权益分派方案的议案。</p> <p>2、2020 年 9 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过关于 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案。审议通过公司 2020 年半年度现金分红预案的议案。</p> <p>3、2020 年 12 月 25 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过关于变更会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构的议案。审议通过关于公司购买唐旭文所持重庆荣亿精密机械有限公司 30%的股权暨关联交易的议案。</p>

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

我司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会、股东大会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，不存在董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司业务独立。

公司主要从事紧固件的研发、生产和销售，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

(二) 公司资产独立。

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。

公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

(三) 公司人员独立

公司的总经理、董事会秘书、财务总监、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

(四) 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务

管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在其他企业中兼职，未与其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

公司已按照《公司法》的要求设置了会计账簿及会计机构，并指定会计主管人员。目前，公司共有财务人员6人，其中财务总监1名，会计4名，出纳1名。子公司重庆荣亿共有财务人员3人，其中会计2人、出纳1名。公司分别设置会计、出纳岗位，做到岗位不兼容设置，财务不相容岗位已分离。

综上所述，荣亿精密和子公司重庆荣亿财务机构设置独立并且符合《公司法》要求、财务人员配备符合《会计法》要求。

（五）公司机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，拥有完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，现设财务部、行政部、资材部、制造部、品保部、工程部、研发中心、业务部。公司组织结构和内部经营管理机构独资自主设立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《风险控制制度》、《内部控制制度》、《募集资金管理制度》等较为规范的内控和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未有建立年度报告重大差错责任追究制度，年度报告披露未有发生重大差错之事。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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		
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0163 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	2021 年 4 月 22 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡新荣 1 年	李飞 1 年	仇铝娟 1 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	15 万元		

审计报告

容诚审字[2021]200Z0163 号

浙江荣亿精密机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称“荣亿精密”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了荣亿精密 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于荣亿精密，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

荣亿精密管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估荣亿精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣亿精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣亿精密的财务报告过程。

四、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，就可能导致对荣亿精密持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荣亿精密不能持续经营。

（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）就荣亿精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

（以下无正文，为浙江荣亿精密机械股份有限公司容诚审字[2021]200Z0163号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡新荣

中国注册会计师：李飞

二〇二一年四月二十二日

中国注册会计师：仇铝娟

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,495,587.58	26,354,398.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,500,014.09	40,598,926.80
衍生金融资产			
应收票据	五、3	90,151.47	128,336.4
应收账款	五、4	96,029,309.92	70,218,040.21
应收款项融资	五、5	345,397.36	
预付款项	五、6	153,438.12	279,997.06
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、7	183,491.15	53,551.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	16,122,791.60	9,797,433.20
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、9	433,101.43	100,527.85
流动资产合计		166,353,282.72	147,531,211.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
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、11	29,596,498.82	24,098,491.38
在建工程	五、12	10,709,996.12	506,125.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、13	10,877,777.37	1,628,630.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	275,503.36	400,679.32
递延所得税资产	五、15	1,080,872.03	710,894.38
其他非流动资产	五、16	1,053,960.09	
非流动资产合计		54,594,607.79	28,344,821.74
资产总计		220,947,890.51	175,876,033.28
流动负债：			
短期借款	五、17	3,003,483.33	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	37,048,144.92	19,697,188.18
预收款项	五、19		86,205.80
合同负债	五、20	106,101.45	
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、21	5,792,259.05	5,389,250.56
应交税费	五、22	3,357,206.92	4,052,542.82
其他应付款	五、23	12,920,033.65	123,659.99
其中：应付利息			
应付股利		7,800,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	103,944.67	
流动负债合计		62,331,173.99	29,348,847.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债		1,751,853.78	783,755.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,751,853.78	783,755.01
负债合计		64,083,027.77	30,132,602.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	108,900,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	3,741,708.34	35,003,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,856,815.11	2,184,112.87
一般风险准备			
未分配利润	五、28	38,366,339.29	38,455,422.10
归属于母公司所有者权益合计		156,864,862.74	135,642,704.47
少数股东权益			10,100,726.45
所有者权益合计		156,864,862.74	145,743,430.92
负债和所有者权益总计		220,947,890.51	175,876,033.28

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,949,264.06	10,639,235.16
交易性金融资产		4,500,014.09	40,598,926.80
衍生金融资产			
应收票据		90,151.47	128,336.40
应收账款	十五、1	76,296,715.98	50,753,979.60
应收款项融资		345,397.36	
预付款项		140,078.43	228,486.61
其他应收款	十五、2	15,465,458.15	135,518.50
其中：应收利息			
应收股利		15,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货		13,222,373.69	7,132,892.89
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		303,944.96	14,036.79
流动资产合计		141,313,398.19	109,631,412.75
非流动资产：			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	11,570,000.00	6,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,037,853.66	22,357,732.72
在建工程		10,610,296.34	506,125.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,788,509.42	1,617,624.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		275,503.36	400,679.32
递延所得税资产		667,427.59	485,934.33
其他非流动资产		904,933.54	
非流动资产合计		62,854,523.91	32,928,096.29
资产总计		204,167,922.10	142,559,509.04
流动负债：			
短期借款		3,003,483.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,433,004.72	15,582,779.01
预收款项			86,205.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,526,167.31	4,297,182.81
应交税费		2,704,417.52	3,070,767.57
其他应付款		5,120,033.65	121,431.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		106,101.45	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		103,944.67	
流动负债合计		47,997,152.65	23,158,366.73

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,751,853.78	783,755.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,751,853.78	783,755.01
负债合计		49,749,006.43	23,942,121.74
所有者权益：			
股本		108,900,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,377,669.50	35,003,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,856,815.11	2,184,112.87
一般风险准备			
未分配利润		35,284,431.06	21,430,104.93
所有者权益合计		154,418,915.67	118,617,387.30
负债和所有者权益合计		204,167,922.10	142,559,509.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		171,910,813.64	134,404,729.76
其中：营业收入	五、29	171,910,813.64	134,404,729.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,424,372.75	108,686,098.42
其中：营业成本	五、29	114,006,237.34	84,749,242.93

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、30	1,134,231.12	1,177,090.24
销售费用	五、31	5,604,270.26	7,981,228.81
管理费用	五、32	13,783,874.17	11,185,415.01
研发费用	五、33	7,179,313.77	4,973,054.19
财务费用	五、34	2,716,446.09	-1,379,932.76
其中：利息费用		5,383.33	
利息收入		97,275.61	158,834.27
加：其他收益	五、35	1,307,044.55	978,676.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,046,078.45	1,345,266.47
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、37	-2,729,446.54	-332,477.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-326,933.78	-562,637.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	5,286.34	-11,918.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,788,469.91	27,135,540.96
加：营业外收入	五、40	2,327,565.14	1,615,038.43
减：营业外支出	五、41	410,465.03	477,954.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,705,570.02	28,272,624.72
减：所得税费用	五、42	3,848,644.20	3,965,608.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,856,925.82	24,307,015.99
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）		24,856,925.82	24,307,015.99
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）		2,073,312.39	2,794,184.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,783,613.43	21,512,831.64
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		24,856,925.82	24,307,015.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,783,613.43	21,512,831.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,073,312.39	2,794,184.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.36

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	138,845,319.89	101,850,974.61
减：营业成本	十五、4	94,532,413.91	66,552,587.56
税金及附加		840,883.96	846,795.32
销售费用		5,185,264.72	7,085,946.90
管理费用		11,687,018.19	9,096,637.25
研发费用		5,841,924.82	4,333,323.22
财务费用		-30,745.31	-115,257.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,070,945.55	615,582.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	19,131,799.00	1,345,266.47
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）		-1,757,014.84	819,038.17
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）		-1,276,808.75	-317,800.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-256,731.62	-478,518.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-28,767.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,700,748.94	16,005,742.52
加：营业外收入		2,314,878.59	1,595,476.50
减：营业外支出		376,881.78	412,649.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,638,745.75	17,188,569.66
减：所得税费用		2,911,723.38	2,315,761.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,727,022.37	14,872,808.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,727,022.37	14,872,808.43
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,727,022.37	14,872,808.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.25

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		165,508,917.97	148,304,310.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,487.48	319,920.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	3,636,486.37	2,791,761.31
经营活动现金流入小计		169,165,891.82	151,415,992.63
购买商品、接受劳务支付的现金		95,705,368.12	75,189,290.61
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		35,698,578.77	30,272,167.05
支付的各项税费		12,637,198.78	12,984,704.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	7,320,892.73	8,645,619.93
经营活动现金流出小计		151,362,038.40	127,091,782.42
经营活动产生的现金流量净额		17,803,853.42	24,324,210.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,913,078.23	106,163,380.00
取得投资收益收到的现金		1,046,078.45	1,345,266.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,693.90	26,178.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		109,968,850.58	107,534,825.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,059,037.62	6,354,225.26
投资支付的现金		72,814,165.52	114,585,426.80
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		103,873,203.14	120,939,652.06

投资活动产生的现金流量净额		6,095,647.44	-13,404,826.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,005,000.00	
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,005,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,001,894.00	657,317.73
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			
筹资活动现金流出小计		12,001,894.00	657,317.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,003,106.00	-657,317.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,761,417.80	1,251,959.36
五、现金及现金等价物净增加额		22,141,189.06	11,514,025.07
加：期初现金及现金等价物余额		26,354,398.52	14,840,373.45
六、期末现金及现金等价物余额		48,495,587.58	26,354,398.52

