

证券简称：荣亿精密

证券代码：873223

浙江荣亿精密机械股份有限公司

(浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号)



## 向不特定合格投资者公开发行股票说明书 (申报稿)

本公司的发行申请尚未得到中国证监会核准。本公开发行股票说明书申报稿不具有据以发行股票的法律效力。投资者应当以正式公告的公开发行股票说明书全文作为投资决定的依据。

保荐机构（主承销商）



中德证券有限责任公司  
Zhong De Securities Co., Ltd.

注册地址：北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层

中国证监会、全国股转公司对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对公开发行申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

## 声 明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开发行说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开发行说明书中财务会计资料真实、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐机构、承销的证券公司承诺因发行人公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法承担法律责任。

保荐机构及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担法律责任。

## 本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股（A股）
发行股数	不超过 3,790 万股
每股面值	1.00 元
定价方式	公司和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等中国证监会和全国股转公司认可的方式，最终定价方式将由股东大会授权董事会与主承销商根据具体情况及监管要求协商确定
每股发行价格	不低于 3.21 元/股
预计发行日期	
发行后总股本	
保荐机构（主承销商）	中德证券有限责任公司
公开发行说明书签署日期	2021 年 9 月 9 日

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者对下列重大事项给予充分关注，并认真阅读公开发行说明书正文内容：

### 一、本次发行相关主体作出的重要承诺

公司提示投资者认真阅读本公司、股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及与本次发行相关的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺以及未能履行承诺的约束措施，具体承诺事项请参见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”的相关内容。

### 二、本次发行完成前滚存利润的分配计划

经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，本次发行前公司形成的滚存未分配利润，由本次股票发行后的新老股东按各自持股共同享有。

### 三、重大风险提示

投资者应充分了解资本市场的投资风险及公司所披露的风险因素，提醒投资者关注本公开发行说明书“第三节 风险因素”的下列风险：

#### （一）原材料价格波动风险

公司主要原材料为铜合金棒材。铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一定的影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2020 年国际铜价呈先抑后扬态势，并于年末达到历史高位。截至 2020 年末，LME 三个月期铜收盘价为 7,753.5 美元/吨，同比上涨 25.68%；2020 年 LME 三个月期铜均价为 6,180 美元/吨，同比上涨 2.69%。2021 年以来，铜价持续震荡上行，并于 2 月 25 日达到阶段性高点 9,563 美元/吨，截至 2021 年 3 月末，LME 三个月期铜价格为 8,809.5 美元/吨，较年初上涨 13.57%。上游大宗原材料价格的持续走高，对行业内企业的成本控制形成较大压力。若公司未能够及时将铜价波动对采购单价的影响传导至销售端并反映在销售单价中，将对公司业绩产生不利影响。

#### （二）外协供应商管理风险

基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购，将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。报告期内，公司外协采购占采购总额比例分别为 28.51%、39.68%、48.57%、42.44%。公司下游客户对于精

密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。

### **（三）劳动力成本上升风险**

随着生产规模的逐步扩大和用工规范程度的提高，公司人工成本总额逐步增加，劳动力成本的变动对公司整体经营业绩具有一定的影响。随着我国经济社会的快速发展，以及人力资源及社会保障制度的持续完善，企业员工工资水平和福利性支出将有所增长，另外，国内适龄劳动力人口近年来未显著增加，部分城市或地区出现招工难等现象，这也使得国内企业用工成本不断上升。如果公司利润水平的增长不能有效抵消劳动力成本上升的影响，将会降低公司的盈利水平。

### **（四）市场竞争风险**

公司主要服务于消费电子、整车制造等行业或其上游的知名客户，这些客户在选择供应商时需要有严格、复杂、长期的认证过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系、环境控制体系，以及较强的研发设计能力、制造能力、服务实力。公司成为他们的合格供应商后，与其形成了稳定的供应链关系。虽然公司提供的精密金属制造服务已开始向新客户以及其他领域拓展及延伸，但是新客户的开拓、新兴领域的拓展以及公司批量供货能力的形成还需一定的过程，若主要客户经营发生重大变化，或给予公司订单量发生重大变化，将会对公司经营业绩带来一定风险。同时，未来随着不断有新的竞争对手突破技术、资金、人才、客户认证等壁垒进入精密金属制造服务行业，行业竞争将加剧。若公司不能有效应对，继续保持在技术研发、产品及服务质量、客户资源等方面的优势，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

### **（五）募集资金运用的风险**

本次募集资金投资项目的可行性分析基于当前经济形势、市场环境、行业发展趋势及公司研发优势做出，尽管公司已经对募集资金投资项目的经济效益进行了审慎测算，确认公司募投项目的收益良好、项目可行，但由于国家政策、行业

形势和市场行情具有不确定性，将会对项目的实施进度、实施方案和公司的预期收益产生不利影响。

#### **（六）发行失败风险**

本次公开发行的发行结果将受到证券市场整体情况、投资者对公司价值的判断、市场对本次公开发行的认可程度等多种因素的影响。本次公开发行存在投资者认购不足、发行对象人数不足或发行后总市值未能达到预计市值条件以及触发相关法律法规规定的其他发行失败的情形，公司可能面临发行失败的风险。

## 目录

第一节	释义.....	9
第二节	概览.....	13
第三节	风险因素.....	20
第四节	发行人基本情况.....	24
第五节	业务和技术.....	60
第六节	公司治理.....	111
第七节	财务会计信息.....	122
第八节	管理层讨论与分析.....	206
第九节	募集资金运用.....	304
第十节	其他重要事项.....	311
第十一节	声明与承诺.....	312
第十二节	备查文件.....	320



# 第一节 释义

本公开发行说明书中，除非文意另有所指，下列简称和术语具有的含义如下：

普通名词释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
荣亿精密、股份公司、公司、本公司、发行人	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司
有限公司、荣亿有限	指	浙江荣亿精密机械有限公司，发行人前身
重庆荣亿	指	重庆荣亿精密机械有限公司，发行人子公司
昆山广圣	指	昆山广圣新合金材料有限公司，发行人子公司
海盐金亿	指	海盐金亿管理咨询有限公司
嘉兴圣亿	指	嘉兴圣亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
仁宝	指	仁宝电脑工业股份有限公司（2324.TW）及其下属公司仁宝（越南）有限公司、仁宝电脑（成都）有限公司、仁宝电脑（重庆）有限公司、仁宝电子科技（昆山）有限公司、仁宝视讯电子（昆山）有限公司、仁宝信息技术（昆山）有限公司、仁宝资讯工业（昆山）有限公司、联恒国际股份有限公司。仁宝是世界知名的电子制造服务商
神达电脑	指	神达电脑股份有限公司（2315.TW）及其下属子公司汉达精密电子（昆山）有限公司、汉达精密科技（越南）有限公司、昆达电脑科技（昆山）有限公司、苏州汉扬精密电子有限公司。神达电脑是世界知名的电子制造服务商和电子产品结构件模组制造商
联宝	指	联宝（合肥）电子科技有限公司，世界知名的电子制造服务商
广达	指	广达电脑股份有限公司（2382.TW），世界知名的电子制造服务商
和硕	指	和硕联合科技股份有限公司（4938.TW），世界知名的电子制造服务商
纬创	指	纬创资通股份有限公司（3231.TW），世界知名的电子制造服务商
英业达	指	英业达股份有限公司（2356.TW），世界知名的电子制造服务商
海拉	指	HELLA GmbH&Co. KGaA（HLE.DF），是全球领先的汽车配件供应商，产品主要包括车辆电子产品和照明系统
安费诺	指	Amphenol Corporation（APH.N），是全球最大的连接器制造商之一，产品广泛用于军事、航空、汽车、数码等领域
凯中精密	指	深圳市凯中精密技术股份有限公司（002823.SZ），精

		密零部件供应商，中国换向器行业龙头企业，产品广泛用于汽车、办公用品、电动工具、家用电器、航空航天和其它领域
博尔豪夫	指	Wilhelm Böllhoff GmbH & Co. KG，为全球专业的紧固件和连接系统制造商和供应商，产品用于汽车等领域
春秋电子	指	苏州春秋电子科技股份有限公司（603890.SH）及其下属公司合肥经纬电子科技有限公司。春秋电子主营业务为消费电子产品结构件模组及相关精密模具的研发、设计、生产和销售
瑞玛工业	指	苏州瑞玛精密工业股份有限公司（002976.SZ）及其下属公司苏州全信通讯科技有限公司。瑞玛工业主营业务为通讯、电子、汽车、医疗等行业高精拉伸模具及金属冲压件的研发、制造与销售
英力股份	指	安徽英力电子科技股份有限公司（300956.SZ）及其下属公司英力电子科技（重庆）有限公司、真准电子（昆山）有限公司。英力股份主营业务为消费电子产品结构件模组及相关精密模具的研发、设计、生产和销售
怡得乐	指	INTERPLEXNAS,INC 及怡得乐电子（杭州）有限公司。怡得乐是一家国际化的企业，主营汽车、IT、医药用电子元器件、连接器、精密模具的开发和生产制造
胜利精密	指	苏州胜利精密制造科技股份有限公司（002436.SZ）及其下属的安徽胜利精密制造科技有限公司。胜利精密主营业务为精密制造、智能制造和新能源业务，行业主要覆盖 3C 消费电子、智能制造和新能源汽车领域
宇海精密	指	重庆宇海精密制造股份有限公司及其下属公司重庆宇海科技有限公司。宇海精密主营业务为塑胶产品开发制造，主要覆盖笔记本电脑、电脑一体机、办公设备、智能家电、汽车等领域
中德证券、保荐机构、保荐人、主承销商	指	中德证券有限责任公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
山西证券做市专用户	指	山西证券股份有限公司做市专用证券账户
容诚、发行人会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
金诚同达、发行人律师	指	北京金诚同达律师事务所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
发改委、国家发展改革委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公开发行说明书	指	《浙江荣亿精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》

《信息披露管理办法》	指	《非上市公司信息披露管理办法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、报告期内、最近三年及一期	指	2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月
报告期各期末	指	2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日
报告期末	指	2021 年 3 月 31 日
<b>专业名词释义</b>		
车削	指	主要用车刀对旋转的工件进行切削加工,用以加工工件的内外圆柱面、端面、圆锥面、成形面和螺纹,是机械加工的一种方法
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力,使之产生塑性变形或分离,从而获得所需形状和尺寸的工件(冲压件)的成形加工方法
冷镦	指	一种利用金属在外力作用下所产生的塑性变形,并借助于模具,使金属体积作重新分布及转移,从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法,用以加工螺丝、螺母、轴承的滚珠、内圈以及其他非标件
PCS	指	Pieces 的缩写,个数、件数
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品
SMT	指	Surface Mount Technology, 表面贴装或表面安装技术,是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制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	Surface Mounted components, 表面贴装器件,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
CNC	指	Computer Numerical Control, 计算机数字控制,是一种在数控机床上进行零件加工的一种工艺方法,是解决零件品种多变、批量小、形状复杂、精度高等问题和实现高效化和自动化加工的有效途径
HUB 仓	指	HUB 仓指出货从工厂的成品仓出去,然后出口报关,送到国外客户指定的仓库,一般是租用中间商或代理商的仓库
AAS	指	Atomic Absorption Spectroscopy, 原子吸收光谱法,是基于待测元素的基态原子蒸汽对其特征谱线的吸收,由特征谱线的特征性和谱线被减弱的程度对待测元素进行定性定量分析的一种仪器分析的方法
XRF	指	X-Ray Fluorescence, X 射线荧光光谱分析
EDX	指	Energy Dispersive X-Ray Spectroscopy, 能量色散 X 射线光谱仪

HV	指	Vickers Hardness, 维氏硬度, 表示材料硬度的一种标准
HRC	指	Rockwell Hardness, 洛氏硬度, 表示材料硬度的一种标准
LTE	指	Long Term Evolution, 长期演进技术, 一般指代目前的4G网络

本公开发行说明书中部分合计数与各数值直接相加之和若在尾数上存在差异的, 为四舍五入所致。

## 第二节 概览

本概览仅对公开发行说明书作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读公开发行说明书全文。

### 一、 发行人基本情况

发行人全称	浙江荣亿精密机械股份有限公司	统一社会信用代码	913304007352793803
证券简称	荣亿精密	证券代码	873223
有限公司成立日期	2002年3月7日	股份公司成立日期	2018年7月27日
注册资本	113,700,000元	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	主要生产经营地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段336号
控股股东	唐旭文	实际控制人	唐旭文
主办券商	山西证券股份有限公司	挂牌日期	2019年4月2日
管理型行业分类(新三板)	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工	证监会行业分类	制造业-通用设备制造业

### 二、 发行人主营业务情况

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

公司在3C领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商，进入了其供应链体系，同时向该企业及其上游配套企业神达电脑、春秋电子、英力股份等提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控

电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

公司被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。公司制定了严格的质量控制流程与质量控制规范，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、IECQ080000 有害物质过程管理体系认证等多项管理体系认证。

### 三、 主要财务数据和财务指标

项目	2021年3月31日/2021年1月—3月	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
资产总额(元)	243,557,766.28	220,947,890.51	175,876,033.28	149,604,011.85
股东权益合计(元)	162,969,981.69	156,864,862.74	145,743,430.92	121,436,414.93
归属于母公司所有者的股东权益(元)	162,969,981.69	156,864,862.74	135,642,704.47	114,129,872.83
资产负债率(母公司)(%)	29.03%	24.37%	16.79%	17.24%
营业收入(元)	51,216,865.18	171,910,813.64	134,404,729.76	116,288,397.67
毛利率(%)	27.98%	33.68%	36.94%	33.56%
净利润(元)	6,105,118.95	24,856,925.82	24,307,015.99	14,536,592.74
归属于母公司所有者的净利润(元)	6,105,118.95	22,783,613.43	21,512,831.64	12,220,332.89
扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,687,514.77	22,292,242.78	21,375,274.33	12,992,747.07
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,687,514.77	20,290,345.43	18,666,310.85	10,723,562.84
加权平均净资产收益率(%)	3.80%	15.82%	17.23%	11.31%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	3.54%	14.09%	14.95%	9.93%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.22	0.36	0.20
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.22	0.36	0.20
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,869,483.78	17,803,853.42	24,324,210.21	7,449,455.15
研发投入占营业收入的	5.26%	4.18%	3.70%	3.70%

比例 (%)				
--------	--	--	--	--

#### 四、 发行决策及审批情况

2021年6月8日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等关于本次公开发行股票并在精选层挂牌的相关议案。

2021年6月28日，公司召开了2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等关于本次公开发行股票并在精选层挂牌的相关议案。

综上所述，公司董事会、股东大会已依法定程序作出批准本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的决议，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。

本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项经公司履行决策程序后还需报送全国股转公司自律审查及中国证监会核准。

#### 五、 本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股（A股）
每股面值	1.00元
发行股数	不超过3,790万股
发行股数占发行后总股本的比例	25%
定价方式	公司和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等中国证监会和全国股转公司认可的方式，最终定价方式将由股东大会授权董事会与主承销商根据具体情况及监管要求协商确定
每股发行价格	
发行前市盈率（倍）	
发行后市盈率（倍）	
预测净利润（元）	
发行后基本每股收益（元/股）	
发行前每股净资产（元/股）	
发行后每股净资产（元/股）	
发行前净资产收益率（%）	
发行后净资产收益率（%）	
发行前市净率（倍）	
发行后市净率（倍）	