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		129,317,243.23	111,386,399.60
收到的税费返还			319,920.65
收到其他与经营活动有关的现金		3,386,298.77	2,340,398.64
经营活动现金流入小计		132,703,542.00	114,046,718.89
购买商品、接受劳务支付的现金		78,361,845.68	58,824,963.82
支付给职工以及为职工支付的现金		28,620,512.01	23,566,907.24
支付的各项税费		8,702,328.08	8,362,762.78
支付其他与经营活动有关的现金		6,379,760.43	7,415,912.99
经营活动现金流出小计		122,064,446.20	98,170,546.83
经营活动产生的现金流量净额		10,639,095.80	15,876,172.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,913,078.23	106,163,380.00
取得投资收益收到的现金		3,931,799.00	1,345,266.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,178.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		112,844,877.23	107,510,825.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,605,869.77	5,942,884.31
投资支付的现金		72,814,165.52	114,585,426.80
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		102,420,035.29	120,528,311.11
投资活动产生的现金流量净额		10,424,841.94	-13,017,485.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,005,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,005,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,001,894.00	657,317.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,001,894.00	657,317.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,003,106.00	-657,317.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,757,014.84	819,038.17
五、现金及现金等价物净增加额		20,310,028.90	3,020,406.68
加：期初现金及现金等价物余额		10,639,235.16	7,618,828.48
六、期末现金及现金等价物余额		30,949,264.06	10,639,235.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		38,455,422.10	10,100,726.45	145,743,430.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		38,455,422.10	10,100,726.45	145,743,430.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,900,000.00				-31,261,461.16				3,672,702.24		-89,082.81	-10,100,726.45	11,121,431.82
（一）综合收益总额											22,783,613.43	2,073,312.39	24,856,925.82
（二）所有者投入和减少资本	6,900,000.00				4,174,500.00							-12,174,038.84	-1,099,538.84
1. 股东投入的普通股	6,900,000.00				3,105,000.00								10,005,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,069,500.00							1,069,500.00
4. 其他										-12,174,038.84	-12,174,038.84
(三) 利润分配							3,672,702.24	-15,672,696.24			-11,999,994.00
1. 提取盈余公积							3,672,702.24	-3,672,702.24			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,999,994.00		-11,999,994.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	42,000,000.00			-34,800,000.00					-7,200,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,800,000.00			-34,800,000.00							
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	7,200,000.00								-7,200,000.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-635,961.16							-635,961.16
四、本年期末余额	108,900,000.00			3,741,708.34			5,856,815.11	38,366,339.29			156,864,862.74

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	60,000,000.00				35,003,169.50				661,858.89	0.00	17,191,395.28	7,198,546.94	120,054,970.61
加：会计政策变更													
前期差错更正								34,973.14	0.00	1,238,476.02	107,995.16		1,381,444.32
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		18,429,871.30	7,306,542.10	121,436,414.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,487,280.84		20,025,550.80	2,794,184.35		24,307,015.99
（一）综合收益总额										21,512,831.64	2,794,184.35		24,307,015.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									1,487,280.84	-1,487,280.84			
1. 提取盈余公积									1,487,280.84	-1,487,280.84			
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	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87	38,455,422.10	10,100,726.45	145,743,430.92	

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		21,430,104.93	118,617,387.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		21,430,104.93	118,617,387.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,900,000.00				-30,625,500.00				3,672,702.24		13,854,326.13	35,801,528.37
（一）综合收益总额											36,727,022.37	36,727,022.37
（二）所有者投入和减少资本	6,900,000.00				4,174,500.00							11,074,500.00
1. 股东投入的普通股	6,900,000.00				3,105,000.00							10,005,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,069,500.00							1,069,500.00

4. 其他												
(三) 利润分配									3,672,702.24		-15,672,696.24	-11,999,994.00
1. 提取盈余公积									3,672,702.24		-3,672,702.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,999,994.00	-11,999,994.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	42,000,000.00										-7,200,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,800,000.00											
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	7,200,000.00										-7,200,000.00	
(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	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67

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	60,000,000.00				35,003,169.50				661,858.89		7,729,819.03	103,394,847.42
加：会计政策变更												
前期差错更正								34,973.14			314,758.31	349,731.45
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		8,044,577.34	103,744,578.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,487,280.84			13,385,527.59	14,872,808.43
（一）综合收益总额											14,872,808.43	14,872,808.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,487,280.84			-1,487,280.84	
1. 提取盈余公积								1,487,280.84			-1,487,280.84	
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	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		21,430,104.93	118,617,387.30

三、 财务报表附注

浙江荣亿精密机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

（除非特别注明，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称“荣亿精密”或本公司）于 2002 年 2 月 9 日在嘉兴市工商行政管理局注册成立，由金泰利实业有限公司（以下简称“金泰利实业”）、金鸿利实业有限公司（以下简称“金鸿利实业”）、硕辉实业有限公司（以下简称“硕辉实业”）和达钰精密有限公司（以下简称“达钰精密”）共同出资设立，注册资本为美元 3,000,000.00 元。

统一社会信用代码：913304007352793803。

法定代表人：唐旭文。

注册地址：浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号。

经营范围：精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件制造、加工、批发、零售、维修、检测服务；货物进出口及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

币种：

元

出资方	出资额	出资比例（%）
唐旭文	98,700,000.00	90.63
海盐金亿管理咨询有限公	10,200,000.00	9.37
合 计	108,900,000.00	100.00

2. 历史沿革

2002 年 9 月 20 日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2002）

第 776 号”《验资报告》，截至 2002 年 8 月 31 日止，荣亿精密已收到全体股东第一期缴纳的注册资本合计 473,750.00 美元。各股东以现汇出资 50,000.00 美元、实物出资 423,750.00 美元。2018 年 9 月 11 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2018）第 10177 号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于 2002 年 8 月 31 日的市场价值为 3,741,989.00 元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为 452,105.77 美元。

2002 年 12 月 27 日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2002）第 946 号”《验资报告》，截至 2002 年 11 月 30 日止，荣亿精密已收到全体股东第二期第一次缴纳的注册资本合计 415,000.00 美元。各股东以实物出资 415,000.00 美元。2018 年 9 月 11 日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第 10178 号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于 2002 年 11 月 30 日的市场价值为 3,664,906.00 元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为 442,771.23 美元。

2003 年 12 月 26 日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2003）第 1202 号”《验资报告》，截至 2003 年 12 月 20 日止，荣亿精密已收到全体股东第二期第二次缴纳的注册资本合计 1,206,350.00 美元。各股东以实物出资 1,206,350.00 美元。2018 年 9 月 11 日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第 10179 号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于 2003 年 12 月 20 日的市场价值为 10,653,156.00 元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为 1,287,079.38 美元。

2004 年 12 月 16 日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2004）第 1330 号”《验资报告》，截至 2004 年 11 月 25 日止，荣亿精密已收到全体股东第三期缴纳的注册资本合计 904,900.00 美元。各股东以实物出资 904,900.00 美元。2018 年 9 月 11 日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第 10180 号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于 2004 年 11 月 25 日的市场价值为 8,691,350.00 元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为 1,050,123.84 美元。

公司设立时股权结构如下所示： 币种：
万美元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
金泰利实业	75.00	75.00	货币/实物出资	25.00
金鸿利实业	75.00	75.00	货币/实物出资	25.00
硕辉实业	75.00	75.00	货币/实物出资	25.00
达钰精密	75.00	75.00	货币/实物出资	25.00
合计	300.00	300.00	—	100.00

① 第一次增资

2004年12月8日，荣亿精密召开董事会并作出决议，注册资本由原3,000,000.00美元增至6,100,000.00美元。

金泰利实业、金鸿利实业、硕辉实业和达钰精密按照原持股比例以设备出资合计1,420,000.00美元，未分配利润转增注册资本1,680,000.00美元。2005年5月30日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验(2005)第1100号”《验资报告》，截至2005年5月30日止，荣亿精密已收到全体股东未分配利润转增新增注册资本第一、二期合计1,680,000.00美元。截至2005年5月30日止，变更后的累积注册资本实收金额为4,680,000.00美元。

2006年1月19日，海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验(2006)第58号”《验资报告》，截至2005年12月31日止，荣亿精密已收到全体股东设备投资新增注册资本第三、四期合计1,420,000.00美元。2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字(2018)第10181号追溯性资产评估报告，经评估上述设备于2005年12月31日的市场价值为11,559,611.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,432,737.29美元。

此次变更后的股权结构如下：币种：
万美元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
金泰利实业	152.50	152.50	货币、实物(设备)、未分配利润转增	25.00

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
金鸿利实业	152.50	152.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00
硕辉实业	152.50	152.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00
达钰精密	152.50	152.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00
合计	610.00	610.00	—	100.00

② 第二次增资

2009年5月25日,荣亿精密召开董事会并作出决议,将公司注册资本从6,100,000.00美元增至8,760,000.00美元,此次增资额为2,660,000.00美元,各股东认缴的增资额、出资方式、出资时间如下:

金泰利实业、金鸿利实业、硕辉实业和达钰精密按照原持股比例以货币出资合计1,300,000.00美元,未分配利润转增注册资本1,360,000.00美元。

2009年11月11日,海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验(2009)第465号”《验资报告》,截至2009年11月11日止,荣亿精密已收到全体股东以未分配利润转增的新增注册资本第一期(实收资本)合计1,360,000.00美元。

截至2009年11月11日止,变更后的累计注册资本为8,760,000美元,实收资本为7,460,000.00美元。

此次变更后的股权结构如下: 币种: 万美元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
金泰利实业	219.00	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00
金鸿利实业	219.00	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00
硕辉实业	219.00	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
			增	
达钰精密	219.00	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转 增	25.00
合 计	876.00	746.00	—	100.00

③ 第一次减资

2011年12月15日,荣亿精密召开股东会作出决议,决定将公司注册资本从8,760,000.00美元减少至7,460,000.00美元,各股东承担减资额及其出资方式如下:金泰利实业减少出资325,000.00美元,其出资方式为:货币(外币现汇);金鸿利实业减少出资325,000.00美元,其出资方式为:货币(外币现汇);硕辉实业减少出资325,000.00美元,其出资方式为:货币(外币现汇);达钰精密减少出资325,000.00美元,其出资方式为:货币(外币现汇)。

2012年3月29日,海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验(2012)第73号”《验资报告》,截至2012年3月29日止,荣亿精密已减少注册资本1,300,000.00万美元,股东各方分别减少出资325,000.00美元,变更后的注册资本为7,460,000.00美元。截至2012年3月29日止,变更后的注册资本7,460,000.00美元,实收资本7,460,000.00美元。

2012年4月18日,嘉兴市工商行政管理局核准本次变更登记,并向荣亿精密颁发新的《营业执照》。

此次变更后的股权结构如下: 币种:
万美元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
金泰利实业	186.50	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转 增	25.00
金鸿利实业	186.50	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转 增	25.00
硕辉实业	186.50	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转	25.00

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
			增	
达钰精密	186.50	186.50	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	25.00
合 计	746.00	746.00	—	100.00

④ 第一次股权转让

2012年3月25日,荣亿精密召开股东会,同意金泰利实业、金鸿利实业、硕辉实业、达钰精密将所持有有限公司股权转让给唐旭文。

2015年12月10日,荣亿精密召开股东会并作出决议:同意金泰利实业、金鸿利实业、硕辉实业、达钰精密将其持有荣亿精密共计87.87%的股权转让给唐旭文,转让金额合计为6,555,100.00美元。同意达钰精密将其持有荣亿精密10%的股权计746,000.00美元的出资额以746,000.00美元的价格转让给海盐金亿管理咨询有限公司(以下简称“海盐金亿”);同意达钰精密将其持有荣亿精密的2.13%股权计158,900.00美元的出资额以158,900.00美元的价格转让给上海翊泰投资管理事务所(以下简称“翊泰投资”)。公司所有股东同意上述转让并放弃优先受让权。

本次股权转让后,有限公司股权结构如下: 币种: 万美元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例 (%)
唐旭文	655.51	655.51	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	87.87
海盐金亿	74.60	74.60	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	10.00
翊泰投资	15.89	15.89	货币、实物 (设备)、未分配利润转增	2.13
合 计	746.00	746.00	—	100.00

⑤ 第二次股权变更

2016年10月12日,荣亿精密召开董事会并作出决议,同意翊泰投资将其持有本公司的2.13%股权计158,900.00美元的出资额以267,200.00美元的价格转让给唐旭文。公司其他股东海盐金亿同意上述转让并放弃优先受让权。

此次变更后的股权结构如下：

币种：

万美元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例（%）
唐旭文	671.40	671.40	货币、实物（设备）、未分配利润转增	90.00
海盐金亿	74.60	74.60	货币、实物（设备）、未分配利润转增	10.00
合计	746.00	746.00	—	100.00

⑥ 有限公司整体变更设立股份公司

2018年7月9日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华专审字[2018]31110002号《审计报告》：截至2018年3月31日，荣亿精密经审计的净资产总额为95,003,169.50元。

2018年7月9日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2018）第10052号《评估报告》：截至2018年3月31日止，荣亿精密净资产评估值为127,821,400.00元。

2018年7月9日，荣亿精密召开董事会并做出决议，同意以截至2018年3月31日经审计的账面净资产95,003,169.50元为基准，按照1.5834:1的比例折股为60,000,000.00股，每股面值为人民币1元，其余计入资本公积。

此次变更后的股权结构如下：

币种：

万元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例（%）
唐旭文	5,400.00	5,400.00	净资产折股	90.00
海盐金亿	600.00	600.00	净资产折股	10.00
合计	6,000.00	6,000.00	—	100.00

⑦ 2019年4月2日，荣亿精密挂牌新三板

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2019】601号文件批准，公司股票于2019年4月2日在全国股转系统挂牌公开转让。公司证券简称为“荣亿精密”，证券代码为“873223”。

⑧ 第三次增资

2020年5月25日，荣亿精密召开股东大会并作出决议，将公司注册资本从人民币60,000,000.00元增至102,000,000.00元。

本次增资后，荣亿精密股权结构如下：币种：
万元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例（%）
唐旭文	9,180.00	9,180.00	净资产折股、未分配利润转增股本、资本公积转增股本	90.00
海盐金亿	1,020.00	1,020.00	净资产折股、未分配利润转增股本、资本公积转增股本	10.00
合计	10,200.00	10,200.00	—	100.00

⑨ 第四次增资

2020年9月15日，浙江荣亿精密机械股份有限公司2020年度第一次临时股东大会审议通过《公司2020年第一次股票定向发行说明书》，并于2020年12月25日披露《浙江荣亿精密机械股份有限公司股票定向发行认购公告》，2020年12月31日披露股票《浙江荣亿精密机械股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，向公司股东唐旭文以每股1.45元的价格，定向增发股份6,900,000股，募集资金合计10,005,000.00元。

本次增资后，荣亿精密股权结构如下：币种：
万元

出资方	认缴额	实缴额	出资方式	认缴比例（%）
唐旭文	9,870.00	9,870.00	净资产折股、未分配利润转增股本、资本公积转增股本、货币出资	90.63
海盐金亿	1,020.00	1,020.00	净资产折股、未分配利润转增股本、资本公积转增股本、货币出资	9.37
合计	10,890.00	10,890.00	—	100.00

截至2020年12月31日止，本公司注册资本为108,900,000.00元，股东唐旭文出资为人民币98,700,000.00元，出资比例为90.63%；海盐金亿管理咨询有限公司出资为人民币10,200,000.00元，出资比例为9.37%。

3、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围及变化

(1) 报告期内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	重庆荣亿精密机械有限公司	重庆荣亿	100.00	—

注*：2020 年 12 月 25 日唐旭文将持有重庆荣亿 30% 的股权转让给本公司。

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) 报告期内合并财务报表范围变化

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 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、重要会计政策和会计估计

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、所有者权益变动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。

(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,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，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，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，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，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，其余部分仍冲减少数股东权益。

(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，调整资本公积（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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会

计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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（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，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（股本溢价），资本公积（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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认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。本公司（债务人）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。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，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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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、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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

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。

(c) 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 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外款项

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。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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。

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收外部客户

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方

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。

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。

（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，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，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，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，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。

(7) 金融工具的抵销

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

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。

11. 公允价值计量

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。

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。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。

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的市场参与者在对相关资产或负债定价时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. 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、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合

同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营

业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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。

16. 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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行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（适用 2018 年度及以前）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转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）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利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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。

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	30年-50年	法定使用期限
软件使用权	5年-10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，于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。

(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：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。存在一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.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；
- B.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；
- C.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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理

确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

收入确认的具体原则：

公司产品销售分为内销和外销。

内销：根据销售合同或订单，向客户交付货物，客户签收后根据签收日期确认收入；

外销：根据报关单，或根据报关单及客户实际领用货物的对账单确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

①收入确认的一般原则

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收入确认的具体原则

公司产品销售收入分为内销收入与外销收入，其收入确认时点分别为：国内销售以产品发出并经客户验收对账确认后作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；在报关、装运并取得货运单据、海关查验放行后，根据报关单的出口日期确认收入。

(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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.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。

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：其他债权投资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，计入租赁业务收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(3) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(4) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	86,205.80	—	-86,205.80
合同负债	—	76,288.32	76,288.32
其他流动负债	—	9,917.48	9,917.48

调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 76,288.32 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 9,917.48 元重分类至其他流动负债。除上述报表科目外，其他科目不存在调整情况。

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	86,205.80	—	-86,205.80
合同负债	—	76,288.32	76,288.32
其他流动负债	—	9,917.48	9,917.48

调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 76,288.32 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 9,917.48 元重分类至其他流动负债。除上述报表科目外，其他科目不存在调整情况。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入	13%、6%*1
城市维护建设税	应税流转税额	7%
教育费附加	应税流转税额	3%
地方教育费附加	应税流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米/年
-------	-----------	-----------

注*1：公司出租部分的区域摆放自动售货机，按 6% 税率缴纳增值税。

2. 报告期内本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

无。

3. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。荣亿精密属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833003940），认证有效期 3 年。公司 2018 年至 2020 年所得税税率按 15% 的比例缴纳。

根据璧发改函[2015]49 号文，子公司重庆荣亿符合西部地区鼓励类产业项目的条件，适用财税[2011]5 号“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆荣亿属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2019 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201951101368），认证有效期 3 年。企业 2019 年至 2021 年所得税税率按 15% 的比例缴纳。

(2) 增值税

本公司于 2002 年 6 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：33049309A4），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定，本公司报告期出口产品退税率执行情况如下：本公司适用退税率包括 16%、13%、10%、9%、5%。

重庆荣亿于 2011 年 11 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海

关注册登记编码: 5027931343), 具有进出口经营权, 自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定, 本公司报告期出口产品退税率执行情况如下: 本公司适用退税率包括13%、10%。

(3) 城镇土地使用税

为提高A类企业、B类企业城镇土地使用税差别化减免的幅度, 浙江政府统一了减免税的幅度标准, 统一规定A类企业免征城镇土地使用税, B类企业按照应交的城镇土地使用税, 减征80%。2020年度公司被评为A类企业享受城镇土地使用税减免征的优惠政策。

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

4. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目的注释

1. 货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	53,765.22	141,562.48
银行存款	48,441,822.36	25,208,166.52
其他货币资金	—	1,004,669.52
合 计	48,495,587.58	26,354,398.52