本次股票发行期间停牌、复牌的时间安排	精选层挂牌申报之日至精选层发行或终止精选层申请之日
发行方式	通过公司和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等方式确定发行价格
发行对象	符合条件的合格投资者（国家法律、法规及交易所规则禁止购买者除外）及中国证监会和全国股转公司认可的配售对象
战略配售情况	
本次发行股份的交易限制和锁定安排	
募集资金总额	
募集资金净额	
承销方式及承销期	在证监会核准文件有效期内采用余额包销方式
询价对象范围及其他报价条件	
优先配售对象及条件	
发行费用概算	

## 六、 本次发行相关机构

### （一） 保荐机构（主承销商）

机构全称	中德证券有限责任公司
法定代表人	侯巍
注册日期	2009年4月10日
统一社会信用代码	91110000717884245R
注册地址	北京市朝阳区建国路81号华贸中心1号写字楼22层
办公地址	北京市朝阳区建国路81号华贸中心1号写字楼22层
联系电话	010-59026666
传真	010-59026670
项目负责人	申丽娜、赵胜彬
项目组成员	吴凯、赵建闯、许靖、海怡博

### （二） 律师事务所

机构全称	北京金诚同达律师事务所
负责人	杨晨
注册日期	2004年5月5日
统一社会信用代码	31110000E00017402T
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦A座10层
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦A座10层
联系电话	010-57068585
传真	010-85150267
经办律师	王成、王起杭、孙阳



### （三） 会计师事务所

机构全称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	肖厚发
注册日期	2013年12月10日
统一社会信用代码	911101020854927874
注册地址	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
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
联系电话	010-66001391
传真	010-66001391
经办会计师	胡新荣、李飞、仇铝娟

### （四） 资产评估机构

适用 不适用

### （五） 股票登记机构

机构全称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
注册地址	北京市海淀区地锦路5号1幢401
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

### （六） 收款银行

户名	中德证券有限责任公司
开户银行	中国工商银行北京市分行华贸中心支行
账号	0200234529027300258

### （七） 其他与本次发行有关的机构

适用 不适用

申请证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：徐明

住所：北京市西城区金融大街丁26号

联系电话：010-63889512

邮编：100033

## 七、 发行人与本次发行有关中介机构权益关系的说明

本次发行的保荐机构（主承销商）中德证券的控股股东山西证券持有发行人 3,000,000 股，占本次发行前股份的比例为 2.64%。除上述事项外，发行人与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

## 八、 发行人选择的具体进层标准

公司系在全国股转系统连续挂牌满 12 个月的创新层挂牌公司，拟按照《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十五条挂牌公司进入精选层之财务指标（一）申请公开发行并进入精选层，即：

“市值不低于 2 亿元，最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%，或者最近一年净利润不低于 2,500 万元且加权平均净资产收益率不低于 8%”。

## 九、 发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本公开发行说明书签署日，公司在公司治理中不存在特殊安排等重要事项。

## 十、 募集资金运用

公司 2021 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第二次会议以及 2021 年 6 月 28 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议通过了本次公开发行方案。根据该方案，公司拟向不特定合格投资者发行规模不超过 3,790 万股人民币普通股，最终募集资金的具体数额将由董事会根据相关规定及实际情况与主承销商协商确定。本次发行的具体发行价格由公司董事会与主承销商通过市场询价或者按照中国证监会认可的其他方式确定，募集资金总额将根据每股发行价格乘以发行股数确定。

本次募集资金到位后，将投资以下项目：

序号	项目名称	投资总额 (万元)	拟投入募集资金(万元)
1	年产 3 亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目	21,839.26	13,500.00
2	研发中心建设项目	2,915.00	2,800.00

3	补充流动资金	3,700.00	3,700.00
<b>合计</b>		<b>28,454.26</b>	<b>20,000.00</b>

在本次发行募集资金到位前，发行人将根据上述项目的实施进度和付款情况，通过自有资金或自筹资金先行投入。在本次发行募集资金到位后，募集资金将用于置换先期投入的资金及支付项目剩余款项。

本次实际募集资金净额不能满足上述项目需求的部分将由发行人自筹解决。若本次实际募集资金净额超出上述项目需求，超出部分将由发行人投入与主营业务相关的日常经营活动中，或根据当时有关监管机构出台的最新监管政策规定使用。

上述募集资金投资项目的具体情况，请详见本公开发行说明书“第九节 募集资金运用”之相关内容。

## 十一、其他事项

无。

## 第三节 风险因素

投资者在评价公司本次公开发行股票时，除本公开发行股票说明书提供的其他资料外，应特别认真考虑下述各项风险因素。下述风险因素可能直接或间接对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生不利影响。下述风险是根据重要性原则或可能影响投资者决策的程度大小排序，但该排序并不表示风险因素依次发生。公司提请投资者仔细阅读公开发行股票全文。

### 一、经营风险

#### （一）原材料价格波动风险

公司主要原材料为铜合金棒材。铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有有一定的影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2020年国际铜价呈先抑后扬态势，并于年末达到历史高位。截至2020年末，LME三个月期铜收盘价为7,753.5美元/吨，同比上涨25.68%；2020年LME三个月期铜均价为6,180美元/吨，同比上涨2.69%。2021年以来，铜价持续震荡上行，并于2月25日达到阶段性高点9,563美元/吨，截至2021年3月末，LME三个月期铜价格为8,809.5美元/吨，较年初上涨13.57%。上游大宗原材料价格的持续走高，对行业内企业的成本控制形成较大压力。若公司未能够及时将铜价波动对采购单价的影响传导至销售端并反映在销售单价中，将对公司业绩产生不利影响。

#### （二）外协供应商管理风险

基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购，将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。报告期内，公司外协采购占采购总额比例分别为28.51%、39.68%、48.57%、42.44%。公司下游客户对于精密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。

### **（三）劳动力成本上升风险**

随着生产规模的逐步扩大和用工规范程度的提高，公司人工成本总额逐步增加，劳动力成本的变动对公司整体经营业绩具有一定的影响。随着我国经济社会的快速发展，以及人力资源及社会保障制度的持续完善，企业员工工资水平和福利性支出将有所增长，另外，国内适龄劳动力人口近年来未显著增加，部分城市或地区出现招工难等现象，这也使得国内企业用工成本不断上升。如果公司利润水平的增长不能有效抵消劳动力成本上升的影响，将会降低公司的盈利水平。

### **（四）市场竞争风险**

公司主要服务于消费电子、整车制造等行业或其上游的知名客户，这些客户在选择供应商时需要有严格、复杂、长期的认证过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系、环境控制体系，以及较强的研发设计能力、制造能力、服务实力。公司成为他们的合格供应商后，与其形成了稳定的供应链关系。虽然公司提供的精密金属制造服务已开始向新客户以及其他领域拓展及延伸，但是新客户的开拓、新兴领域的拓展以及公司批量供货能力的形成还需一定的过程，若主要客户经营发生重大变化，或给予公司订单量发生重大变化，将会对公司经营业绩带来一定风险。同时，未来随着不断有新的竞争对手突破技术、资金、人才、客户认证等壁垒进入精密金属制造服务行业，行业竞争将加剧。若公司不能有效应对，继续保持在技术研发、产品及服务质量、客户资源等方面的优势，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

## **二、财务风险**

### **（一）应收账款收回风险**

报告期内，随着公司经营规模的不断扩大，公司应收账款逐年提高。报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 6,566.25 万元、7,021.80 万元、9,602.93 万元和 9,930.05 万元，占流动资产比例分别为 52.86%、47.60%、57.73%和 57.81%。报告期各期末公司应收账款绝大多数账龄在一年以内，账龄结构良好。若宏观经济、客户经营状况发生重大不利变化，公司面临着应收账款不能按期或无法收回的风险，影响公司资金周转，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

### **（二）税收政策变更的风险**

报告期内，浙江荣亿被认定为高新技术企业，子公司重庆荣亿享受西部大开

发优惠政策，均享受 15%的企业所得税优惠税率，子公司昆山广圣享受小微企业普惠性税收减免政策，享受 20%的企业所得税优惠税率。报告期内，公司享有的税收优惠企业税收优惠分别为 149.85 万元、235.86 万元、216.70 万元和 23.33 万元，占利润总额的 8.78%、8.34%、7.55%和 3.31%。若未来上述税收优惠政策发生不利变化或公司未能通过高新技术企业资格复审，将对公司经营业绩造成不利影响。

### （三）汇率波动的影响

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；公司外销收入占主营业务收入的比例分别为 23.25%、26.74%、22.16%和 21.35%。公司外销收入主要使用美元结算，未来美元汇率波动既会影响公司外销产品的市场竞争力，也会对公司汇兑损益产生影响，从而对公司经营整体业绩产生影响。

### （四）毛利率下滑的风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 33.87%、37.33%、34.19%和 28.31%。2021 年一季度毛利率较 2020 年相比下滑较为明显，主要系 2021 年一季度原材料铜合金棒材采购单价大幅上涨导致产品成本升高，未来公司毛利率可能存在进一步下降的风险。

## 四、管理风险

### （一）实际控制人不当控制的风险

截至本公开发行说明书签署日，股东唐旭文先生持有公司 86.81%的股权，为公司的控股股东、实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务管理等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

### （二）规模扩张导致的管理风险

报告期内公司人员数量和业务规模持续增长。公司部门机构和人员数量不断扩大，随着募集资金的到位和募投项目的顺利实施，公司总体经营规模将进一步扩大，进而将在优化完善公司管理体制、组织模式、内控制度等多方面面临新的挑战。如果管理层不能适时调整和优化公司管理体制、组织模式和内控制度，或未能很好把握调整时机，都将可能影响公司业务的正常发展或错失发展机遇。未来，公司可能存在管理制度不完善，组织结构未优化，内部控制有效性不足导致

的管理能力滞后于经营规模增长的风险。

## **五、募集资金运用的风险**

本次募集资金投资项目的可行性分析基于当前经济形势、市场环境、行业发展趋势及公司研发优势做出，尽管公司已经对募集资金投资项目的经济效益进行了审慎测算，确认公司募投项目的收益良好、项目可行，但由于国家政策、行业形势和市场行情具有不确定性，将会对项目的实施进度、实施方案和公司的预期收益产生不利影响。

## **六、其他风险**

### **（一）发行失败风险**

本次公开发行的发行结果将受到证券市场整体情况、投资者对公司价值的判断、市场对本次公开发行的认可程度等多种因素的影响。本次公开发行存在投资者认购不足、发行对象人数不足或发行后总市值未能达到预计市值条件以及触发相关法律法规规定的其他发行失败的情形，公司可能面临发行失败的风险。



## 第四节 发行人基本情况

### 一、 发行人基本信息

公司全称	浙江荣亿精密机械股份有限公司
英文全称	Zhejiang Ronnie Precision Machine Co., Ltd.
证券代码	873223
证券简称	荣亿精密
法定代表人	唐旭文
注册资本	113,700,000 元
成立日期	2002 年 3 月 7 日
住所和邮政编码	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
电话	0573-86880650
传真	0573-86880657
互联网网址	www.ronnie.com.cn
电子信箱	873223@ronnie.com.cn
负责信息披露和投资者关系的部门	董事会秘书办公室
董事会秘书或者信息披露事务负责人	董明
投资者联系电话	0573-86880650

### 二、 发行人挂牌期间的基本情况

#### （一）挂牌日期和目前所属层级

##### 1、挂牌日期

2019 年 2 月 21 日，全国股转公司出具《关于同意浙江荣亿精密机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2019〕601 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 4 月 2 日，公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称为“荣亿精密”，证券代码为“873223”。

##### 2、目前所属层级

2021 年 5 月 28 日，全国股转公司发布《关于发布 2021 年市场层级定期调整决定的公告》（股转系统公告〔2021〕662 号），公司自基础层调整至创新层。

公司自列入创新层挂牌公司至今，一直处于创新层，不存在调整出创新层挂牌公司名单情形。

#### （二）主办券商及其变动情况

公司自 2019 年 4 月 2 日在全国股转系统挂牌起至今，主办券商一直为山西



证券，未发生变动。

### （三）股票交易方式及其变更情况

公司股票自 2019 年 4 月 2 日在全国股转系统挂牌并公开转让以来，转让方式一直为集合竞价，未发生过变更。

2021 年 4 月 12 日，公司 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司股票交易方式拟变更为做市交易的议案》，“公司拟在满足做市交易条件的前提下，根据实际情况适时向全国中小企业股份转让系统申请将股票交易方式由集合竞价交易变更为做市交易。”截至本公开发行说明书签署日，公司尚未向全国中小企业股份转让系统提交变更股票交易方式的申请，转让方式仍为集合竞价。

### （四）报告期内发行融资情况

报告期内，公司共实施了两次股票定向发行融资，具体情况如下：

#### 1、2020 年第一次股票定向发行

2020 年 8 月 28 日，荣亿精密召开第一届董事会第九次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2020 年第一次股票定向发行说明书》及相关议案；2020 年 9 月 15 日，荣亿精密召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。本次股票定向发行价格为 1.45 元/股，发行对象为唐旭文，发行数量为 6,900,000 股，募集资金总额 10,005,000 元，募集资金用途为补充流动资金。

2020 年 12 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2020-039），规定认购对象的缴款日期为 2020 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日。2021 年 1 月 5 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字【2021】第 0001 号”《验资报告》审验确认：截至 2020 年 12 月 30 日，公司已收到唐旭文缴纳的出资款 10,005,000 元。

本次新增股份于 2021 年 1 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

此次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	唐旭文	98,700,000	90.63%

2	海盐金亿	10,200,000	9.37%
合计		<b>108,900,000</b>	<b>100%</b>

## 2、2021 年第一次股票定向发行

2021 年 2 月 4 日，荣亿精密召开第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2021 年第一次股票定向发行说明书》及相关议案；2021 年 2 月 19 日，荣亿精密召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。本次股票定向发行价格区间为 3.00-3.50 元/股，发行对象为不超过 50 名符合投资者适当性管理规定的合格投资者，发行数量不超过 1,000 万股，募集资金用途为补充流动资金、偿还银行贷款。

2021 年 3 月 22 日，荣亿精密分别与本次发行对象山西证券股份有限公司、谈永刚、晁骅、蔡岩、何宇亮 5 名合格投资者签订了《股份认购协议》，依据上述协议，荣亿精密本次发行股票合计 4,800,000 股，发行价格为 3 元/股，其中山西证券股份有限公司认购 3,000,000 股，谈永刚认购 100,000 股，晁骅认购 200,000 股，蔡岩认购 500,000 股，何宇亮认购 1,000,000 股。

2021 年 3 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2021-017），规定认购对象的缴款日期为 2021 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 2 日。2021 年 4 月 6 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字【2021】第 0011 号”《验资报告》审验确认：截至 2021 年 4 月 2 日，公司已收到由山西证券股份有限公司、谈永刚、晁骅、蔡岩、何宇亮缴纳的出资款 14,400,000 元。