(1) 2020年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2020年末较 2019年末增长 84.01%, 主要系公司 2020年公司收回理财产品金额较大所致。

(3) 2020年12月收到唐旭文定增款 10,005,000.00元。

2. 交易性金融资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中：权益工具投资	—	—
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,500,014.09	40,598,926.80
其中：理财产品	4,500,014.09	40,598,926.80

交易性金融资产金额变小，系 2020 年收回理财产品金额较大，同时货币资金金额变大。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 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
银行承兑票 据	90,151.47	—	90,151.47	128,336.40	—	128,336.40

(2) 2020 年末公司无质押的票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇 票	—	90,151.47	—	—

(4) 2020 年末公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
1.组合 1	—	—	—	—	—
2.组合 2	90,151.47	100.00%	—	—	90,151.47
合 计	90,151.47	100.00%	—	—	90,151.47

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
1.组合 1	—	—	—	—	—
2.组合 2	128,336.40	100.00%	—	—	128,336.40
合 计	128,336.40	100.00%	—	—	128,336.40

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计
10.金融工具。

(6) 报告期无核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	101,061,038.26	73,712,424.50
1-2 年	1,466,093.93	152,688.94

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2-3 年	—	138,171.57
3 年以上	—	—
应收账款账面余额合计	102,527,132.19	74,003,285.01
减：坏账准备	6,497,822.27	3,785,244.80
应收账款账面价值合计	96,029,309.92	70,218,040.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,439,439.45	1.40	1,439,439.45	100.00	—
1. 重庆宝立辰精密科技有限公司	1,439,439.45	1.40	1,439,439.45	100.00	—
按组合计提坏账准备	101,087,692.74	98.60	5,058,382.82	5.00	96,029,309.92
组合 2	101,087,692.74	98.60	5,058,382.82	5.00	96,029,309.92
合 计	102,527,132.19	100.00	6,497,822.27	6.34	96,029,309.92

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	74,003,285.01	100.00	3,785,244.80	5.11	70,218,040.21

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2	74,003,285.01	100.00	3,785,244.80	5.11	70,218,040.21
合计	74,003,285.01	100.00	3,785,244.80	5.11	70,218,040.21

① 2020年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

目前重庆宝立辰精密科技有限公司已停止经营，存在多个债权人索赔情况，2020年一审本公司胜诉，判决一直未实际执行，因此按照剩余金额全额计提坏账。

② 2020年末、2019年末按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	101,061,038.26	5,053,051.92	5.00
1-2年	26,654.48	5,330.90	20.00
合计	101,087,692.74	5,058,382.82	5.00

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,712,424.50	3,685,621.22	5.00
1-2年	152,688.94	30,537.79	20.00
2-3年	138,171.57	69,085.79	50.00
合计	74,003,285.01	3,785,244.80	5.11

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的情况

① 2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,785,244.80	2,725,674.19	—	13,096.72	6,497,822.27

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日账面余 额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	2020 年 12 月 31 日坏账准备余额
苏州春秋电子科技股份有限公司及其关联公司*1	9,095,001.30	8.87	454,750.07
汉达精密电子(昆山)有限公司及其关联公司*2	8,930,327.76	8.71	446,516.39
安徽英力电子科技股份有限公司及其关联公司*3	8,552,092.83	8.34	427,604.64
重庆宇海精密制造股份有限公司及其关联公司*4	5,820,053.53	5.68	291,002.68
仁宝信息技术(昆山)有限公司及其关联公司*5	4,213,331.06	4.11	210,666.55
合计	36,610,806.48	35.71	1,830,540.33

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1.分别包括：苏州春秋电子科技股份有限公司 3,668,482.13 元、合肥经纬电子科技有限公司 5,426,519.17 元；

*2 分别包括：汉达精密电子(昆山)有限公司 4,280,910.90 元、苏州汉扬精密电子有限公司 4,286,549.66 元、汉达精密科技越南有限公司 200,726.80 元、昆达电脑科技(昆山)有限公司 162,140.40 元；

*3.分别包括：安徽英力电子科技股份有限公司 3,674,877.59 元、真准电子(昆山)有限公司 2,580,820.06 元、英力电子科技(重庆)有限公司 2,296,395.18 元；

*4.分别包括：重庆宇海精密制造股份有限公司 3,134,003.33 元、重庆宇海科技有限公司元 2,686,050.20 元。

*5.分别包括：仁宝信息技术(昆山)有限公司 2,437,905.83 元、仁宝电脑(成

都)有限公司 573,802.77 元、仁宝资讯工业(昆山)有限公司 440,120.56 元、仁宝电脑(重庆)有限公司 363,243.47 元、仁宝(越南)有限公司 372,736.54 元、仁宝电脑工业股份有限公司 8.87 元、仁宝电子科技(昆山)有限公司 7,629.57 元、仁宝视讯电子(昆山)有限公司 17,883.45 元;

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2020 年末较 2019 年末增长 36.76%，主要系公司业务规模增长，信用期内的应收账款增加所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日 公允价值	2019 年 12 月 31 日 公允价值
应收票据	345,397.36	—
应收账款	—	—
合 计	345,397.36	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	345,397.36	—	—	—
1.组合 1	—	—	—	—
2.组合 2	345,397.36	—	—	—
合 计	345,397.36	—	—	—

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资无。

(4) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	218,885.02	—	—	—

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,438.12	100.00	198,419.18	70.86
1-2 年	—	—	52,183.40	18.64
2-3 年	—	—	29,394.48	10.50
合 计	153,438.12	100.00	279,997.06	100.00

(2) 预付款项 2020 年末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

(3) 报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
苏州聚汇元精密科技有限公司	34,800.00	22.68
上海璇泽精密模具有限公司	30,510.00	19.88
宁波盛发铜业有限公司	15,270.00	9.95
中国平安财产保险股份有限公司嘉兴中心支公 司	11,497.04	7.49
海盐县紧固件同业商会	10,800.00	7.04
合 计	102,877.04	67.04

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	—	—
其他应收款	183,491.15	53,551.50
合 计	183,491.15	53,551.50

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	190,517.00	47,370.00
1-2 年	—	6,000.00
2-3 年	5,000.00	7,500.00
3 年以上	6,600.00	7,535.00
其他应收款账面余额合计	202,117.00	68,405.00
减：坏账准备	18,625.85	14,853.50
其他应收款账面价值合计	183,491.15	53,551.50

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	137,120.00	20,035.00
备用金	64,997.00	47,370.00
代扣代缴	—	1,000.00
其他应收款账面余额合计	202,117.00	68,405.00
减：坏账准备	18,625.85	14,853.50
其他应收款账面价值合计	183,491.15	53,551.50

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2020 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
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	202,117.00	9.22	18,625.85	183,491.15
其中:				
组合 4 应收合并范围外款项	202,117.00	9.22	18,625.85	183,491.15
合 计	202,117.00	9.22	18,625.85	183,491.15

2020 年末公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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

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
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	68,405.00	21.71	14,853.50	53,551.50
其中:				
组合 4 应收合并范围外款项	68,405.00	21.71	14,853.50	53,551.50
合 计	68,405.00	21.71	14,853.50	53,551.50

2019 年末公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	14,853.50	3,772.35	—	—	18,625.85

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
嘉兴美可泰科技有限公司	押金	115,520.00	1年以内	57.16	5,776.00
沈会锋	备用金	33,997.00	1年以内	16.82	1,699.85
业务部	备用金	30,000.00	1年以内	14.84	1,500.00
海盐海利开元大酒店有限公司	押金	10,000.00	1年以内	4.95	500.00
重庆市璧山区公共租赁住房管理中心	押金	6,400.00	5年以上	3.17	6,400.00
合计	—	195,917.00	—	96.94	15,875.85

⑦ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,431,070.96	128,406.55	4,302,664.41	2,961,777.36	179,877.13	2,781,900.23
在产品	406,469.98	—	406,469.98	138,419.27	—	138,419.27
库存商品	8,490,997.17	373,662.71	8,117,334.46	5,783,305.98	372,929.85	5,410,376.13
委托加工物资	2,902,492.51	—	2,902,492.51	1,224,807.88	—	1,224,807.88
发出商品	393,830.24	—	393,830.24	241,929.69	—	241,929.69
合计	16,624,860.86	502,069.26	16,122,791.60	10,350,240.18	552,806.98	9,797,433.20

(2) 存货跌价准备

项目	2019年	本期增加金额	本期减少金额	2020年
----	-------	--------	--------	-------

	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	179,877.13	15,712.28	—	67,182.86	—	128,406.55
库存商品	372,929.85	311,221.50	—	310,488.64	—	373,662.71
合计	552,806.98	326,933.78	—	377,671.50	—	502,069.26

(3) 存货 2020 年末较 2019 年末增长 64.56%，主要系公司业务规模增长，相应存货金额增加所致。

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	173,327.73	14,036.79
预付房租	259,773.70	86,491.06
合 计	433,101.43	100,527.85

其他流动资产 2020 年末较 2019 年末增长 330.83%，主要系本期预付新增租赁嘉兴美可泰科技有限公司的厂房租金金额较大所致。

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
19 浙江债 04	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
减：一年内到期的债权投资	—	—	—	—	—	—
合计	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00

(2) 期末重要的债权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 浙江债 04	1,000,000.00	3.32%	3.32%	2024/3/28	1,000,000.00	3.32%	3.32%	2024/3/28

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	29,596,498.82	24,098,491.38
固定资产清理	—	—
合 计	29,596,498.82	24,098,491.38