本次新增股份于 2021 年 4 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

此次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	唐旭文	98,700,000	86.81%
2	海盐金亿	10,200,000	8.97%
3	山西证券做市专用户	3,000,000	2.64%
4	何宇亮	1,000,000	0.88%
5	蔡岩	500,000	0.44%
6	晁骅	200,000	0.18%
7	谈永刚	100,000	0.09%

合计	113,700,000	100.00%
----	-------------	---------

**(五) 报告期内重大资产重组情况**

报告期内，公司未发生过重大资产重组情况。

**(六) 报告期内控制权变动情况**

报告期内，公司不存在控制权变动情况。

**(七) 报告期内股利分配情况**

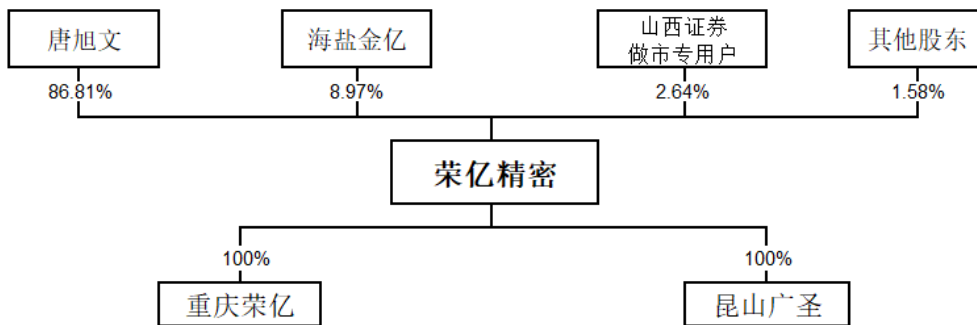
2020年5月15日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司2019年度权益分派方案的议案》，公司2019年年度权益分派方案为：以公司权益分派前总股本60,000,000股为基数，向全体股东10股送红股1.20股，每10股转增5.80股。此次权益分派共计派送红股7,200,000股，转增34,800,000股，已于2020年5月完成。

2020年9月15日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2020年半年度现金分红预案的议案》，公司2020年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本102,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.176470元（含税）。此次权益分派共计派发现金红利11,999,994元，已于2020年9月完成。

报告期内，除上述股利分配外，公司未进行其他股利分配。

**三、 发行人的股权结构**

截至2021年6月30日，公司的股权结构情况如下：



**四、 发行人股东及实际控制人情况**

**(一) 发行人控股股东及实际控制人基本情况**

截至本公开发行说明书签署日，唐旭文先生共持有公司98,700,000股股份，

占公司股本总额的 86.81%，为公司的控股股东及实际控制人。

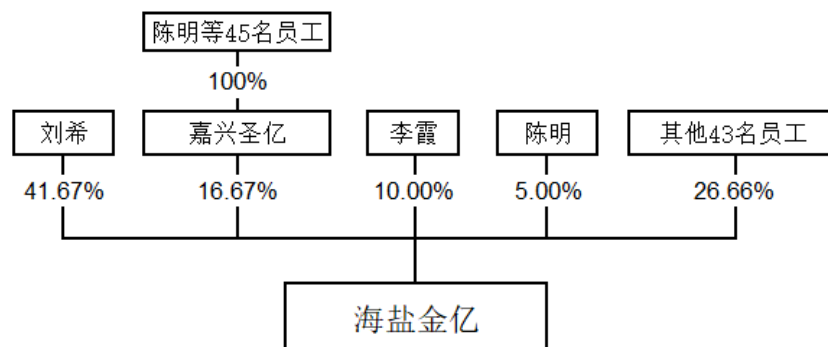
唐旭文先生的简历详见本公开发行说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”。

## （二）其他持有发行人 5%以上股份或表决权的主要股东的基本情况

### 1、海盐金亿

企业名称	海盐金亿管理咨询有限公司
成立日期	2015 年 6 月 16 日
注册资本	1,200 万元
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道新兴社区
法定代表人	沈晓莉
经营范围	企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；市场营销策划。
营业期限	2015 年 6 月 16 日至 2065 年 6 月 15 日

截至本公开发行说明书签署日，海盐金亿的股东情况如下：



海盐金亿资金来源为股东的自有或自筹资金，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，亦不存在私募基金管理人，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金，无需按照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理备案登记。

## （三）控股股东、实际控制人持有股份质押或其他有争议的情况

截至本公开发行说明书签署日，控股股东、实际控制人直接或间接持有发行人的股份不存在委托持股、信托持股、股权质押、被司法机关冻结等任何股东权利受到限制的情形，亦不存在其他有争议的情况。

## （四）实际控制人控制的其他企业的情况

截至本公开发行说明书签署日，公司实际控制人唐旭文除控制本公司及子公司之外，未控制其他企业。

## 五、 发行人股本情况

### （一）本次发行前的总股本、本次拟发行的股份及占发行后总股本的比例

本次发行前的总股本（股）	113,700,000
本次拟发行的股份（股）	37,900,000
本次拟发行的股份及占发行后总股本的比例	25%

### （二）本次发行前的前十名股东持股数量、股份性质及其限售情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司的前十名股东情况如下：

序号	股东名称	持股数 (股)	持股比例	限售股份数量 (股)	股东性质
1	唐旭文	98,700,000	86.81%	98,700,000	境外自然人
2	海盐金亿	10,200,000	8.97%	10,200,000	境内非国有法人
3	山西证券 做市专用户	3,000,000	2.64%	0	境内国有法人
4	何宇亮	900,000	0.79%	0	境内自然人
5	蔡岩	500,000	0.44%	0	境内自然人
6	晁骅	195,000	0.17%	0	境内自然人
7	谈永刚	94,900	0.08%	0	境内自然人
8	傅海兴	13,380	0.01%	0	境内自然人
9	沈业昕	11,199	0.01%	0	境内自然人
10	曹国良	10,100	0.01%	0	境内自然人
总计		<b>113,624,579</b>	<b>99.93%</b>	<b>108,900,000</b>	--

## 六、 影响发行人股权结构的事项

截至本公开发行说明书签署日，除海盐金亿为公司员工持股平台外，公司不存在其他已经制定或实施的股权激励（如限制性股票、股票期权）及相关安排的情况。海盐金亿基本情况详见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）其他持有发行人 5% 以上股份或表决权的主要股东的基本情况”。可能影响发行人股权结构的事项具体情况如下：

### 1、2019年9月，海盐金亿实施增资

2019年9月，海盐金亿进行增资扩股，注册资本由500万元增加到1,200万元，新增700万元注册资本由荣亿精密中高层管理人员及骨干员工合计47人认缴。海盐金亿当时持有荣亿精密600万股股票，新增的700万元注册资本对应350万股（700万元÷（500+700）万元×600万股=350万股）荣亿精密股票。

此次增资扩股主要目的系为充分调动公司中高层管理人员及骨干员工的积极性，增强公司中高层管理人员及骨干人员对实现公司持续、快速、健康发展的责任感、使命感。员工认缴增资价格对应荣亿精密每股价格为2元（700万元÷350万股=2元/股），鉴于荣亿精密股票在活跃市场中没有报价且此次增资前后6个月内未有引入外部投资者入股，故此次增资的公允价格参考2019年6月30日荣亿精密的每股净资产为1.99元，本次员工增资定价高于公允价格，因此不确认股份支付费用。

2019年9月海盐金亿增资对象、选定依据、出资额及锁定期约定等情况如下：

序号	增资对象	选定依据	出资额（万元）	锁定期
1	刘希 <sup>注1</sup>	中高层管理人员	200	三年
2	李霞 <sup>注1</sup>	中高层管理人员	120	三年
3	陈明	中高层管理人员	60	三年
4	沈松平	中高层管理人员	30	三年
5	沈会锋	中高层管理人员	20	三年
6	赵天果	中高层管理人员	12	三年
7	杨邦俊	中高层管理人员	10	三年
8	徐美红	中高层管理人员	10	三年
9	陆超飞	中高层管理人员	10	三年
10	张文永	中高层管理人员	8	三年
11	赵琳	中高层管理人员	5	三年
12	殷冯涛	中高层管理人员	5	三年
13	屠叶飞	中高层管理人员	5	三年
14	沈晓莉	中高层管理人员	5	三年
15	蔡磊	中高层管理人员	5	三年
16	谢丽菊	业务骨干	10	三年
17	孔仁珠	业务骨干	10	三年

18	黄路路	业务骨干	10	三年
19	褚妙芳	业务骨干	10	三年
20	陈燕红	业务骨干	10	三年
21	章朱平	业务骨干	8	三年
22	高峰	业务骨干	8	三年
23	张宝团	业务骨干	7	三年
24	曾哲	业务骨干	7	三年
25	郑凯	业务骨干	5	三年
26	张涛	业务骨干	5	三年
27	袁萍洪	业务骨干	5	三年
28	章君叶 <sup>注2</sup>	业务骨干	5	三年
29	许宝萍	业务骨干	5	三年
30	徐亚红	业务骨干	5	三年
31	徐勤燕	业务骨干	5	三年
32	肖天宇	业务骨干	5	三年
33	肖瑞琼	业务骨干	5	三年
34	魏胜林	业务骨干	5	三年
35	唐兰	业务骨干	5	三年
36	沈兰霞	业务骨干	5	三年
37	陆国民	业务骨干	5	三年
38	柳影	业务骨干	5	三年
39	卢广军 <sup>注2</sup>	业务骨干	5	三年
40	李俊才	业务骨干	5	三年
41	贾德安	业务骨干	5	三年
42	胡丽芳	业务骨干	5	三年
43	高成超	业务骨干	5	三年
44	邓兰	业务骨干	5	三年
45	邓春英	业务骨干	5	三年
46	曹兴斌	业务骨干	5	三年
47	蔡君	业务骨干	5	三年
合计			700	-

注 1：李霞、刘希为中高层管理人员的直系亲属或密切关系人员。

注 2：2020 年 6 月，原增资对象卢广军离职，离职后其持有海盐金亿的份额全部转让予刘红；2020 年 8 月，原增资对象章君叶离职，离职后其持有海盐金亿的份额全部转让予姚竹青；除此之外，增资对象无其他变动。



## 2、2021年7月，海盐金亿实施股权转让

2021年7月，公司董事会制定并公告了《浙江荣亿精密机械股份有限公司持股平台股权转让管理办法（草案）》（公告编号：2021-089），并经公司2021年第五次临时股东大会审议通过。根据该管理办法，本次股权转让的股票来源为海盐金亿股东通过持有海盐金亿200万元出资份额间接持有的荣亿精密股份；公司中高层管理人员及骨干员工合计45名受让对象通过出资476万元设立嘉兴圣亿受让前述200万元出资份额，进而间接取得荣亿精密170万股（ $200\text{万元} \div 1200\text{万元} \times 1020\text{万股} = 170\text{万股}$ ）股票。

此次份额转让系为调动公司中高层管理人员及骨干员工的积极性，增强公司中高层管理人员及骨干员工对实现公司持续、快速、健康发展的责任感、使命感。员工受让股份对价对应荣亿精密每股价格为2.8元（ $476\text{万元} \div 170\text{万股} = 2.8\text{元/股}$ ），鉴于公司于2021年3月实施了2021年第一次股票定向发行引入外部投资者，故此次员工受让对应荣亿精密的每股公允价格参考前述股票定向发行价格为3元，员工受让价格低于每股公允价格，差异部分将在约定锁定期内分期确认为股份支付。

2021年7月，海盐金亿股权转让的受让对象、选定依据、出资额及锁定期约定等情况如下：

序号	受让对象	选定依据	出资额（万元）	锁定期
1	陈明	中高层管理人员	28.0	三年
2	钱春燕	中高层管理人员	22.4	三年
3	沈松平	中高层管理人员	22.4	三年
4	沈会锋	中高层管理人员	22.4	三年
5	陆超飞	中高层管理人员	16.8	三年
6	蔡磊	中高层管理人员	11.2	三年
7	舒云林	中高层管理人员	11.2	三年
8	张文永	中高层管理人员	11.2	三年
9	杨邦俊	中高层管理人员	11.2	三年
10	赵琳	中高层管理人员	11.2	三年
11	徐美红	中高层管理人员	5.6	三年
12	殷冯涛	中高层管理人员	5.6	三年
13	赵天果	中高层管理人员	5.6	三年



14	沈晓莉	中高层管理人员	5.6	三年
15	盛晓红	中高层管理人员	5.6	三年
16	屠叶飞	中高层管理人员	5.6	三年
17	褚妙芳	业务骨干	22.4	三年
18	蔡君	业务骨干	22.4	三年
19	章朱平	业务骨干	22.4	三年
20	陆国民	业务骨干	11.2	三年
21	徐佳丽	业务骨干	11.2	三年
22	周沈燕	业务骨干	11.2	三年
23	盛俊杰	业务骨干	11.2	三年
24	朱吕明	业务骨干	11.2	三年
25	许宝萍	业务骨干	11.2	三年
26	张宝团	业务骨干	11.2	三年
27	谢万桥	业务骨干	11.2	三年
28	龚建军	业务骨干	11.2	三年
29	侯铭侠	业务骨干	11.2	三年
30	张超	业务骨干	11.2	三年
31	黄路路	业务骨干	5.6	三年
32	陈彩萍	业务骨干	5.6	三年
33	徐霞	业务骨干	5.6	三年
34	文川	业务骨干	5.6	三年
35	孙君	业务骨干	5.6	三年
36	徐勤燕	业务骨干	5.6	三年
37	沈华红	业务骨干	5.6	三年
38	沈兰霞	业务骨干	5.6	三年
39	周琴	业务骨干	5.6	三年
40	姚竹青	业务骨干	5.6	三年
41	朱伶俐	业务骨干	5.6	三年
42	朱彩霞	业务骨干	5.6	三年
43	徐亚红	业务骨干	5.6	三年
44	王海芳	业务骨干	5.6	三年
45	章银	业务骨干	5.6	三年
<b>合计</b>			<b>476.0</b>	-

## 七、 发行人子公司情况

截至本公开发行说明书签署日，本公司拥有 2 家子公司，具体情况如下：

### 1、重庆荣亿

#### (1) 基本情况

企业名称	重庆荣亿精密机械有限公司
统一社会信用代码	91500227584299818Q
成立日期	2011年11月3日
注册地址和主要生产经营地	重庆市璧山区青杠街道白云大道868号
法定代表人	唐旭文
注册资本	938.72万元
经营范围	货物进出口，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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：紧固件制造，紧固件销售，五金产品制造，五金产品批发，五金产品零售，金属制品研发，金属制品销售，金属制品修理，汽车零部件及配件制造，机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售，模具制造，模具销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
营业期限	2011年11月3日至2061年11月2日
主营业务/主要产品（或服务）	精密金属零部件的研发、制造及销售
主营业务与发行人主营业务的关系	发行人主营业务的组成部分
股权结构	荣亿精密持股100%。

#### (2) 重庆荣亿简要历史沿革

##### ①2011 年，重庆荣亿设立

2011 年 10 月 16 日，荣亿有限与中国台湾居民高启山签订合资合同及重庆荣亿公司章程，双方约定共同设立重庆荣亿。

2011 年 10 月 28 日，璧山县经济和对外贸易委员会出具《璧山县经济和对外贸易委员会关于同意重庆荣亿精密机械有限公司合资合同及公司章程的批复》（编号：璧山经济外贸委发[2011]239 号），同意荣亿有限与高启山共同出资设立重庆荣亿；同意公司投资总额为 150 万美元，注册资本为 150 万美元，其中荣亿有限以等值人民币出资 105 万美元，占注册资本的 70%；高启山以美元现汇出资 45 万美元，占注册资本的 30%；并通过了合资合同及重庆荣亿公司章程。

2011年10月28日，重庆市人民政府向重庆荣亿出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（编号：商外资渝资字[2011]2416号）。

2011年11月3日，重庆市工商局向重庆荣亿核发《企业法人营业执照》，注册号500000400067751。

重庆荣亿设立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (美元)	实缴出资额 (美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	荣亿有限	1,050,000	605,273	货币	70
2	高启山	450,000	450,000	货币	30
合计		<b>1,500,000</b>	<b>1,055,273</b>	--	<b>100</b>

②2013年9月，股权转让

2013年7月25日，重庆荣亿召开董事会并作出决议，同意高启山将其持有的重庆荣亿30%的股权全部转让给唐旭文，并对合资合同及公司章程相关条款做相应修改。

同日，高启山与唐旭文签订《股权转让协议》，约定高启山将其持有的重庆荣亿30%的股权（对应注册资本45万美元）作价45万美元转让给唐旭文。

2013年7月29日，璧山县经济和对外贸易委员会出具《璧山县经济和对外贸易委员会关于同意重庆荣亿精密机械有限公司股权变更的批复》（编号：璧山经济外贸委发[2013]164号），同意高启山将所持重庆荣亿30%的股权转让给唐旭文，同意荣亿有限与唐旭文新签订的合资合同、公司章程。

2013年7月30日，重庆市人民政府向重庆荣亿出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（编号：商外资渝资字[2011]2416号）。

2013年9月27日，重庆华信会计师事务所有限公司出具《验资报告书》（编号：重华信会验（2013）1741号），验证确认，重庆荣亿实收资本为150万美元，占登记注册资本总额的100%。

2013年9月29日，重庆市工商局核准了重庆荣亿的上述变更登记。本次变更完成后，重庆荣亿的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（美元）	实缴出资额（美元）	出资比例（%）
1	荣亿有限	1,050,000	1,050,000	70
2	唐旭文	450,000	450,000	30
合 计		<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100</b>

### ③收购重庆荣亿 30%的股权

2020年12月10日，发行人召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《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》，关联董事唐旭文、唐旭锋回避表决。

2020年12月10日，重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具《资产评估报告》（编号：重康评报字（2020）第419号），评估确认截至2020年11月30日，重庆荣亿股东全部权益的市场价值为1,665.06万元。

2020年12月25日，发行人召开2020年第二次临时股东大会，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》，关联股东唐旭文回避表决。

同日，重庆荣亿召开董事会并作出决议，同意唐旭文将持有的重庆荣亿 30%的股权（对应注册资本 45 万美元）转让给发行人。

同日，荣亿精密与唐旭文签署《重庆荣亿精密机械有限公司股权转让协议》，约定唐旭文将其所持的重庆荣亿 30%的股权（对应注册资本 45 万美元）以 501 万元的价格转让给荣亿精密。

2021年1月7日，重庆市璧山区市监局核准了重庆荣亿的上述变更登记，本次变更完成后，重庆荣亿的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	荣亿精密	9,387,200	9,387,200	100
合 计		<b>9,387,200</b>	<b>9,387,200</b>	<b>100</b>

### （3）财务指标

该公司最近一年及一期的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2021年3月31日/2021年1-3月	2020年12月31日/2020年度
总资产	47,998,022.61	44,273,944.86
净资产	16,459,515.67	14,176,103.58
净利润	2,283,412.09	6,160,673.14

注：上述数据已经容诚审计。

## 2、昆山广圣

### (1) 基本情况

企业名称	昆山广圣新合金材料有限公司
统一社会信用代码	91320583MA252GJD7R
成立日期	2021年1月19日
注册地址和主要生产经营地	昆山市周市镇花都艺墅103号楼703室
法定代表人	陆超飞
注册资本	300万元
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	许可项目：货物进出口；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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属材料销售；机械设备销售；五金产品批发；办公用品销售；针纺织品销售；纸制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；汽车零配件批发；劳动保护用品销售；润滑油销售；电子元器件批发；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
营业期限	2021年1月19日至无固定期限
主营业务/主要产品（或服务）	金属材料销售
主营业务与发行人主营业务的关系	金属原材料的采购、销售，其中部分销售给发行人定制成品供应商。
股权结构	荣亿精密持股 100%。

### (2) 财务指标

该公司最近一年及一期的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2021年3月31日/2021年1-3月	2020年12月31日/2020年度
总资产	161,877.85	不适用

净资产	-24,431.27	不适用
净利润	-24,431.27	不适用

注：上述数据已经容诚审计；截至 2021 年 3 月 31 日，昆山广圣尚未开展实际经营。

## 八、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事会成员基本情况

截至本公开发行说明书签署日，公司董事会成员如下：

序号	姓名	职务	任期
1	唐旭文	董事长、总经理	2021年5月17日-2024年5月16日
2	唐旭锋	董事	2021年5月17日-2024年5月16日
3	沈晓莉	董事	2021年5月17日-2024年5月16日
4	赵天果	董事	2021年5月17日-2024年5月16日
5	陈明	董事、董事会秘书、财务总监	2021年5月17日-2024年5月16日
6	仇如愚	独立董事	2021年5月17日-2024年5月16日
7	周波	独立董事	2021年5月17日-2024年5月16日

上述董事的简历如下：

唐旭文，男，1974年3月出生，中国台湾籍，嘉兴市荣誉市民，国中学历。1995年4月至2002年3月，任职于金泰利实业有限公司和金鸿利实业有限公司，先后担任销售经理、管理者代表；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；2011年11月至今，参与创办重庆荣亿，先后担任副董事长、董事长；2018年7月股份公司成立后至今，担任公司董事长、总经理。

唐旭锋，男，1982年8月出生，中国台湾籍，大学本科学历。2008年3月至2009年7月，任职于利高电子有限公司，担任副理；2009年8月至2011年7月，自由职业；2011年8月至今，担任重庆荣亿协理、公司董事。

沈晓莉，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2003年8月加入有限公司，先后担任业务部课长、业务副经理、业务部经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任业务部经理、公司董事。

赵天果，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年5月至2006年6月，任职于东莞东发第一音响有限公司，担任品质工程

师；2006年7月至2008年5月，任职于东莞华茂五金有限责任公司，担任品保课长；2008年6月至2012年12月，任职于东莞盈通五金制品厂，担任品质经理；2013年2月加入有限公司，先后担任品保部副经理、品保部经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任品保部经理，2018年7月至2019年10月，担任公司监事，2019年11月至今，担任公司董事。

陈明，女，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2002年7月加入有限公司，先后担任主办会计、财务经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任公司董事、财务总监、董事会秘书。

仇如愚，男，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008年2月至2011年9月，担任国浩律师（上海）事务所律师；2011年10月至2015年1月，担任远闻（上海）律师事务所合伙人；2015年2月至2019年12月，担任上海大邦律师事务所合伙人；2020年1月至2021年6月，担任上海恒在律师事务所高级合伙人；2021年6月至今，担任上海市通浩律师事务所高级合伙人；2017年8月至今，担任江阴市恒润重工股份有限公司独立董事；2018年8月至今，担任江阴电工合金股份有限公司独立董事。2021年5月17日至今，担任公司独立董事。

周波，女，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2012年起就职于上海财经大学会计学院，现任上海财经大学会计学院副教授、博士生导师；2017年3月至今，担任上海全筑控股集团股份有限公司独立董事；2017年11月至今，担任浙江荣鑫智能仪表股份有限公司董事；2018年4月至2021年5月，担任江苏天瑞仪器股份有限公司独立董事；2019年5月至2020年8月，担任芜湖长信科技股份有限公司独立董事；2019年12月至今，担任上海汉钟精机股份有限公司独立董事；2021年8月至今担任上海新相微电子股份有限公司董事；2021年8月至今担任杭州中欣晶圆半导体股份有限公司董事；2021年5月17日至今，担任公司独立董事。

## （二）监事会成员基本情况

截至本公开发行说明书签署日，公司监事会成员如下：

序号	姓名	职务	任期
1	张文永	监事会主席	2021年5月17日-2024年5月16日



2	沈会锋	职工监事	2021年5月17日-2024年5月16日
3	屠叶飞	监事	2021年5月17日-2024年5月16日

上述监事的简历如下：

张文永，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2004年5月加入有限公司，先后担任制造部课长、制造部经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任制造部经理，公司监事会主席。

沈会锋，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年8月加入有限公司，先后担任驾驶组组长、厂务；2018年7月股份公司成立后至今，担任厂务、公司职工监事。

屠叶飞，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2006年2月加入有限公司，先后担任业务部课长、业务部副经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任业务部副经理；2019年10月至今，担任公司监事。

### （三）高级管理人员基本情况

截至本公开发行说明书签署日，公司高级管理人员如下：

序号	姓名	职务	任期
1	唐旭文	总经理	2021年5月17日-2024年5月16日
2	陈明	董事会秘书、财务总监	2021年5月17日-2024年5月16日

上述高级管理人员的简历如下：

唐旭文，总经理，简历详见本部分之“（一）董事会成员基本情况”。

陈明，董事会秘书、财务总监，简历详见本部分之“（一）董事会成员基本情况”。

### （四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开发行说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

序号	姓名	在公司的任职	其他任职单位名称	其他单位任职职务	其他任职单位与公司的关系
1	唐旭文	董事长、总经理	重庆荣亿	执行董事兼经理	公司全资子公司
2	唐旭锋	董事	海盐金亿	监事	公司的持股5%以上股东
3	沈晓莉	董事	海盐金亿	执行董事	公司的持股5%以上股东



4	周波	独立董事	上海财经大学	副教授	无
			上海全筑建筑装饰集团股份有限公司	独立董事	无其他关系
			上海汉钟精机股份有限公司	独立董事	无其他关系
			浙江荣鑫智能仪表股份有限公司	董事	无其他关系
			上海新相微电子股份有限公司	董事	无其他关系
			杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	董事	无其他关系
5	仇如愚	独立董事	上海市通浩律师事务所	高级合伙人	无
			江阴市恒润重工股份有限公司	独立董事	无其他关系
			江阴电工合金股份有限公司	独立董事	无其他关系
6	张文永	监事会主席	重庆荣亿	监事	公司全资子公司
7	屠叶飞	监事	昆山广圣	监事	公司全资子公司

除上表所列的情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外兼职的情况或者在公司之外的其他关联企业兼职情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事唐旭锋系公司董事长唐旭文之弟，二者构成关联关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### （六）董事、监事、高级管理人员薪酬情况

与公司签订劳动合同的董事、监事、高级管理人员从公司领取薪酬主要由工资、津贴、奖金及补助等部分组成，按其所在岗位的工作内容、职责、重要性等因素综合确定。

独立董事每年在公司领取 6 万元津贴，除此以外不享受其他待遇。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员薪酬总额及其占公司各期利润总额的比例如下表所示：

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
薪酬总额（元）	361,324.71	2,464,558.68	2,298,810.53	1,509,110.05
利润总额（元）	7,055,240.23	28,705,570.02	28,272,624.72	17,061,760.81

占当期利润总额比例	5.12%	8.59%	8.13%	8.84%
-----------	-------	-------	-------	-------

注：周波、仇如愚自 2021 年 5 月开始担任公司独立董事并领取津贴。

### （七）董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有发行人股份的情况

#### 1、直接持股

截至本公开发行说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员直接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务/亲属关系	持股数（股）	持股比例（%）
1	唐旭文	董事长、总经理	98,700,000	86.81

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员未直接持有公司股份。

#### 2、间接持股

截至本公开发行说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务/亲属关系	间接持股数（股）	间接持股比例
1	沈晓莉	董事	62,500	0.05%
2	赵天果	董事	122,000	0.11%
3	陈 明	董事、董事会秘书、财务总监	610,000	0.54%
4	张文永	监事会主席	108,000	0.09%
5	沈会锋	监事	250,000	0.22%
6	屠叶飞	监事	62,500	0.05%
7	李 霞	董事唐旭锋的直系亲属	1,020,000	0.90%
8	刘 希	董事长唐旭文的密切关系人员	4,250,000	3.74%

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员未间接持有公司股份。

#### 3.所持股份质押或冻结情况

截至本公开发行说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员直接或间接持有的公司股份不存在质押或冻结情况。

### （八）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开发行说明书签署日，除直接或间接持有公司股权以外，公司董事、

监事、高级管理人员其他对外投资情况如下：

姓名	企业名称	直接持股比例	经营范围
沈会锋	合肥市庐阳区丰勤言信息技术工作室 (个体工商户)	-	一般项目：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；市场营销策划；商务代理代办服务；企业管理咨询（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
仇如愚	上海宝场投资中心 (有限合伙)	7.17%	投资管理；资产管理；实业投资；投资咨询；企业管理咨询；商务信息咨询；会务服务。

除上述已披露的对外投资外，截至本公开发行说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员均不存在其他对外投资。

公司董事、监事、高级管理人员的上述对外投资不存在与公司有业务相关的情形，亦不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

**（九）董事、监事、高级管理人员变化情况报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员变化情况如下：**

**1、董事任职变动情况**

2018年1月至2018年7月，荣亿有限的董事为唐旭文、唐辜碧英、唐芷薇，其中唐旭文为公司董事长；2018年7月25日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举唐旭文、唐旭锋、吴志仁、沈晓莉、陈明为股份公司第一届董事会董事，组成股份公司第一届董事会，并选举唐旭文为董事长；董事会成员的任期为3年，自股份公司创立大会召开之日起计算。

2019年10月9日，公司董事会收到董事吴志仁递交的辞职报告，自公司股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

2019年11月6日，公司召开2019年第二次临时股东大会决议选举赵天果为公司董事。

2021年5月17日，公司召开2021年第三次临时股东大会决议新增仇如愚、周波为公司独立董事。

## 2、监事任职变动情况

2018年1月至2018年7月，荣亿有限的监事为唐旭锋；2018年7月25日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举张文永、赵天果为股份公司第一届监事会非职工代表监事。同日，职工代表大会选举沈会锋为职工代表监事，3人共同组成股份公司第一届监事会，并选举张文永为监事会主席；监事会成员的任期为3年，自股份公司创立大会召开之日起计算。

2019年10月9日，公司监事会收到监事赵天果递交的辞去监事的报告，自股东大会选举产生新任监事之日起生效。

2019年11月6日，公司召开2019年第二次临时股东大会决议选举屠叶飞为公司监事。

## 3、高级管理人员的变化

2018年1月至2018年7月，荣亿有限的高级管理人员仅有总经理，由唐旭文担任。2018年7月25日，公司召开股份公司创立大会选举产生股份公司第一届董事会和监事会，并由董事会聘任了高级管理人员，聘请唐旭文为总经理，陈明为董事会秘书、财务总监；高级管理人员任期均为3年，自股份公司创立大会召开之日起计算。