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2020年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	13,667,298.78	70,652,510.31	8,145,770.38	3,450,788.95	95,916,368.42
2. 本期增加金额	—	9,155,505.24	81,575.22	977,269.00	10,214,349.46
(1) 外购	—	8,354,620.29	81,575.22	977,269.00	9,413,464.51
(2) 在建工程转入	—	800,884.95	—	—	800,884.95
3. 本期减少金额	—	4,122,395.42	71,264.32	304,591.66	4,498,251.40
(1) 处置	—	4,122,395.42	71,264.32	304,591.66	4,498,251.40
4. 2020年12月31日	13,667,298.78	75,685,620.13	8,156,081.28	4,123,466.29	101,632,466.48
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	7,951,471.81	55,262,901.36	5,766,863.55	2,836,640.32	71,817,877.04
2. 本期增加金额	644,912.16	2,438,890.52	1,139,832.56	258,325.66	4,481,960.90
(1) 计提折旧	644,912.16	2,438,890.52	1,139,832.56	258,325.66	4,481,960.90
3. 本期减少金额	—	3,906,807.14	67,701.10	289,362.04	4,263,870.28
(1) 处置	—	3,906,807.14	67,701.10	289,362.04	4,263,870.28
4. 2020年12月31日	8,596,383.97	53,794,984.74	6,838,995.01	2,805,603.94	72,035,967.66
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 2019年12月31日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 其他转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 2020年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	5,070,914.81	21,890,635.39	1,317,086.27	1,317,862.35	29,596,498.82
2. 2019年12月31日	5,715,826.97	15,389,608.95	2,378,906.83	614,148.63	24,098,491.38

② 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③ 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 2020年末无未办妥产权证书的固定资产。

⑥截至2020年12月31日，本公司以房屋建筑物抵押给中国工商银行股份有限公司海盐支行取得借款，抵押固定资产原值5,269,402.78元，累计折旧金额3,775,307.05元，账面价值1,494,095.73元。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	10,709,996.12	506,125.68
工程物资	—	—
合 计	10,709,996.12	506,125.68

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	9,904,948.20	—	9,904,948.20
真空清洗机	238,938.05	—	238,938.05
实验测量中心装修工程	181,651.38	—	181,651.38
送料机	176,991.14	—	176,991.14
鼎捷软件	107,767.57	—	107,767.57
清洁度测试系统	99,699.78	—	99,699.78
合 计	10,709,996.12	—	10,709,996.12

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验测量中心装修工程	60,550.46	—	60,550.46
清洁度测试系统	91,592.92	—	91,592.92
三坐标测量机	353,982.30	—	353,982.30
合 计	506,125.68	—	506,125.68

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
新厂房建设	—	9,904,948.20	—	—	9,904,948.20
真空清洗机	—	238,938.05	—	—	238,938.05
实验测量中心装修工程	60,550.46	121,100.92	—	—	181,651.38
送料机	—	176,991.14	—	—	176,991.14

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
鼎捷软件	—	107,767.57	—	—	107,767.57
清洁度测试系统	91,592.92	313,416.59	305,309.73	—	99,699.78
三坐标测量机	353,982.30	—	353,982.30	—	—
影像仪	—	141,592.92	141,592.92	—	—
合计	506,125.68	11,004,755.39	800,884.95	—	10,709,996.12

(3) 在建工程 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系新厂房建设投入较大所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	1,257,933.75	973,194.60	24,528.30	2,255,656.65
2. 本期增加金额	9,417,161.25	131,824.96	—	9,548,986.21
(1) 外购	9,417,161.25	131,824.96	—	9,548,986.21
(2) 其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少*	—	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	10,675,095.00	1,105,019.56	24,528.30	11,804,642.86
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	351,813.69	274,530.64	681.34	627,025.67
2. 本期增加金额	135,621.23	156,042.51	8,176.08	299,839.82
(1) 计提	135,621.23	156,042.51	8,176.08	299,839.82
(2) 其他转入	—	—	—	—

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—
4. 2020年12月31日	487,434.92	430,573.15	8,857.42	926,865.49
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4. 2020年12月31日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	10,187,660.08	674,446.41	15,670.88	10,877,777.37
2. 2019年12月31日	906,120.06	698,663.96	23,846.96	1,628,630.98

（2）无形资产 2020 年末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（3）2020 年末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司海盐支行等银行取得借款，抵押无形资产原值 666,788.67 元，累计折旧金额 229,208.56 元，账面价值 437,580.11 元。

14. 长期待摊费用

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少		2020年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	400,679.32	—	125,175.96	—	275,503.36

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 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
信用减值损失	6,516,448.12	977,467.22	3,800,098.30	570,014.75
内部交易未实现利润	187,296.13	28,094.42	386,390.60	57,958.59
资产减值损失	502,069.26	75,310.39	552,806.98	82,921.04
合 计	7,205,813.51	1,080,872.03	4,739,295.88	710,894.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	11,679,025.20	1,751,853.78	5,225,033.40	783,755.01

16. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备工程款	1,053,960.09	—

其他非流动资产 2020 年末较 2019 年末增加较多，主要系设备预付款较多所致。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	3,000,000.00	—
短期借款应计利息	3,483.33	—
合 计	3,003,483.33	—

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 短期借款 2020 年末较 2019 年末增加较多，主要系公司为了补充流动

资金新增银行借款所致。

18. 应付账款

(1) 按性质分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	35,688,201.00	18,679,441.27
工程设备款	513,328.58	551,200.00
其他费用款项	846,615.34	466,546.91
合 计	37,048,144.92	19,697,188.18

(2) 各报告期期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款 2020 年末较 2019 年末增长 88.09%，主要采购规模扩大，应付账款相应增加所致。

19. 预收款项

(1) 按性质分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	86,205.80

(2) 各报告期期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	106,101.45	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,279,607.36	36,028,426.28	35,515,774.59	5,792,259.05
二、离职后福利-设定提存计划	109,643.20	133,548.10	243,191.30	—

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
合 计	5,389,250.56	36,161,974.38	35,758,965.89	5,792,259.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,182,255.84	32,435,032.81	31,948,054.02	5,669,234.63
二、职工福利费	—	2,114,868.63	2,114,868.63	—
三、社会保险费	65,923.52	904,375.02	900,410.12	69,888.42
其中：医疗保险费	54,443.52	891,189.22	875,744.32	69,888.42
工伤保险费	11,480.00	13,185.80	24,665.80	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	31,428.00	554,118.00	532,410.00	53,136.00
五、工会经费和职工教育经费	—	20,031.82	20,031.82	—
合 计	5,279,607.36	36,028,426.28	35,515,774.59	5,792,259.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、基本养老保险	105,862.40	128,648.58	234,510.98	—
二、失业保险费	3,780.80	4,899.52	8,680.32	—
合 计	109,643.20	133,548.10	243,191.30	—

(4) 各报告期期末余额中无属于拖欠性质的款项。

(5) 2020年开始，生育险与医疗保险已合并。

22. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	1,128,456.94	2,107,028.77
增值税	1,803,457.65	1,599,546.91
房产税	136,789.36	136,789.36
城市维护建设税	96,230.57	88,663.81
教育费附加	90,650.68	81,470.87
个人所得税	80,788.32	17,389.50
土地使用税	—	17,848.00
印花税	20,833.40	3,805.60
合 计	3,357,206.92	4,052,542.82

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	7,800,000.00	—
其他应付款	5,120,033.65	123,659.99
合 计	12,920,033.65	123,659.99

(2) 应付股利

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	7,800,000.00	—

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
股权转让款	5,010,000.00	—
代扣代缴款	68,877.68	61,240.25

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他	41,155.97	62,419.74
合 计	5,120,033.65	123,659.99

②各报告期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系应付股利款和股权转让款尚未支付所致。

24. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非 6+9 应收票据	90,151.47	—
待转销项税	13,793.20	—
合 计	103,944.67	—

25. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
唐旭文	54,000,000.00	44,700,000.00	—	98,700,000.00	90.63
海盐金亿	6,000,000.00	4,200,000.00	—	10,200,000.00	9.37
合计	60,000,000.00	48,900,000.00		108,900,000.00	100.00

说明：股本增加系①资本公积转增股本 34,800,000.00 元。②未分配利润转增股本 7,200,000.00 元。③股东唐旭文投入增资款 10,005,000.00 元，其中 6,900,000.00 元计入股本，3,105,000.00 元计入资本公积中。

报告期内股本变化情况详见附注一、2、历史沿革。

26. 资本公积

(1) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	35,003,169.50	4,174,500.00	35,435,961.16	3,741,708.34

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其他资本公积	—	—	—	—
合 计	35,003,169.50	4,174,500.00	35,435,961.16	3,741,708.34

说明：

资本公积（股本溢价）增加系①股东唐旭文投入增资款 10,005,000.00 元，其中 6,900,000.00 元计入股本，3,105,000.00 元计入资本公积中。②股东唐旭文定增股份确认股份支付金额 1,069,500.00 元，详见附注十一、股份支付。

资本公积（股本溢价）减少系①资本公积转增股本 34,800,000.00 元。②购买子公司少数股东权益价款与收购时点该子公司可辨认净资产按份额计算的金额的差异冲减资本公积 635,961.16 元。

27. 盈余公积

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	2,184,112.87		2,184,112.87	3,672,702.24	—	5,856,815.11
任意盈余公积	—		—	—	—	—
合 计	2,184,112.87		2,184,112.87	3,672,702.24	—	5,856,815.11

根据《公司法》及公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	38,455,422.10	17,191,395.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	1,238,476.02
调整后期初未分配利润	38,455,422.10	18,429,871.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,783,613.43	21,512,831.64
减：提取法定盈余公积	3,672,702.24	1,487,280.84

项 目	2020 年度	2019 年度
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
对股东的分配	11,999,994.00	—
转作股本的普通股股利	7,200,000.00	—
其他	—	—
期末未分配利润	38,366,339.29	38,455,422.10