## 九、重要承诺

### （一）股份锁定及减持的承诺

#### 1、股份锁定的承诺

##### （1）公司控股股东、实际控制人承诺

“①本人直接或间接所持的发行人在精选层挂牌之日前已发行的股份，自发行人在精选层挂牌之日起12个月内不得转让或委托他人代为管理。法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规定对前述股票的锁定期另有规定的，同时还应遵守相关规定。

②上述承诺的股份锁定期限届满后，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%，在离职后6个月内不转让本人直接或者间接持有的发行人股份。

③如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的增值收益

(如有)，上缴发行人所有。

④本人将向发行人申报本人通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定。”

### **(2) 持有公司 5%以上股东海盐金亿承诺**

“①本企业直接或间接所持的发行人精选层挂牌之日前已发行的股份，自发行人在精选层挂牌之日起 12 个月内不得转让或委托他人代为管理。法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规定对前述股票的锁定期另有规定的，同时还应遵守相关规定。

②如未履行上述承诺出售股票，本企业将该部分出售股票所取得的增值收益(如有)，上缴发行人所有。

③本企业将向发行人申报本企业通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况；本企业通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定。”

### **(3) 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺**

“①自本次股票在精选层挂牌之日起，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的发行人股份。

②如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的增值收益(如有)，上缴发行人所有。

③如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及全国股转公司的有关规定执行。

④本人将向发行人申报本人通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定。”

## **2、股份减持的承诺**

### **(1) 公司控股股东、实际控制人承诺**

“①本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、全国股转公司关于股东、董事、高级管理人员减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。

②本人减持发行人股份的，将及时通知发行人，在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划（本人减持其通过全国股转系统竞价、做市交易买入的股票除外），按照中国证监会、全国股转公司的相关规定及时、准确地履行信息披露义务。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、全国股转公司发布的信息披露规则和制度，本人不需承担披露义务的情况除外。

③在减持时间区间内，本人在减持数量过半或减持时间过半时，将披露减持进展情况。本人将在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时披露具体减持情况。

④本人将向发行人申报本人持有发行人股份数量及相应变动情况，本人持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。”

### **(2) 持有公司 5%以上股东海盐金亿承诺**

“①本企业减持发行人股份的，将及时通知发行人，在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划（本企业减持其通过全国股转系统竞价、做市交易买入的股票除外），按照中国证监会、全国股转公司的相关规定及时、准确地履行信息披露义务。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、全国股转公司发布的信息披露规则和制度，本企业不需承担披露义务的情况除外。

②在减持时间区间内，本企业在减持数量过半或减持时间过半时，将披露减持进展情况。本企业将在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时披露具体减持情况。

③本企业将向发行人申报本企业持有发行人股份数量及相应变动情况，本企业持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。”

### **(3) 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺**



“①自发行人股票在精选层挂牌之日起，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、全国股转公司关于董事、监事及高级管理人员减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作等的需要，审慎制定股票减持计划。

②本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，减持的具体方式包括但不限于竞价交易等中国证监会、全国股转公司认可的方式。

③本人计划减持发行人股份的，应当及时通知发行人，在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划，按照中国证监会、全国股转公司的相关规定及时、准确地履行信息披露义务。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、全国股转公司发布的信息披露规则和制度，本人不需承担披露义务的情况除外；

④本人将遵守上述持股意向及减持意向承诺，若本人违反上述承诺的，本人转让直接及/或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份的所获增值收益将归发行人所有。”

## （二）稳定股价的预案及承诺

为有效维护本次股票发行后的股价稳定，保护投资者尤其是中小股东的利益，根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》等规定的相关要求，公司制订了《向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案》（以下简称“《稳定股价预案》”）。

### （1）发行人承诺

“在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未按照《稳定股价预案》采取稳定股价的具体措施，公司承诺将在股东大会及中国证监会和全国股转公司指定的信息披露平台上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定导致公司在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，公司可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司

股价。”

### **(2) 公司控股股东、实际控制人承诺**

在启动股价稳定措施的条件满足时，如本人未根据《稳定股价预案》采取稳定股价的具体措施的，将在公司股东大会及中国证监会、股转系统指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，同时其直接或间接持有的公司股份不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定本人在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，本人可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。

### **(3) 公司全体董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员承诺**

“在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照《稳定股价预案》采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会、股转系统指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，公司有权将相等金额的应付本人的薪酬予以暂时扣留，同时本人直接或间接持有的公司股份不得转让（如有），直至按《稳定股价预案》的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定导致本人在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，本人可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。”

### **(三) 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

由于本次发行完成后，公司存在每股收益及净资产收益率下降的风险，为降低即期回报被摊薄的影响，提高公司未来持续回报股东的能力，实现公司业务可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益，公司将采取多项措施以保障本次发行后公司有效使用募集资金，具体措施如下：

#### **1、填补措施**

##### **①巩固并拓展公司业务，提高公司持续盈利能力**

本次发行完成后，公司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和



抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。

随着本次发行完成后公司资金实力进一步提升，公司将进一步提高自身的执行能力，大力拓展市场，扩大公司业务辐射区域，在稳步推进现有业务的基础上，加大新业务的拓展力度，进一步提升公司的市场占有率，提升公司的盈利能力，为股东带来持续回报。

#### ②加强经营管理和内部控制，提升经营效率

公司将加强内控体系建设，加强预算管理，制定更合理的资金使用方案，完善并强化投资决策程序，合理使用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效的控制公司经营和管理风险。

#### ③加快募投项目投资与建设进度，加强募集资金监管

本次募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，充分调动公司各方面资源，及时、高效完成募投项目建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，降低本次发行产生的即期回报摊薄的风险。本次发行股票募集资金到位后，公司董事会将继续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的用途、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。

#### ④严格执行公司的利润分配政策，保障投资者回报

《公司章程》明确了利润分配的原则和方式，明确了现金分红的具体条件、比例、分配形式。本次发行结束后，公司将在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配。公司将重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

上述填补即期回报的措施不等于对公司未来利润做出保证。

## 2、相关承诺

### (1) 公司控股股东、实际控制人承诺

“①本人不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。

②本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的有关填补回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在证券监督管理机构指定渠道做出解释并道歉；违反承诺给公司或股东造成损

失的，本人依法承担补偿责任，并接受证券监督管理机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出的相关处罚或采取的相关管理措施。”

## **(2) 公司全体董事、高级管理人员承诺**

“①本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；

②本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

③本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

④本人承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

⑤本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑥本人承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑦在中国证监会、全国股转系统等证券监管机构做出摊薄即期填补回报措施及其承诺的新的监管规定后，如果公司的相关规定及其本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将届时按照相关规定出具补充承诺；

⑧本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的有关被摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；本人接受中国证监会和全国股转公司等证券监管机构按照其指定或发布的有关规章制度做出的处罚或采取相关监管措施。”

## **(四) 关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

### **1、发行人承诺**

“（1）公司本次公开发行说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任；

若公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在该等违法

事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购本次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银存款利息（若股票有派息、送股、资本公积金转增股等除权、除息事项的，回购的股份包括公司本次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进除权、息调整）。

（2）公司公开发行说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，或相关判决/裁定作出并生效后依法赔偿投资者损失。

（3）上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司将依法承担相应责任。”

## **2、公司控股股东、实际控制人承诺**

“（1）发行人本次公开发行说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本承诺人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任；

若发行人公开股票说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，本承诺人将督促发行人依法回购公开发行的全部新股。

（2）发行人公开发行说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本承诺人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，或相关判决/裁定作出并生效后依法赔偿投资者损失。

（3）上述承诺为本承诺人的真实意思表示，本承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本承诺人将依法承担相应责任。”

## **3、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺**

“①发行人本次公开发行说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本承诺人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。

②发行人公开发行说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本承诺人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，或相关判决/裁定作出并生效后依法赔偿投资者损失。

③上述承诺为本承诺人的真实意思表示，本承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本承诺人将依法承担相应责任。”

## **（五）未履行承诺时的约束措施的承诺**

### **1、发行人承诺**

“（1）公司将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

（2）如非因不可抗力原因，导致公开承诺事项未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下约束措施：

①公司将在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②因公司未履行相关承诺事项，导致投资者遭受损失的，公司将依法承担赔偿责任；

③对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。

（3）如因不可抗力原因等公司无法控制的客观因素导致公司已作出的承诺未能履行或未能按期履行，公司将采取如下措施：

①公司将在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②向公司股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、规范性文件及公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益；

③尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。”

### **2、公司控股股东、实际控制人承诺**

“（1）本人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。

（2）如非因不可抗力原因（如：相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因）导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人同意采取以下约束措施：

①在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

②如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议；

③本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；

④本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行，给公司或投资者造成损失的，由本人依法承担赔偿责任。

(3) 如因不可抗力等原因导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人同意采取以下约束措施：

①在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

②向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。”

### **3、持有公司 5%以上股东海盐金亿承诺**

“ (1) 承诺人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

(2) 如非因不可抗力原因（如：相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因），导致承诺人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，承诺人将采取如下约束措施：

①在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

②如该违反的承诺属可以继续履行的，承诺人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，承诺人将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议；

③承诺人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；

④承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行，给公司或投资者造成损



失的，由承诺人依法承担赔偿责任。

(3) 如因不可抗力等原因导致承诺人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，承诺人同意采取以下约束措施：

①在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

②向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。”

#### **4、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺**

“ (1) 本人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。

(2) 如非因不可抗力原因（如：相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因）导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人同意采取以下约束措施：

①在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交本公司股东大会审议；

③本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；

④本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行，给公司或投资者造成损失的，由本人依法承担赔偿责任。

(3) 如因不可抗力原因导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人同意采取以下约束措施：

①在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

②向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。”

#### **(六) 避免同业竞争的承诺**

## 1、公司控股股东、实际控制人承诺

“①本人及本人控制的其他企业或组织（如有，下同）不存在从事与发行人及其控股子公司的业务具有实质性竞争或可能有实质性竞争且对发行人及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动。本人及本人控制的其他企业或组织将不以任何形式从事与发行人及其控股子公司和分支机构现有业务构成实质性竞争或可能有实质性竞争且对发行人及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其控股子公司和分支机构现有业务构成或可能构成同业竞争的企业或者其他经济组织。

②若发行人今后进入新的业务领域，则本人及本人控制的其他企业或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式，从事与发行人新业务构成实质性竞争或可能有实质性竞争且对发行人及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其控股子公司和分支机构今后从事新业务构成或可能构成同业竞争的公司或者其他经济组织。

③若发行人认为本人及本人控制的其他公司或组织出现与发行人构成直接竞争的经营业务情况时，本人承诺发行人有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决所构成同业竞争的情形，该等措施包括但不限于：收购本人/本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人/本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方等。

④本人及本人控制或未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与发行人及其控股子公司（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

⑤本人保证不利用所持有的发行人股份，从事或参与从事任何有损于发行人或发行人其他股东合法权益的行为。

⑥若本人违反上述关于同业竞争的相关承诺，将在发行人股东大会及全国股转公司信息披露平台上公开说明未履行的具体原因并向其他股东及社会公众投资者道歉，因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归发行人所有。

⑦如因本人及本人控股的其他企业或组织及未来可能控制的其他企业和/或

本人未来可能控制的其他企业的下属企业违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

## **2、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺**

“①本人及本人控制的其他企业或组织（如有，下同）不存在从事与发行人及其控股子公司的业务具有实质性竞争或可能有实质性竞争且对发行人及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动。本人及本人控制的其他企业或组织将不得以任何形式从事与发行人及其控股子公司和分支机构现有业务构成实质性竞争或可能有实质性竞争且对发行人及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其控股子公司和分支机构现有业务构成或可能构成竞争的企业或者其他经济组织。

②若发行人今后进入新的业务领域，则本人及本人控制的其他企业或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式，从事与发行人新业务构成实质性竞争或可能有实质性竞争且对发行人及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其控股子公司和分支机构今后从事新业务构成或可能构成同业竞争的公司或者其他经济组织。

③若发行人认为本人及本人控制的其他公司或组织出现与发行人构成直接竞争的经营业务情况时，本人承诺发行人有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决所构成同业竞争的情形，该等措施包括但不限于：收购本人/本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人/本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方等。

④本人及本人控制或未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与发行人及其控股子公司（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

⑤若本人违反上述关于同业竞争的相关承诺，将在发行人股东大会及全国股转公司信息披露平台上公开说明未履行的具体原因并向其他股东及社会公众投资者道歉，因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归发行人所有。

⑥如因本人及本人控股的其他企业或组织及未来可能控制的其他企业和/或



本人未来可能控制的其他企业的下属企业违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

### **(七) 规范关联交易和避免资金占用的承诺**

#### **1、控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的主要股东**

“①本人/本企业、本人/本企业的关联方及本人/本企业控制的其他公司或组织将避免与发行人进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织与发行人之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

②本人/本企业、本人/本企业的关联方及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格遵守发行人的资金管理相关规定，积极维护发行人的资金和资产安全、独立性，保证本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害发行人和股东的合法权益，不要求发行人以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用发行人及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

③如因本人/本企业、本人/本企业的关联方及本人/本企业控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人/本企业同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。”

#### **2、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺**

“①本人及本人控制的其他公司或组织将避免与发行人进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人及本人控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人及本人控制的其他公司或组织与发行人之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

②本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守发行人的资金管理相关规定，积极维护发行人的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害发行人和股东的合法权益，不要求发行人以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用发行人及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

③如因本人及本人控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。”

#### **（八）利润分配政策**

发行人承诺将严格执行《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》及《公司章程》中关于利润分配政策的相关规定，实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾发行人的可持续发展，保持发行人利润分配政策的连续性和稳定性。

#### **（九）关于社会保险费、住房公积金的承诺**

##### **1、发行人控股股东、实际控制人承诺：**

“本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使发行人及其子公司依法遵守社会保险费（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金相关法律法规规定，履行为员工缴纳社会保险和住房公积金的义务。

如发行人及其子公司因有关政府部门或司法机关在任何时候认定发行人及其子公司需补缴社会保险（包括养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由发行人及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及发行人及其子公司因上述事项所支付的所有相关费用，以确保发行人不因此遭受任何损失，并督促发行人尽快整改到位。”

十、 其他事项

无

## 第五节 业务和技术

### 一、 发行人主营业务、主要产品或服务情况

#### （一）公司的主营业务概述

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商，进入了其供应链体系，同时向该企业及其上游配套企业神达电脑、春秋电子、英力股份等提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

公司被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。公司制定了严格的质量控制流程与质量控制规范，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、IECQ080000 有害物质过程管理体系认证等多项管理体系认证。

#### （二）公司主要产品或服务的基本情况

公司主要产品为各类定制螺母、螺钉、铆钉、SMD 贴片螺母、冲压件、冷锻件等，产品广泛运用于 3C、汽车、通讯及电力设备等行业。

公司产品按生产工艺，分为车削件、冲压件、冷锻件三类：

类别	产品举例	图示
车削件	笔记本电脑、车载电子产品预埋铜螺母	
	笔记本电脑、车载电子产品印制电路板（PCB）表面贴片螺母（SMD）	
	汽车 ABS 系统注塑用铝衬套	 <p>ABS系统注塑用铝衬套</p>
	汽车电瓶端子	 <p>汽车电瓶端子</p>
	汽车转子插针	
	汽车雨刮器喷嘴	

	工业用梯形螺纹蜗杆	
	新能源汽车电圈	 新能源汽车电圈
	高压变频器盖板	
	电力开关接触螺柱组合件	
	其他定制精密车削件	
冲压件	笔记本电脑 CPU 支架、GPU 支架	
	新能源汽车天线组件	

	汽车电子控制单元 (ECU) 盖板		
冷锻件	防松螺钉		
	定位螺栓		
	防盗螺丝		
	铆压螺丝		



### 产品图示——3C领域



3C领域

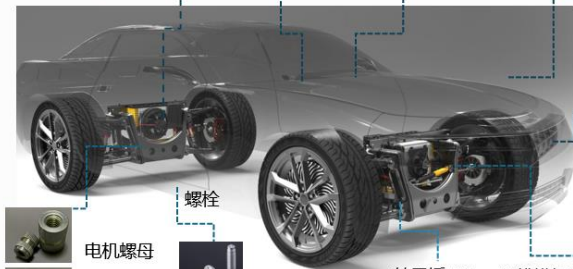
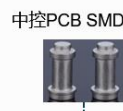
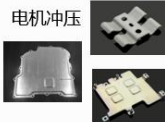
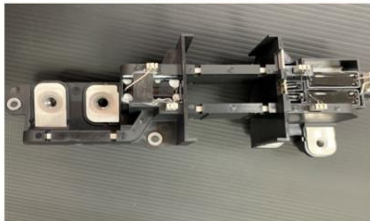
埋置螺母等车削件



SMD (表面贴片器件)

### 产品图示——汽车领域

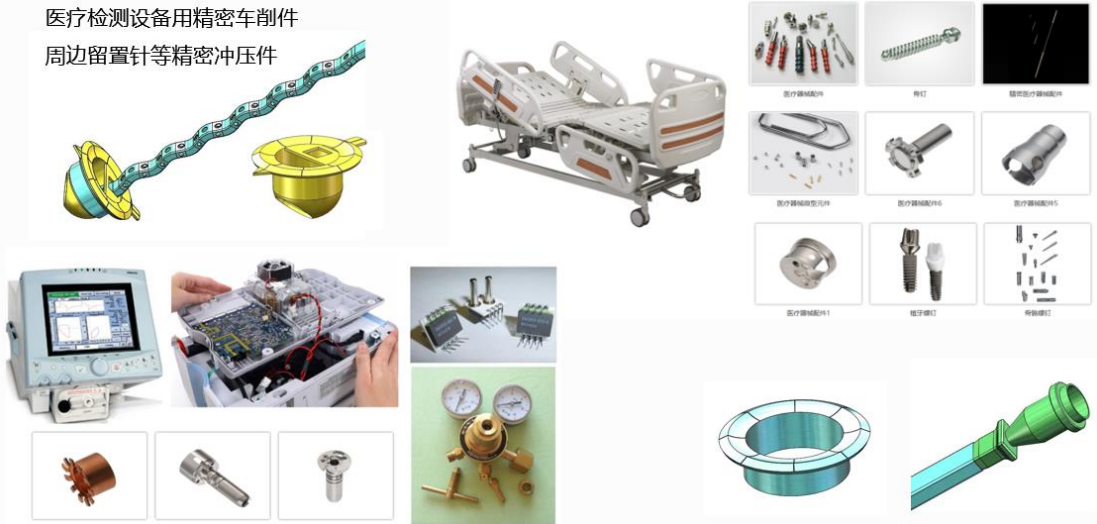
汽车电机





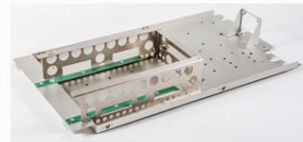
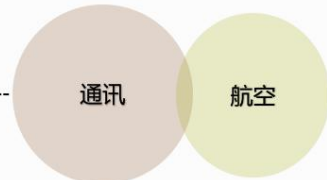
## 产品图示——医疗领域

医疗检测设备用精密车削件  
周边留置针等精密冲压件

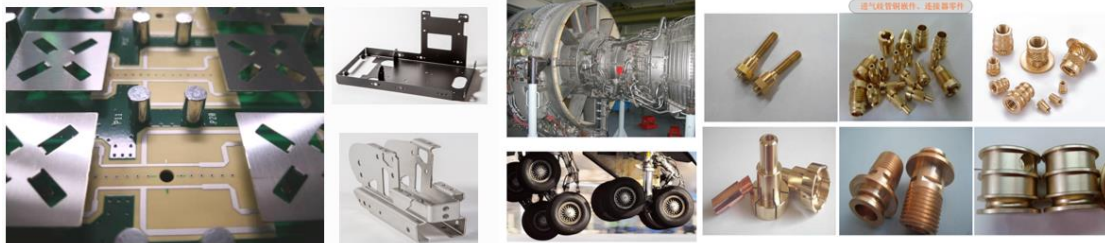


## 产品图示——通讯、航空

调谐螺钉、螺母、SMD贴片  
柱等供货于NOKIA、Ericsson、  
4G基站及5G基站的盖板上，  
作用于调节及连接信号



包括航空发动机、起落架、航空  
仪器、机舱内饰结构件等



### (三) 公司的经营模式

#### 1、盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游众多行业领域的厂商。凭借自身强大的设计开发能力、快速的技术攻坚能力以及过硬的产品质量和优质的客户服务，形成了公司精密金属零部件产品在行业内的核心竞争力，成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商。

由于精密金属零部件产品具有定制化的特点，公司在客户设计初期即开始参

与和配合客户进行产品整体的方案及设计评审，协同客户进行模具、产品开发并完成各阶段的产品验证，推进产品进入量产。量产阶段，公司按照客户需求批量提供性能可靠、品质稳定的各类精密金属零部件，从而实现销售收入并产生盈利。

## 2、采购模式

公司根据 ISO9001 等质量管理体系，形成了系统规范的采购程序，对供应商的选定、供应商管理、采购成本控制各环节都建立了较为完善的制度。

公司采购业务主要包括原材料采购、定制成品采购两大类，其中：

(1) 公司采购的主要材料包括铜合金棒材、钢材、铝材、五金、模具、油料、包装材料等。采购由公司采购部负责，采购部收到制造部生产计划单后，采取“以产定采”的原则，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要使用于 3C、汽车、通讯及电力设备等行业，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。

(2) 定制成品采购是指公司的外协厂商按照公司的图纸和技术要求、来料检验标准、环保要求等向公司提供非标准化的定制产品。公司根据客户订单，结合自身产能、生产成本等因素决定自产或外购定制成品。公司在导入新定制成品供应商时，要求供应商必须具备技术、设备等资源充分性，拥有良好的商业信誉和充足的生产能力，同时优先选择通过有关体系认证的供应商，从而进行长期稳定的合作。

## 3、研发模式

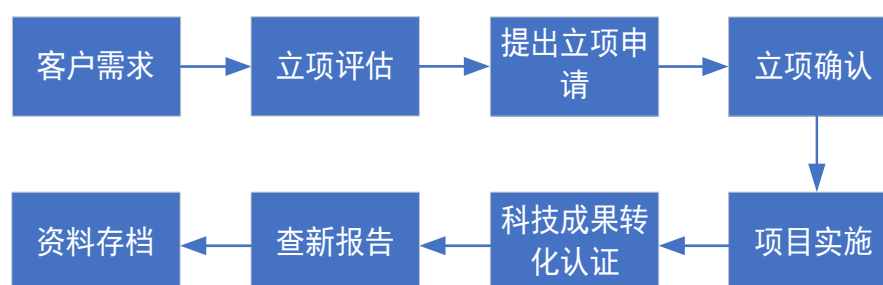
公司研发主要以客户需求为导向，研发中心负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。对于公司的大型研发项目，研发中心会撰写项目计划书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心将指定对应负责人，同时向资材部提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后投入生产。

为确保公司的实验、检验能按照规定的程序准确、及时、科学、规范地完成，公司配备多台 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、

X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测、中性及酸性盐雾实验设备等，从而保证物料、产品的品质符合规定要求。

截至报告期末公司已获得专利 74 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 64 项。公司拥有 7 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”、“新能源汽车雨刮器喷嘴”、“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。

公司以客户需求为导向的研发流程为：



#### 4、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，主要为表面技术处理外协加工。公司的精密金属零部件具有定制化的特点，不同客户、不同终端产品、不同的产品型号对精密金属零部件产品的需求各不相同。公司根据订单及需求预测进行生产，对于需求稳定且数量规模大的产品适当进行备货。

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、制造过程最终检验、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任务。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。

外协加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付外协加工费。由此提

高经营效率，降低环保风险。

## 5、销售模式

公司采用直销的销售模式。公司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》，综合顾客的付款条件、付款执行情况、销售利润空间、客户购买力、相关客户的供应商竞争环境等因素进行客户的开发和维持。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。

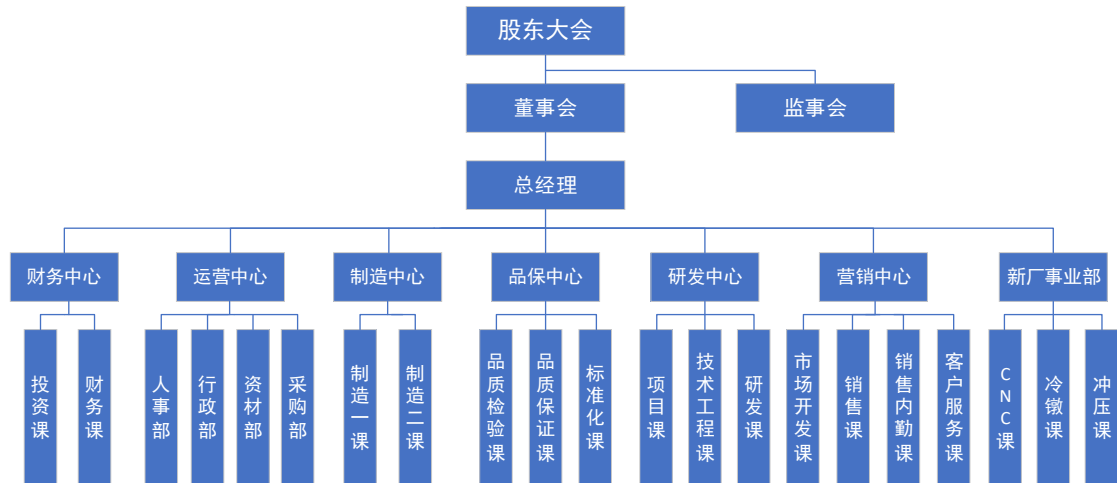
### （四）公司自设立以来主营业务的发展演变情况

公司 2002 年设立以来，专注于 3C 精密紧固件业务，打破了该产品长期由日本、中国台湾企业垄断的局面。2003 年公司即取得了 ISO9001 质量体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，于 2011 年通过 IATF16949 汽车质量管理体系认证，开始进入车用金属精密加工件领域，且于同一年设立了子公司重庆荣亿，跟随产业迁移的大趋势，深耕西南的电子产品制造业上游。

公司自 2002 年设立以来，主营业务、主要产品均未发生重大变化。

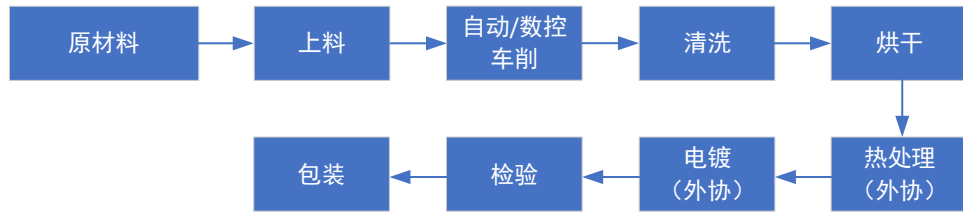
### （五）公司主要产品的工艺流程图或服务的流程图

#### 1、内部组织结构情况

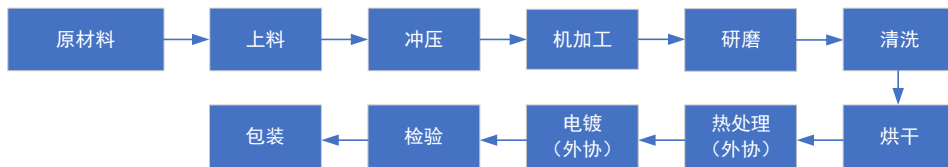


#### 2、车削件、冲压件、冷锻件产品流程

车削件生产流程如下：



冲压件生产流程如下：



冷镦件生产流程如下：



## （六）环境保护

公司生产经营过程中产生的主要污染物为废气、废水、固体废物，上述各类污染物类型及其排放源、污染物名称、环保设施及处理方式具体如下：

类型	排放源	污染物名称	排放去向
废气	生产过程	非甲烷总烃	在螺栓成型机、搓丝机上方设置吸风罩，废气经收集后通过一套静电油烟净化设备治理，最终通过 15m 排气筒高空排放
	员工食堂	油烟废气	经油烟净化装置治理后引至屋顶排放
固体废物	生产过程	废次品、边角料	对外出售或回收利用
	废气治理过程	废油	回收用于生产
	生产过程	废机油	委托有资质单位处置
	地面清理过程	含油木屑	委托有资质单位处置
	职工生活	生活垃圾	由环卫部门统一清运
废水	生活污水	废水、COD（化学需氧量）、氨氮、总氮、动植物油	达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳入市政污水管网，再由嘉兴市联合污水处理有限责任公司集中处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准后排放

报告期内，发行人环保设施实际运行情况良好。

根据《排污许可管理办法（试行）》（环境保护部令第 48 号）以及《固定



污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》要求，公司属于登记管理，应当在生态环境部规定的实施时限内填报排污登记表。截至报告期末，发行人已取得《固定污染源排污登记》，有效期自2020年5月26日至2025年5月25日；重庆荣亿已取得《固定污染源排污登记》，有效期自2020年4月16日至2025年4月15日。

报告期内，公司未受到环保相关行政处罚。

## 二、 行业基本情况

### （一）公司所处行业及主管部门

#### 1、公司所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司目前所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的机械零部件加工（C3484）；按产品用途分类，公司所属行业分别为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）、汽车制造业（C36）及通用设备制造业（C34）。

#### 2、行业主管部门

##### （1）国家发展和改革委员会

国家发展和改革委员会以产业协调司为对口部门负责在全国工业和服务业发展进行宏观指导，进行行业发展规划的研究、产业政策的制定，审核工业重大建设项目、外商投资和境外投资重大项目，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

##### （2）工业和信息化部

工业和信息化部负责制定并组织实施行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟定行业技术规范 and 标准并组织实施，指导行业质量管理工作；组织拟定重大技术装备发展和自主创新规划、政策，推进重大技术装备国产化，指导引进重大技术装备的消化创新。

公司行业产业政策主要遵守公司产品应用领域的产业政策，例如高端装备、

汽车、高速列车/轨道交通、工业机器人等行业政策，公司产品质量标准主要遵从客户的质量标准要求。

### 3、行业自律协会

中国机械工业联合会主要职能是制定并监督执行行业的规范，规范行业行为；为政府制定行业的发展规划、产业政策；协助管理本行业国家标准；负责本行业标准的组织修订与管理；开展行业统计调查工作；参与质量管理和监督工作、本行业的科技成果鉴定等。