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,391,660.98	110,826,582.98	131,486,395.14	82,403,688.83
其他业务	3,519,152.66	3,179,654.36	2,918,334.62	2,345,554.10
合 计	171,910,813.64	114,006,237.34	134,404,729.76	84,749,242.93

30. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
房产税	136,789.36	136,789.36
城市维护建设税	441,657.21	469,599.78
教育费附加	396,331.67	417,750.15
土地使用税	—	17,848.00
印花税	68,742.00	46,991.80
残保金	70,956.00	60,761.22
车船使用税	19,754.88	27,349.93
合 计	1,134,231.12	1,177,090.24

31. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
运输费及相关支出	—	2,542,515.97
职工薪酬	2,438,804.14	2,037,357.94
业务招待费	1,751,487.50	1,391,284.09
样品费	625,124.71	753,076.68
业务宣传费	367,951.45	442,870.81
租赁费	54,000.00	54,000.00
其他	366,902.46	760,123.32
合 计	5,604,270.26	7,981,228.81

销售费用 2020 年末较 2019 年末下降 29.78%，主要系将本期完成履约义务前产生的运输费及相关的费用调至营业成本所致。

32. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,902,296.49	7,012,663.02
中介机构服务费	2,123,951.80	1,185,746.34
折旧费	1,346,429.62	1,421,593.03
办公费	1,099,925.45	953,453.83
股份支付	1,069,500.00	—
无形资产摊销	277,675.91	39,143.98
长期待摊费用摊销	125,175.96	37,189.82
修理费	112,571.92	153,952.72
其他	726,347.02	381,672.27
合 计	13,783,874.17	11,185,415.01

33. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,389,603.00	3,172,835.55
物料消耗	1,849,929.39	730,925.76
维修调试费	1,126,297.14	281,320.86
固定资产折旧	551,437.42	520,608.91
无形资产摊销	5,134.59	1,478.00
其他	256,912.23	265,885.11
合 计	7,179,313.77	4,973,054.19

34. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	5,383.33	—
减：利息收入	97,275.61	158,834.27
利息净支出	-91,892.28	-158,834.27
汇兑损益	2,761,417.80	-1,251,959.36
银行手续费	46,920.57	30,860.87
合 计	2,716,446.09	-1,379,932.76

财务费用 2020 年度较 2019 年度增长幅度较大，主要系 2020 年度人民币兑美元汇率上升，汇兑损失相应增加所致。

35. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,295,824.04	978,676.45	—
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,295,824.04	978,676.45	与收益相关
与递延收益相关的政府补助	—	—	与资产相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	11,220.51	—	—
其中：个税扣缴税款手续费	11,220.51	—	与收益相关

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
合 计	1,307,044.55	978,676.45	—

其他收益 2020 年度较 2019 年度增长 33.55%，主要是由于 2020 年度收到的与公司日常活动相关的政府补助金额较大。

(2) 与企业日常活动相关的政府补助

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助			
2020 工业发展财政扶持资金	699,700.00	—	与收益相关
失业保险金返还	254,325.04	—	与收益相关
2019 年重庆市中小微企业发展专项资金项目	200,000.00	—	与收益相关
紧固件行业数字化、智能化改造提升项目财政补助资金	105,700.00	—	与收益相关
招用建档立卡贫困人口增值税扣减	23,400.00	—	与收益相关
失业保险稳岗返还补贴	12,699.00	—	与收益相关
困难企业社保费返还	—	615,582.45	与收益相关
璧山财政转经信委 2018 年企业研发机构补助	—	200,000.00	与收益相关
第三批困难企业稳岗返还	—	163,094.00	与收益相关
合 计	1,295,824.04	978,676.45	

36. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	1,046,078.45	1,345,266.47

37. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-2,725,674.19	-330,308.59
其他应收款坏账损失	-3,772.35	-2,168.50

项 目	2020 年度	2019 年度
合 计	-2,729,446.54	-332,477.09

38. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-326,933.78	-562,637.36

39. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 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	5,286.34	-11,918.85
其中：固定资产处置利得	5,286.34	-11,918.85

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2020 年度	2019 年度
与经营无关的政府补助	2,243,386.72	1,585,600.00
其他	84,178.42	29,438.43
合 计	2,327,565.14	1,615,038.43

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
购买土地后政府给以补贴	1,306,000.00	—	与收益相关
企业股改上市扶持资金	500,000.00	—	与收益相关
2020 年科技项目财政奖补资金	150,000.00	—	与收益相关
以工代训补贴	103,500.00	—	与收益相关
2019 年科技项目财政奖补资金	100,000.00	—	与收益相关
2019 年度专利项目财政奖补资金	66,000.00	—	与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
包车包列包机专项补助资金	9,600.00	—	与收益相关
全日制公益性岗位用人单位社保补贴	3,186.72	—	与收益相关
企业上市财政奖励	3,100.00	—	与收益相关
疫情期间就业补助资金	2,000.00	—	与收益相关
企业上市财政奖励资金	—	1,500,000.00	与收益相关
专利授权资助	—	40,000.00	与收益相关
海盐县赴市外引才补助	—	19,500.00	与收益相关
境内政府指令性展会参展财政补助	—	14,900.00	与收益相关
科技项目财政奖补资金	—	11,200.00	与收益相关
合 计	2,243,386.72	1,585,600.00	

41. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损失	229,973.56	81,191.13
捐赠支出	112,000.00	50,000.00
滞纳金	—	277,154.87
其他	68,491.47	69,608.67
合 计	410,465.03	477,954.67
计入当期非经常性损益的金额	410,465.03	477,954.67

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,250,523.08	3,537,933.57
递延所得税费用	598,121.12	427,675.16

项 目	2020 年度	2019 年度
合 计	3,848,644.20	3,965,608.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	28,705,570.02	28,272,624.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,305,835.50	4,240,893.70
非应税收入的影响	-4,980.00	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,585.54	188,033.63
研发加计扣除影响	-729,796.84	-455,141.72
安置残疾人支付工资加计扣除	—	-8,176.88
所得税费用	3,848,644.20	3,965,608.73

43. 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	2020 年度	2019 年度
政府补助	3,539,210.76	2,564,276.45
往来款	—	68,650.59
利息收入	97,275.61	158,834.27
合 计	3,636,486.37	2,791,761.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
中介机构服务费	2,123,951.80	1,185,746.34
业务招待费	1,751,487.50	1,391,284.09
办公费	1,099,925.45	953,453.83
业务宣传费	367,951.45	442,870.81

项 目	2020 年度	2019 年度
租赁费	227,282.64	54,000.00
修理费	112,571.92	281,320.86
运输费及相关支出	—	2,542,515.97
往来款	144,326.64	—
银行手续费	46,920.57	30,860.87
其他	1,446,474.76	1,763,567.16
合 计	7,320,892.73	8,645,619.93

44. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,856,925.82	24,307,015.99
加：资产减值损失	326,933.78	562,637.36
信用减值损失	2,729,446.54	332,477.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,481,960.90	4,212,190.65
无形资产摊销	299,839.82	57,651.30
长期待摊费用摊销	125,175.96	40,539.76
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）	-5,286.34	11,918.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	229,973.56	81,191.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	2,766,801.13	-1,251,959.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,046,078.45	-1,345,266.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-369,977.65	-43,355.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	968,098.77	471,030.37

补充资料	2020 年度	2019 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,652,292.18	-694,356.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,183,882.97	-4,568,797.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,206,714.73	2,151,292.80
其他	1,069,500.00	—
经营活动产生的现金流量净额	17,803,853.42	24,324,210.21
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	48,495,587.58	26,354,398.52
减：现金的期初余额	26,354,398.52	14,840,373.45
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	22,141,189.06	11,514,025.07

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	48,495,587.58	26,354,398.52
其中：库存现金	53,765.22	141,562.48
可随时用于支付的银行存款	48,441,822.36	25,208,166.52
可随时用于支付的其他货币资金	—	1,004,669.52
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	48,495,587.58	26,354,398.52

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

45. 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
固定资产	1,494,095.73	抵押借款：最高额抵押金额： 2,076.00 万元，期限：2020 年 11 月 23 日-2030 年 11 月 22 日
无形资产	437,580.11	
合 计	1,931,675.84	—

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇 率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余 额
货币资金			19,052,855.46
其中：美元	2,920,022.60	6.5249	19,052,855.46
应收账款			11,246,581.43
其中：美元	1,723,640.43	6.5249	11,246,581.43
应付账款			31,653.59
其中：美元	4,851.20	6.5249	31,653.59

47. 政府补助

(1) 2020 年度

项 目	金额	列报项目	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 金额
与企业日常活动相关的政府补助			
招用建档立卡贫困人口增值税扣减	23,400.00	其他收益	23,400.00
失业保险稳岗返还补贴	12,699.00	其他收益	12,699.00

项 目	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
失业保险金返还	254,325.04	其他收益	254,325.04
紧固件行业数字化、智能化改造提升项目财政补助资金	105,700.00	其他收益	105,700.00
2020 工业发展财政扶持资金	699,700.00	其他收益	699,700.00
2019 年重庆市中小微企业发展专项资金项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
与企业日常活动无关的政府补助			
购买土地政府给以补贴	1,306,000.00	营业外收入	1,306,000.00
企业股改上市扶持资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2020 年科技项目财政奖补资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
以工代训补贴	103,500.00	营业外收入	103,500.00
2019 年科技项目财政奖补资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2019 年度专利项目财政奖补资金	66,000.00	营业外收入	66,000.00
包车包列包机专项补助资金	9,600.00	营业外收入	9,600.00
全日制公益性岗位用人单位社保补贴	3,186.72	营业外收入	3,186.72
企业上市财政奖励	3,100.00	营业外收入	3,100.00
疫情期间就业补助资金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合 计	3,539,210.76	—	3,539,210.76