## (二) 行业相关法规及行业政策

序号	政策及法规	发布部门	发布时间	主要内容
1	《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	国务院	2021 年	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
2	《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》	工信部、科技部、财政部、商务部、国资委、证监会	2021 年	加强企业融资能力建设和上市培育，支持符合条件的优质企业在资本市场上市融资和发行债券。发挥国家产融合作平台作用，整合企业信用信息，支持投贷联动、投投联动，引导金融机构为优质企业提供精准、有效的金融支持。用好现有资金渠道，支持“专精特新”中小企业高质量发展。
3	《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》	财政部、工信部	2021 年	通过中央财政资金引导，促进上下联动，将培优中小企业与做强产业相结合，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力。
4	《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》	科学技术部	2017 年	“十三五”期间，我国先进制造领域重点从“系统集成、智能装备、制造基础和先进制造科技创新示范工程”四个层面，围绕增材制造（3D 打印）、高档数控机床与基础制造装备、智能机器人等 13 个主要方向开展重点任务部署

5	《中国制造 2025》	国务院	2015年	通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力
6	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2015年度）》	发改委、科技部、工信部、商务部、知识产权局	2015年	将复合金属的加工锻造，精密金属结构件等列入当前优先发展的高技术产业化重点领域，确定高精度电子专用模具为高新技术产业化的重点领域。
7	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	发改委	2019年	将“合金钢、不锈钢、耐候钢高强度紧固件、钛合金、铝合金紧固件和精密紧固件”的产品列为鼓励发展项目
8	《汽车产业中长期发展规划》	工信部、发改委、科技部	2017年	鼓励行业企业加强高强轻质车身、关键总成及其精密零部件、电机和电驱动系统等关键零部件制造技术攻关，开展汽车整车工艺、关键总成和零部件等先进制造装备的集成创新和工程应用

### （三）所属行业基本情况

#### 1、行业基本情况

精密金属零部件是机械零部件中常见的类型，是综合运用高精密金属成型工艺、精密检测、自动化等现代技术，将金属材料加工成预定设计形状或尺寸的金属零部件。精密金属零部件既具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等精密特点，也具有尺寸稳定性高、抗疲劳与抗衰减性能好等金属零件的特点。精密金属零部件通常在仪器、设备及精密部件中承担一定的功能性，如电子元器件连接、零件铰链、信号传输、弹性接触、支撑、紧固、电磁屏蔽等，广泛应用于精密机床、精密测量仪器、精密电子设备与元器件、汽车、电动工具等行业。随着消费电子、通讯设备、汽车等行业的发展，对产品的微型化、高精度、尺寸稳定性、抗疲劳等特性要求越来越高，对高端精密金属零部件需求急速增长，促进了精密金属零部件制造行业的迅速发展。

精密金属零部件制造是各类精密仪器设备生产制造的基础，其发展程度和一个国家的科技水平和制造业发达程度紧密相关。早期精密金属零部件制造业被欧美、日本等工业发达国家垄断，中国制造企业多数处于非核心产品外包代加工和



学习阶段。近年来，在全球经济一体化和国际产业转移进程加快的背景下，产业链终端的大型企业为提高市场反应速度、提升研发效率、降低生产采购成本，开始寻找与培育有精密加工能力、有严格的质量控制能力、有自主研发能力以及响应速度快的零部件供应商。我国零部件制造企业通过吸收引进与自主创新，涌现出一批以精密制造技术与精细质量管理为核心能力，可以协同产业链配套企业进行共同研发的优秀企业，精密金属零部件行业得到了长足的发展。

## 2、行业技术情况

从技术层面来看，精密金属制造综合运用了计算机技术、新材料技术和自动化技术等现代技术，科学技术水平的进步有效地提高了行业内产品技术含量和附加值，技术手段更为智能化和多样化。

技术	应用情况
计算机技术	主要是利用成熟的计算机辅助设计分析及图形处理技术构成一个完整的虚拟制造环境，计算机技术不仅能直观和形象地模拟复杂零件的成型过程，而且能够有效地对产品成形后的厚度分布、残余应力以及损伤情况进行准确地预报，使产品成形品质受到严格的控制和调节
新材料技术	由于不同材质的原材料，其比重、密度和膨胀系数等各不相同，材料的选择直接影响最终产品重量、性能的稳定性，材料形状及机械性能会影响生产工艺路径和制造难度。因此，企业需要研究新型材料的应用，提高使用寿命；研究复合非金属材料的应用，在保证产品质量的前提下，控制金属零部件的整体重量
自动化技术	自动化技术作为精益化生产的重要推手，使得行业内的非标化生产成为可能。自动化主要包括加工、物流、信息三个方面，也是信息技术、系统工程以及计算机技术的有机融合，其主要是按照加工对象确定工艺过程，选择相适应的设备和工件及模具等物料，并由计算机控制，自动调整并实现一定范围内多种工件的成批高效生产，并能随时改变产品以适应市场需求

随着上述现代技术在精密金属成型领域的应用，我国金属零部件制造技术在设计、开发以及生产技术能力方面均取得了长足进步，制造技术更趋向于精密化方向发展，近年来，行业内已出现了一批兼具各方面技术能力的企业，打破了外国企业多年的垄断地位。

## 3、上下游行业发展状况对发行人所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，从上游的铜合金、钢铁、铝合金等原材料供应商采购材料；为下游的电子制造服务商、设备及零部件制造商等客户提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于 3C 行业、工业自动化、汽车、通信等诸

多行业。

#### （1）上游行业对本行业影响

公司所处行业的上游行业主要为铜合金、钢铁、铝合金材料等金属原材料，原材料厂商众多且分布广泛，原材料行业的竞争也较为充分，产品供给得以保障，因此供应商的控制力较低。

#### （2）下游行业对本行业影响

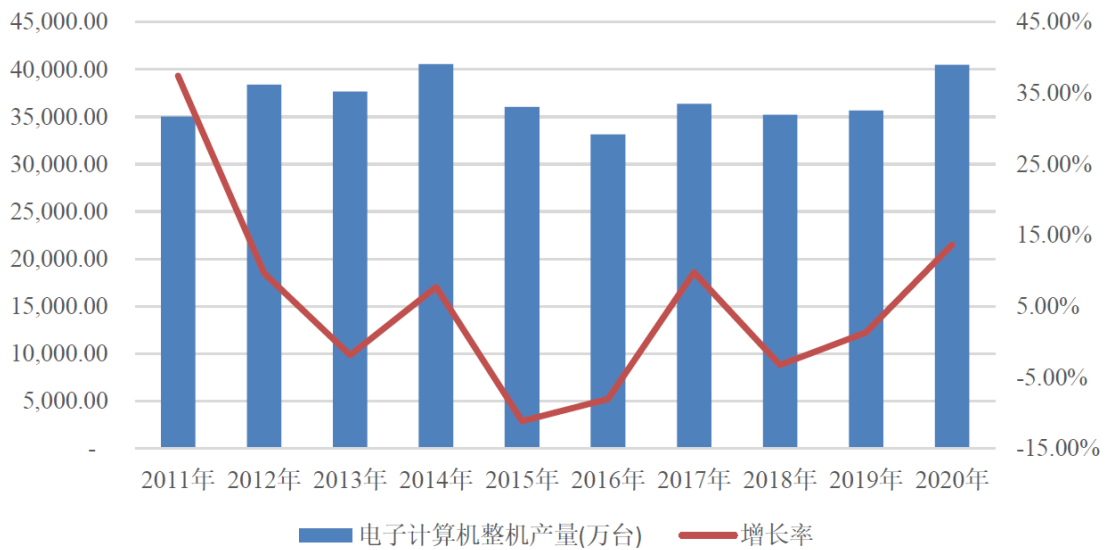
精密金属件的市场规模主要取决于其下游应用领域的市场需求，精密金属的应用领域非常广泛，涵盖从电子计算机、汽车、电子、半导体、医疗等民用领域到航空航天、高速列车和轨道交通、高端装备制造、工业机器人等高端制造领域。

公司主要产品的应用领域主要集中在电子计算机、汽车等行业，这些行业的市场容量大，且受国家产业政策的扶持，未来有较大的增长空间。

##### 1) 电子计算机行业

受2009年以来智能手机及平板电脑快速发展的影响，2011年~2016年期间我国电子计算机整机产量平稳、增长率总体进入下降通道。得益于电子计算机在技术和生产工艺上的提升，尤其是在超长电池续航能力、高便携性和高计算力等三方面的优异表现，主流电子计算机厂商推出了高配置的专业游戏本、主打便携办公功能的超级本、专业图形工作站等功能性电脑，自2017年开始扭转下滑趋势；2017年我国电子计算机整机产量较2016年同比增长9.75%；2020年由于新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，全球个人电脑出货量于2020年出现了十年以来最强劲的需求增长。2020年我国电子计算机整机产量超过4亿台，较2019年增长13.64%。

2011年-2020年中国电子计算机整机产量及增长率



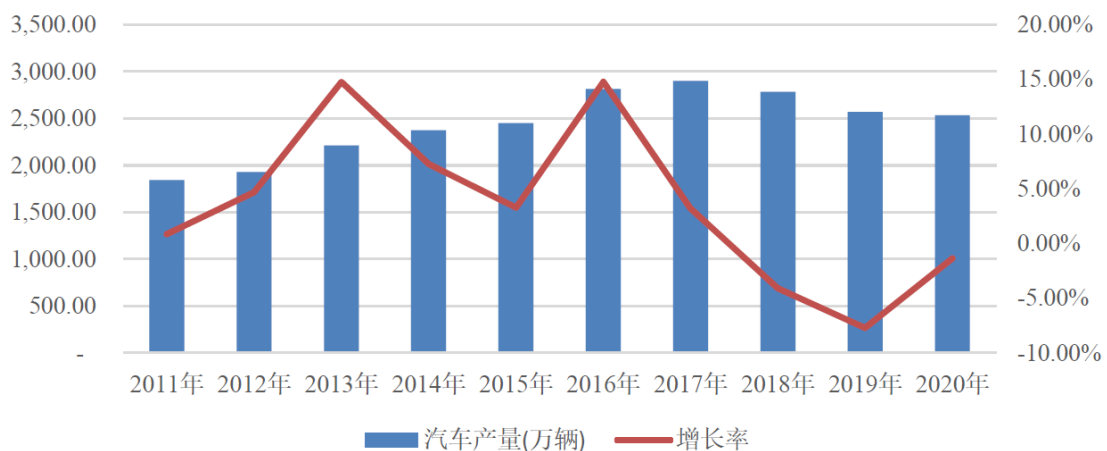
数据来源：国家统计局

未来，远程办公、在线学习逐渐常态化，这将为电子计算机的需求增长带来持续效应，未来电子计算机产品仍然具备广阔的市场空间，将带动上游精密金属零部件市场的稳步发展。

## 2) 汽车行业

2011-2017年间，我国汽车行业产量及销量均实现了稳定持续的增长态势。全国汽车产量由2011年的1,841.64万辆增长至2017年的2,901.81万辆。2018年起，随着小排量乘用车购置税优惠政策的全面退出以及宏观经济指标的回落，我国汽车行业整体承压，产销量均出现了不同程度的小幅回落，行业整体处于新旧周期的交替阶段。

2011年-2020年中国汽车产量及增长率

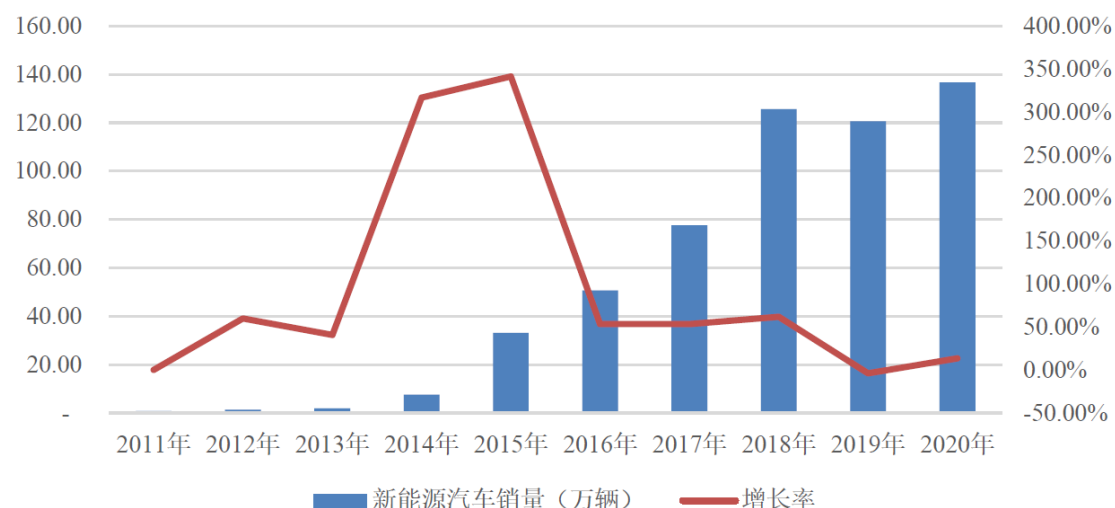


数据来源：国家统计局

根据中国汽车工业协会统计数据，2011-2020年，我国新能源汽车销量由0.8

万辆增至 136.7 万辆，年均复合增长率为 77.04%。根据中国汽车工业协会预测，新能源汽车将继续迎来高增长，预计 2021 年销量将达到 180 万辆。

2011年-2020年中国新能源汽车产量及增长率



数据来源：中国汽车工业协会

通过多年来全球汽车产业对新能源汽车整个产业链的培育，各个环节逐步成熟，丰富和多元化的新能源汽车产品不断满足市场需求，使用环境也逐步优化和改进，在这些措施下，新能源汽车越来越受到消费者的认可。比亚迪、上汽、北汽、吉利、奇瑞、江淮、众泰、长安等国内自主品牌以及蔚来、威马、理想、小鹏等造车新势力持续加大对新能源汽车产品布局及规划。新能源汽车行业未来仍有较大的增长空间，将带动汽车精密金属零部件市场的快速发展。

#### （四）进入本行业的主要壁垒

##### 1、行业技术壁垒

精密金属零部件行业属于技术密集型行业，拥有较高的技术壁垒。本行业服务的客户领域广泛，涉及装备、能源、医疗、金融、通讯等众多行业，各行业客户对精密制造产品具有不同的需求，相关产品具有品种繁多、工艺复杂、新工艺、新材料的应用层出不穷的特点，本行业企业在制造过程中需要具有为客户提供系列化制造服务的能力，涉及精细线成型、高精密车铣复合成型、高速连续冲压成型、金属嵌件注塑成型、金属粉末注射成型、管件 3D 折弯成型、微米级金属湿拉等多种精密金属零件成型工艺以及精密金属部件组装工艺。随着行业的快速发展，技术层次较高、形成规模的企业将具有更强的竞争优势，因此行业具有一定