(2) 2019 年度

项 目	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
与企业日常活动相关的政府补助			
困难企业社保费返还	615,582.45	其他收益	615,582.45
璧山财政转经信委 2018 年企业研发机构补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
第三批困难企业稳岗返还	163,094.00	其他收益	163,094.00

项 目	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
企业上市财政奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
专利授权资助	40,000.00	营业外收入	40,000.00
海盐县赴市外引才补助	19,500.00	营业外收入	19,500.00
境内政府指令性展会参展财政补助	14,900.00	营业外收入	14,900.00
科技项目财政奖补资金	11,200.00	营业外收入	11,200.00
合 计	2,564,276.45	—	2,564,276.45

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
重庆荣亿	重庆市	重庆市	工业生产	100.00	—	设立/合并

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

公司于 2020 年 12 月向实际控制人唐旭文收购子公司重庆荣亿 30% 的股权，收购完毕后公司持有重庆荣亿 100% 的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	荣亿精密
购买成本	

项 目	荣亿精密
——现金	5,010,000.00
——非现金资产的公允价值	—
购买成本合计	5,010,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,374,038.84
差额	—
其中：调整资本公积	635,961.16
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

说明：荣亿精密于 2020 年 12 月按照 2020 年 11 月的净资产评估金额收购唐旭文持有的重庆荣亿 30.00% 的股权，将重庆荣亿 30.00% 的股权受让价格与收购时点该公司的可辨认净资产按份额计算金额的差异，调减本公司对重庆荣亿的长期股权投资和资本公积 635,961.16 元。

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款，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。本公司会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。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未减值或已发生单项减值的金融资产。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	3,003,483.33	—	—	—
应付账款	36,297,933.92	39,279.27	659,673.83	51,257.90
其他应付款	12,903,352.55	16,681.10	—	—
合计	52,204,769.80	55,960.37	659,673.83	51,257.90

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	345,397.36	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	345,397.36	—	—

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
唐旭文	不适用	不适用	不适用	90.63%	90.63%

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方：本公司实际控制人为唐旭文，直接持有公司 98,700,000.00 股股份，占公司总股份的 90.63%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

本公司无联营企业。

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
唐旭文	本公司控股股东、实际控制人
海盐金亿管理咨询有限公司	持股 5% 以上的股东
陈明	董事、董事会秘书、财务总监
刘希	公司 5% 以上股东的法定代表人
唐旭锋	董事
沈晓莉	董事
赵天果	董事
张文永	监事会主席
屠叶飞	监事
沈会锋	监事
以上人员关系密切的家庭成员	—

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) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
刘希	写字楼	54,000.00	54,000.00

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
唐旭文	购买实际控制人唐旭文所持有的重庆荣亿 30% 的股权	5,010,000.00	—

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	唐旭文	5,010,000.00	—
应付股利	唐旭文	7,800,000.00	—
合计		12,810,000.00	—

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目名称	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,069,500.00	—
公司本期行权的各项权益工具总额	1,069,500.00	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目名称	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	2020 年 11 月 30 日评估公允价值	—
可行权权益工具数量的确定依据	对实际控制人唐旭文发行股票的数量	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,069,500.00	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,069,500.00	—

3. 股份支付的修改、终止情况

报告期内公司无股份支付的修改及终止情况。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 22 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2021 年 4 月，荣亿精密第一届董事会第十四次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：收入确认方式调整、跨期费用调整以及其他差错更正，上述差错更正事项对荣亿精密 2018-2019 年度年度财务报表的影响，具体调整见容诚专字【2021】200Z0196 号会计差错更正的专项说明。

差错更正事项对荣亿精密 2018-2019 年度年度财务报表的影响：

1、2018 年度

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	60,274,214.69	5,388,321.17	65,662,535.86
预付款项	426,677.59	-81,283.23	345,394.36
其他应收款	98,686.66	-23,336.66	75,350.00
存货	12,697,983.99	-3,032,269.53	9,665,714.46
其他流动资产	33,177,955.22	24,725.73	33,202,680.95
流动资产合计	121,950,942.59	2,276,157.48	124,227,100.07
递延所得税资产	672,424.52	-4,885.35	667,539.17
资产总计	147,332,739.72	2,271,272.13	149,604,011.85
应付账款	18,665,010.98	-104,233.64	18,560,777.34
预收款项	42,859.20	-28,325.00	14,534.20
应交税费	2,690,538.14	1,430,803.16	4,121,341.30
其他应付款	1,063,911.85	-280,429.96	783,481.89
递延所得税负债	440,711.39	-127,986.75	312,724.64
负债总计	27,277,769.11	889,827.81	28,167,596.92
盈余公积	661,858.89	34,973.14	696,832.03
未分配利润	17,191,395.28	1,238,476.02	18,429,871.30
归属于母公司股东权益合计	112,856,423.67	1,273,449.16	114,129,872.83
少数股东权益	7,198,546.94	107,995.16	7,306,542.10
股东权益合计	120,054,970.61	1,381,444.32	121,436,414.93
负债和股东权益总计	147,332,739.72	2,271,272.13	149,604,011.85

2、2019 年度

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	35,948,655.80	-9,594,257.28	26,354,398.52
交易性金融资产	31,000,000.00	9,598,926.80	40,598,926.80

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	64,770,731.53	5,447,308.68	70,218,040.21
预付款项	413,021.60	-133,024.54	279,997.06
其他应收款	82,487.51	-28,936.01	53,551.50
存货	13,429,016.33	-3,631,583.13	9,797,433.20
其他流动资产	—	100,527.85	100,527.85
固定资产	24,103,206.95	-4,715.57	24,098,491.38
在建工程	930,530.61	-424,404.93	506,125.68
长期待摊费用	—	400,679.32	400,679.32
递延所得税资产	662,545.03	48,349.35	710,894.38
资产总计	174,097,162.74	1,778,870.54	175,876,033.28
应付账款	20,266,375.36	-569,187.18	19,697,188.18
预收款项	—	86,205.80	86,205.80
应付职工薪酬	5,237,182.47	152,068.09	5,389,250.56
应交税费	2,998,165.00	1,054,377.82	4,052,542.82
其他应付款	358,607.25	-234,947.26	123,659.99
流动负债合计	28,860,330.08	488,517.27	29,348,847.35
负债合计	29,644,085.09	488,517.27	30,132,602.36
盈余公积	2,089,995.57	94,117.30	2,184,112.87
未分配利润	37,282,771.69	1,172,650.41	38,455,422.10
归属于母公司所有者权益合计	134,375,936.76	1,266,767.71	135,642,704.47
少数股东权益	10,077,140.89	23,585.56	10,100,726.45
所有者权益合计	144,453,077.65	1,290,353.27	145,743,430.92
负债和所有者权益总计	174,097,162.74	1,778,870.54	175,876,033.28

(三) 对母公司资产负债表的影响

1、2018年

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	42,988,570.36	3,746,954.57	46,735,524.93
预付款项	304,836.71	-81,283.23	223,553.48
其他应收款	173,068.66	-15,751.66	157,317.00
存货	9,870,573.24	-2,845,161.72	7,025,411.52
其他流动资产	33,176,880.00	11,601.62	33,188,481.62
流动资产合计	94,567,808.44	816,359.58	95,384,168.02
递延所得税资产	390,416.12	39,225.80	429,641.92
非流动资产合计	29,928,532.59	39,225.80	29,967,758.39
资产总计	124,496,341.03	855,585.38	125,351,926.41
应付账款	14,293,086.29	-83,895.80	14,209,190.49
预收款项	20,600.00	-6,125.00	14,475.00
应交税费	1,924,374.76	1,004,291.44	2,928,666.20
其他应付款	1,056,289.87	-280,429.96	775,859.91
递延所得税负债	440,711.39	-127,986.75	312,724.64
负债合计	21,101,493.61	505,853.93	21,607,347.54
盈余公积	661,858.89	34,973.14	696,832.03
未分配利润	7,729,819.03	314,758.31	8,044,577.34
归属于母公司股东权益合计	103,394,847.42	349,731.45	103,744,578.87
股东权益合计	103,394,847.42	349,731.45	103,744,578.87
负债和股东权益总计	124,496,341.03	855,585.38	125,351,926.41

2、2019 年

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	20,233,492.44	-9,594,257.28	10,639,235.16
交易性金融资产	31,000,000.00	9,598,926.80	40,598,926.80
应收账款	47,151,336.50	3,602,643.10	50,753,979.60

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付账款	288,862.59	-60,375.98	228,486.61
其他应收款	156,869.51	-21,351.01	135,518.50
存货	10,590,604.66	-3,457,711.77	7,132,892.89
其他流动资产	—	14,036.79	14,036.79
流动资产合计	109,549,502.10	81,910.65	109,631,412.75
固定资产	22,362,448.29	-4,715.57	22,357,732.72
在建工程	930,530.61	-424,404.93	506,125.68
长期待摊费用	—	400,679.32	400,679.32
递延所得税资产	441,205.80	44,728.53	485,934.33
非流动资产合计	32,911,808.94	16,287.35	32,928,096.29
资产总计	142,461,311.04	98,198.00	142,559,509.04
应付账款	17,165,053.70	-1,582,274.69	15,582,779.01
预收款项	—	86,205.80	86,205.80
应付职工薪酬	4,145,114.72	152,068.09	4,297,182.81
应交税费	2,334,794.60	735,972.97	3,070,767.57
其他应付款	356,378.80	-234,947.26	121,431.54
流动负债合计	24,001,341.82	-842,975.09	23,158,366.73
负债合计	24,785,096.83	-842,975.09	23,942,121.74
盈余公积	2,089,995.57	94,117.30	2,184,112.87
未分配利润	20,583,049.14	847,055.79	21,430,104.93
归属于母公司所有者权益合计	117,676,214.21	941,173.09	118,617,387.30
所有者权益合计	117,676,214.21	941,173.09	118,617,387.30
负债和所有者权益总计	142,461,311.04	98,198.00	142,559,509.04

（三）对合并利润表的影响

1、2018年

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	115,298,491.48	989,906.19	116,288,397.67
营业成本	77,241,689.12	23,131.26	77,264,820.38
税金及附加	1,202,181.86	10,115.88	1,212,297.74
销售费用	6,988,525.23	683,930.70	7,672,455.93
管理费用	11,329,864.10	-299,805.05	11,030,059.05
研发费用	4,296,489.08	1,650.49	4,298,139.57
资产减值损失	1,001,691.23	-58,651.16	943,040.07
营业外支出	368,363.33	-168,505.04	199,858.29
所得税费用	2,300,683.45	224,484.62	2,525,168.07
净利润	13,963,038.25	573,554.49	14,536,592.74

2、2019 年

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	134,181,685.96	223,043.80	134,404,729.76
营业成本	84,072,261.69	676,981.24	84,749,242.93
税金及附加	1,191,522.23	-14,431.99	1,177,090.24
销售费用	7,656,663.41	324,565.40	7,981,228.81
管理费用	11,518,862.92	-333,447.91	11,185,415.01
研发费用	4,941,822.46	31,231.73	4,973,054.19
财务费用	-1,531,050.18	151,117.42	-1,379,932.76
资产减值损失	-516,911.58	-45,725.78	-562,637.36
投资收益	1,189,432.78	155,833.69	1,345,266.47
信用减值损失	-374,100.87	41,623.78	-332,477.09
营业外支出	536,630.65	-58,675.98	477,954.67
所得税费用	4,277,082.10	-311,473.37	3,965,608.73
净利润	24,398,107.04	-91,091.05	24,307,015.99

(四) 对母公司利润表的影响

1、2018 年

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	88,466,934.33	423,310.93	88,890,245.26
营业成本	61,954,058.22	351,405.39	62,305,463.61
税金及附加	875,162.97	6,697.66	881,860.63
销售费用	6,502,967.43	369,251.25	6,872,218.68
管理费用	8,924,670.89	14,874.40	8,939,545.29
研发费用	4,296,489.08	1,650.49	4,298,139.57
资产减值损失	704,608.51	-143,567.25	561,041.26
营业外支出	315,884.04	-168,505.04	147,379.00
所得税费用	993,207.08	103,320.11	1,096,527.19
净利润	6,618,588.91	-111,816.08	6,506,772.83

2、2019 年

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	100,885,860.97	965,113.64	101,850,974.61
营业成本	65,880,070.28	672,517.28	66,552,587.56
税金及附加	845,348.38	1,446.94	846,795.32
销售费用	7,131,157.31	-45,210.41	7,085,946.90
管理费用	9,060,309.35	36,327.90	9,096,637.25
研发费用	4,302,091.49	31,231.73	4,333,323.22
财务费用	-1,085,413.29	151,117.42	-934,295.87
资产减值损失	-456,643.99	-21,874.67	-478,518.66
投资收益	1,189,432.78	155,833.69	1,345,266.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-317,525.68	-274.57	-317,800.25
营业利润	15,754,375.29	251,367.23	16,005,742.52

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外支出	471,325.34	-58,675.98	412,649.36
所得税费用	2,597,159.66	-281,398.43	2,315,761.23
净利润	14,281,366.79	591,441.64	14,872,808.43

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司会计报表的主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	80,289,886.74	53,223,939.65
1-2 年	26,654.48	152,688.94
2-3 年	—	138,171.57
3 年以上	—	—
应收账款账面余额合计	80,316,541.22	53,514,800.16
减：坏账准备	4,019,825.24	2,760,820.56
应收账款账面价值合计	76,296,715.98	50,753,979.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	80,316,541.22	100.00	4,019,825.24	5.00	76,296,715.98
其中：组合 2	80,316,541.22	100.00	4,019,825.24	5.00	76,296,715.98

类别	2020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(%)	
	2				
合计	80,316,541.2 2	100.00	4,019,825.24	5.00	76,296,715.98

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	53,514,800.1 6	100.00	2,760,820.56	5.16	50,753,979.60
其中：组合2	53,514,800.1 6	100.00	2,760,820.56	5.16	50,753,979.60
合计	53,514,800.1 6	100.00	2,760,820.56	5.16	50,753,979.60

① 2020年12月31日、2019年12月31日按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,289,886.74	4,014,494.34	5.00
1-2年	26,654.48	5,330.90	20.00
合计	80,316,541.22	4,019,825.24	5.00

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,223,939.65	2,661,196.98	5.00
1-2年	152,688.94	30,537.79	20.00
2-3年	138,171.57	69,085.79	50.00
合计	53,514,800.16	2,760,820.56	5.16

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计
10 金融工具。

(3) 坏账准备的情况

① 2020 年的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,760,820.56	1,272,101.40	—	13,096.72	4,019,825.24

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31 日账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	2020年12月31 日坏账准备余额
苏州春秋电子科技股份有限公司 及其关联公司	9,095,001.30	11.32	454,750.07
汉达精密电子(昆山)有限公司 及其关联公司	8,930,327.76	11.12	446,516.39
安徽英力电子科技股份有限公司 及其关联公司	6,255,697.65	7.79	312,784.88
仁宝信息技术(昆山)有限公司 及其关联公司	4,213,331.06	5.25	210,666.55
联宝(合肥)电子科技有限公司 及其关联公司	4,177,189.24	5.20	208,859.46
合计	32,671,547.01	40.68	1,633,577.35

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2020 年末较 2019 年末增长 50.33%，主要系公司销售规模增长，应收账款相应增加所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	15,200,000.00	—
其他应收款	265,458.15	135,518.50
合 计	15,465,458.15	135,518.50

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	189,517.00	46,370.00
1-2 年	5,000.00	6,000.00
2-3 年	—	7,500.00
3 年以上	82,917.00	82,917.00
其他应收款账面余额合计	277,434.00	142,787.00
减：坏账准备	11,975.85	7,268.50
其他应收款账面价值合计	265,458.15	135,518.50

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
内部往来款	82,917.00	82,917.00
保证金、押金	130,520.00	13,500.00

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	63,997.00	46,370.00
其他应收款账面余额合计	277,434.00	142,787.00
减：坏账准备	11,975.85	7,268.50
其他应收款账面价值合计	265,458.15	135,518.50

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至2020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
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	277,434.00	4.32	11,975.85	265,458.15
其中：				
组合3 应收关联方款项	82,917.00	—	—	82,917.00
组合4 应收合并范围外往来款项	194,517.00	6.16	11,975.85	182,541.15
合计	277,434.00	4.32	11,975.85	265,458.15

2020年末公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至2019年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	142,787.00	5.09	7,268.50	135,518.50
其中：				
组合3 应收关联方款项	82,917.00	—	—	82,917.00
组合4 应收合并范围外往来款项	59,870.00	12.14	7,268.50	52,601.50

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	142,787.00	5.09	7,268.50	135,518.50

2019 年末公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,268.50	—	7,268.50	4,707.35	—	—	11,975.85

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
嘉兴美可泰科技有限公司	押金	115,520.00	1 年以内	41.64	5,776.00
重庆荣亿精密机械有限公司	往来款	82,917.00	3 年以上	29.89	—
沈会锋	备用金	33,997.00	1 年以内	12.25	1,699.85
业务部	备用金	30,000.00	1 年以内	10.81	1,500.00
海盐海利开元大酒店有限公司	押金	10,000.00	3 年以上	3.60	500.00
合计	—	272,434.00	—	98.19	9,475.85

⑦ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款 2020 年较 2019 年末大幅增长，主要系应收子公司股利款金额较大所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日			2019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	11,570,000.00	—	11,570,000.00	6,560,000.00	—	6,560,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
重庆荣亿精密机械有限公司	6,560,000.00	5,010,000.00	—	11,570,000.00	—	—

4. 营业收入、营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,978,784.56	91,944,698.07	99,286,868.47	64,456,642.59
其他业务	2,866,535.33	2,587,715.84	2,564,106.14	2,095,944.97
合计	138,845,319.89	94,532,413.91	101,850,974.61	66,552,587.56

营业收入和营业成本 2020 年度较 2019 年度分别增长 36.32%、42.04%，主要系本期销售规模扩大，营业收入和营业成本相应增加所致。

5. 投资收益

项目	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	18,200,000.00	—
理财收益	931,799.00	1,345,266.47
合计	19,131,799.00	1,345,266.47

投资收益 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系子公司分配股利金额较大所致。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-224,687.22	-93,109.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,539,210.76	2,564,276.45
对外委托贷款取得的损益	1,046,078.45	1,345,266.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,092.54	-367,325.11
因股份支付确认的费用	-1,069,500.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	3,206,009.45	3,449,107.83
所得税影响额	641,326.41	517,366.17
少数股东权益影响额	71,415.04	85,220.87
合计	2,493,268.00	2,846,520.79

2. 净资产收益率及每股收益

（1）2020 年度

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	15.82	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.09	0.20	0.20

（2）2019 年度

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	17.23	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95	0.31	0.31

公司名称：浙江荣亿精密机械股份有限公司

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

日期：2021年4月22日

第九节 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：

公司董事会办公室