的技术壁垒。

## **2、进入下游客户供应链的壁垒**

精密金属零部件行业的客户领域广泛，涉及 3C、汽车、能源、医疗、金融、通讯等众多行业。其中 3C 行业产品及汽车行业产品均需进入下游客户的供应链体系。3C 行业客户主要为仁宝、神达电脑、联宝、广达等知名电子制造服务商及其认证供应商，汽车行业客户主要包括博世、大陆、海拉、法雷奥等全球知名汽车零部件制造商及其认证二级零部件供应商。进入供应链体系认证需要经历一个复杂的过程，除了要达到行业标准，更要通过严格的认证过程。通常供应商资质认证通常需要 1 至 2 年以上，对供应商的技术水平、生产条件、设备状况、质量保证体系、财务指标、银行信誉、企业业绩、可持续发展模式等多方面情况进行综合考察。在生产流程、质量管理、工作环境等各个方面提出严格要求，多次审查后方能通过资质认定，再通过相当一段时间的小批量供货测试合格后正式成为其供应商。一旦成为正式供应商，供应链关系具有较强的稳定性，能够得到长期而稳定的业务订单，同时也需要供应商具备可持续发展模式，能够不断改进技术水平和研发设计能力，满足客户的供应链提升要求。

## **3、人才壁垒**

本行业的企业需要具有对产品结构、制造工艺、制造流程具有丰富的经验，并需要具有对产品提出建设性解决问题的能力；在制造环节上，本行业的企业需要具有多种制造工艺的把握能力；在服务环节上，本行业的企业需要具有快速服务输出的能力。以上这些能力的掌握必须要求企业拥有专业的拥有丰富经验的技术人才，这对新进入的企业造成一定的难度。

## **4、资金壁垒**

精密金属零部件生产属于重资产行业，为满足客户及市场的订单需求，企业需要投入资金配置生产设备，同时不断进行生产设备的技术升级以优化生产工艺及产品质量，增强企业的加工和检测能力、持续研发能力等。因此，进入本行业需具备较强的资金实力以保证持续的资本投入优化生产，行业存在较高的资金壁垒。

### **(五) 衡量核心竞争力的关键指标**

对精密金属零部件企业的核心竞争力衡量需要围绕企业的运营情况从多方

面进行分析。相关衡量指标主要包括以下方面：

### **1、工艺**

高精密车铣复合成型、高速连续冲压成型、精密机械加工、装配、测试等工艺不仅决定了产品的质量，更体现出公司的制造效率及产品质量的稳定性。

### **2、客户群**

获得知名客户的认证则是精密零部件企业核心竞争力的综合体现。能长期、稳定获取国内外知名客户的订单能在客户群中形成了良好的口碑和宣传效应，从而形成良性循环，不断扩大公司的业务规模及客户群。

### **3、管理能力**

标准化、信息化的科学管理能大幅提高质量控制、技术更新、供应链整合的管理力度，降低生产成本及管理费用，还能激发员工的工作热情、积极性和创造性。

## **（六）行业周期性、区域性或季节性特征**

### **1、周期性**

精密金属零部件行业面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部件行业可能具有一定的周期性特征。

### **2、区域性**

精密金属零部件行业的业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

### **3、季节性特征**

精密金属零部件行业不存在明显季节性特征。

## **（七）公司市场地位及竞争优势**

### **1、行业竞争格局**

#### **（1）市场竞争现状**

本行业服务的客户领域广泛，涉及装备、能源、医疗、金融、通讯等众多行业，涉及的零部件加工企业数量众多。按照生产规模、技术水平等要素分类，精



密零部件加工行业格局如下：①众多中小精密金属零部件制造商以生产大批量标准零部件为主，产品较为单一，生产规模较小，在产品质量稳定性以及产品精度等方面表现较差，主要提供部分简单的金属零部件及外协服务。②部分企业具有一定的质量控制能力及客户服务能力，可根据客户提供的设计图纸进行金属零部件的代工服务，并可以根据客户需求提供针对产品的售后服务。③大型专业性精密零部件制造商基本以先进的制造企业为核心客户，为其配套提供定制精密零部件，产品结构较丰富，在产品质量及产品精度方面表现优异。该类企业具备较强的同步研发能力，可快速响应客户新产品开发需求，同时具备成熟的质量管理体系及精细化生产能力，可确保产品大批量、高品质快速交付；此外还具备高品质的全流程服务能力，可持续满足产品技术改进，在客户粘性上占有明显的竞争优势，拥有较大市场份额。发行人属于上述分类中的第三类零部件制造商，是一家大型专业性精密零部件制造商，目标客户均为上市公司或先进的制造企业。

## （2）行业内主要企业

目前，精密金属零部件行业与公司可比企业如下：

序号	公司名称	公司概况
1	福立旺 (688678.SH)	主营产品为定制化的精密金属零部件，种类繁多，具有广泛的行业应用空间。客户目前主要分布于 3C、汽车天窗、电动工具等应用领域
2	丰光精密 (430510.NQ)	主营业务为研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件等金属零部件以及提供金属零部件加工劳务。客户均为工业自动化领域、汽车零部件领域、半导体领域、轨道交通领域领先企业
3	上海底特 (430646.NQ)	专业从事施必牢防松紧固件的研发、生产、销售和服務的高新技术企业。拥有自主品牌和自主知识产权，生产技术和销售规模在行业内处于领先地位。主要为汽车、铁路、工程机械、电子、风电等行业提供具有防松性能的高品质紧固件
4	环台精密 (839356.NQ)	主营业务为美国标准紧固件研发，生产和销售。产品主要用于电力架空线路，桥梁工程，及建筑幕墙搭建等。客户主要为 Lumark Enterprise Ltd.等大型进口商和批发商

在 3C 领域，与公司业务相似的企业有：

（1）英国 Precision Screw Manufacturing International Holdings Limited (PSM, 英蒔国际)

英蒔国际是一家全球性的制造与销售专业紧固件的跨国公司，公司始创于 1931 年，总部位于英国中部 Willenhall，现在全世界 12 个国家及地区设有分支



机构。英莪在亚太地区的业务已拓展到了日本，澳大利亚，台湾，新加坡，香港以及中国。

(2) 福立旺精密机电（中国）股份有限公司（688678.SH）

成立于 2006 年，注册资本 17,335 万元，自成立以来一直专注于精密金属零部件的研发、制造和销售。公司为下游客户提供精密金属零部件材料选型、工艺选项、工艺优化的整体解决方案，满足客户多样化的产品需求。

(3) 昆山和谐山川五金科技有限公司

成立于 2011 年，主要生产车削产品（铜螺母、不锈钢螺母等）、螺丝产品（普通螺丝、多冲程螺丝、弹簧螺丝）等五金件产品，在生产管理过程中建立健全了一整套完善的管理制度和品质保证体系，产品销售到欧美、日本等地区，行业涉及笔记本电脑、电子、电器、医疗、汽车制造业等。

在车用件领域领域，与公司业务相似的企业有：

(1) Wilhelm Böllhoff GmbH & Co. KG（德国博尔豪夫）

成立于 1877 年，为全球专业的紧固件和连接系统制造商和供应商。集团 2020 年营业额 5.45 亿欧元，在全球 24 个国家开设了 47 家公司，员工总数超过 3000 人。

(2) 昆山科森科技股份有限公司（603626.SH）

成立于 2010 年，从事精密金属制造服务，为客户提供手机及平板电脑结构件、医疗手术器械结构件、光伏产品结构件等精密金属结构件。公司生产的产品主要应用于消费电子、微型计算机、医疗器械、新能源、汽车、数字视听等领域。

## 2、公司市场地位

公司自成立以来紧密跟踪下游行业发展趋势，始终坚持以技术创新作为发展核心，持续研发投入，不断推动产品的技术创新和进步。报告期末，公司已获得专利 74 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 64 项。公司作为国家高新技术企业，一直将技术创新作为企业持续发展的动力，不断推出适应市场的新产品。公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商，进入了其供应链体系，同时向其及上游配套企业神达电脑、春秋电子、英力股份等提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、

华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

### 3、公司竞争优势和劣势

#### (1) 竞争优势

##### ①研发、技术优势

自成立之初，公司产品即定位于 3C 用精密紧固件的进口替代，以满足国内下游客户的采购需求。此类产品技术含量高、附加值高，主要竞争对手来自日本、台湾的成熟上游厂家，服务的客户主要是知名电子制造服务商。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。报告期末，公司已获得专利 74 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 64 项。掌握了精密机械、精密五金零部件生产的核心技术。公司拥有 7 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”、“新能源汽车雨刮器喷嘴”、“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”等，具有自主知识产权，且具有较强的市场竞争力。公司被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。

公司始终坚持以市场为导向，不断加大新技术与新产品的研发投入，快速、高效地开发适应市场需求的前沿性高精密高端金属加工产品，积极进行转型升级，从而扩大市场份额，快速提升公司的盈利能力。在科技的支撑引领下，公司取得了良好的经济效益，进一步稳固了公司在高端精密紧固件、金属加工件行业的领先地位。

##### ②质量优势

公司严格按照国内精密金属零部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，增添了多台 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元

影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测仪、中性及酸性盐雾实验设备，对原材料和产品的各项物理参数性能进行了更精密的实验测量，使原材料和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。

### ③客户优势

公司客户集中在 3C、汽车等国内或国际大型企业。这些客户能够为公司带来持续、稳定、高附加值和不断增长的订单，为公司持续盈利奠定坚实基础。由于这些大型企业对供应商认证标准较高、验证周期较长，对供应商实施分级管理。一旦进入这些大型客户的供应商名录并得到长期而稳定的业务订单，公司供应链关系就能够持续保持较强的粘性和稳定性。公司可以从产品开发时就与客户合作，更有利于从产品线深度和广度开发市场。公司较早进入了这些大型客户的供应商体系，具有明显的客户认证先发优势。公司被富士康、仁宝、怡得乐评为优秀供应商，同时获得知名下游客户的积极认可。因此，公司相比同行业其他企业，具有明显的客户优势。

公司知名客户如下图所示：



### ④管理团队优势

公司中高层团队、研发团队稳定，大部分核心人员入职时间超过十年，对公司的经营理念、产品特性、客户需求有深入理解与充分共识。公司管理层十分重视企业管理与文化制度建设，为员工提供了良好福利待遇，鼓励技术创新，鼓励

团队作战，形成了完善的自主创新体制和员工激励制度，组建了稳定、专业、高效、具有工匠精神的团队，特别是经验丰富，集合技术、管理以及营销专长的核心管理团队，并拥有股东的大力支持。管理团队的稳定性及高执行力为公司发展战略的持续推进提供了有效支撑。

## （2）竞争劣势

### ①公司规模较小

公司自成立之日起便专注于精密金属加工产品的生产和销售，虽在多年的发展中已经取得了良好的行业声誉和客户销售经验，但是在规模上仍属于中小规模企业，面对新的市场环境及发展形势，公司需要通过扩大规模以充分和全面的参与市场竞争。

### ②资金规模约束

公司目前主要依靠公司经营积累来解决融资问题，融资渠道较为单一，随着先进制造业产业化升级的快速推进，行业内主要企业纷纷扩大产能以满足市场需求的持续增长，公司仅依靠经营积累难以满足技术更新和业务快速发展的资金需求。

## （五）与同行业可比公司的情况比较

简称	经营情况	技术实力	衡量核心竞争力的关键业务数据、指标等
福立旺 (688678.SH)	2020年营业收入 51,695.02万元、2020年 净利润 11,285.35万元	发明专利 14 项， 实用新型专利 88 项	2020年综合毛利率 40.83%； 2020年度研发投入占营 业收入比例为 8.04%
丰光精密 (430510.NQ)	2020年营业收入 18,335.79万元、2020年 净利润 3,342.17万元	发明专利 3 项，实 用新型专利 101 项	2020年综合毛利率 37.92%； 2020年度研发投入占营 业收入比例为 5.92%
上海底特 (430646.NQ)	2020年营业收入 21,528.25万元、2020年 净利润 2,840.93万元	发明专利 2 项，实 用新型专利 50 项	2020年综合毛利率 29.92%； 2020年度研发投入占营 业收入比例为 7.18%
环台精密 (839356.NQ)	2020年营业收入 7,182.25万元、2020年净 利润 675.11万元	发明专利 3 项，实 用新型专利 18 项	2020年综合毛利率 29.94%； 2020年度研发投入占营 业收入比例为 6.24%
荣亿精密 (873223.NQ)	2020年营业收入 17,191.08万元、2020年	发明专利 10 项， 实用新型专利 64	2020年综合毛利率 33.68%；

	净利润 2,485.69 万元	项	2020年度研发投入占营业收入比例为 4.18%
--	-----------------	---	--------------------------

### 三、 发行人业务情况

#### (一) 销售情况和主要客户

##### 1、主要产品的产能、产量及销量情况

报告期各期，公司主要产品的产能、产能利用率情况如下：

单位：万件

	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
自产产能	109,552.61	333,237.38	285,537.68	283,832.44
自产产量	98,758.95	318,956.85	286,384.82	286,463.97
产能利用率 (自产)	<b>90.15%</b>	<b>95.71%</b>	<b>100.30%</b>	<b>100.93%</b>

报告期各期，公司主要产品的销量、产销率情况如下：

单位：万件

	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
自产产量	98,758.95	318,956.85	286,384.82	286,463.97
定制成品采购量	35,302.01	140,397.67	83,339.60	14,655.93
产量合计	<b>134,060.96</b>	<b>459,354.52</b>	<b>369,724.43</b>	<b>301,119.90</b>
销量	130,752.97	436,477.88	354,643.35	312,513.21
产销率	<b>97.53%</b>	<b>95.02%</b>	<b>95.92%</b>	<b>103.78%</b>

受下游行业需求旺盛影响，报告期内公司产品销量呈不断增长趋势。除了2020年一季度新冠疫情停工影响，报告期公司产能整体处于满负荷运行的状态。由于自身产能受限，公司增加了外协定制成品的采购，导致定制成品采购量逐年增长。自2020年下半年，公司为扩大产能新增租赁厂房，并陆续购入冲压机、数控车床等机器设备，致使2020年度产能较2019年有所提升。

##### 2、报告期内的销售收入及客户群体情况

单位：万元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3C类精密金属零部件	3,953.83	78.34%	13,723.12	81.50%	11,142.67	84.74%	9,457.67	82.77%
汽车产品类精密金	523.01	10.36%	997.59	5.92%	748.47	5.69%	563.34	4.93%



属零部件									
通讯电力类精密金属零部件	242.88	4.81%	952.00	5.65%	902.44	6.86%	1,088.52	9.53%	
其他行业精密金属零部件	327.39	6.49%	1,166.45	6.93%	355.06	2.70%	317.56	2.78%	
<b>合计</b>	<b>5,047.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,839.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,148.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,427.08</b>	<b>100.00%</b>	

报告期内，公司产品按下游类别和主要客户分类情况如下：

下游应用领域	客户名称	终端客户
3C 领域	仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商及神达电脑、春秋电子、英力股份等相关上游以及其供应链中的配套企业	联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌以及苹果、华为等数码电子品牌
汽车领域	一级零部件供应商：海拉； 二级零部件供应商：安费诺、怡得乐、凯中精密、康龙电子	特斯拉、大众、宝马、奔驰、福特、通用等
通讯及电力领域	通讯：瑞玛工业	诺基亚、爱立信等
	电力：良信股份	-
其他	凯思汀	三星电子

### 3. 主营业务收入按销售区域分类

单位：万元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
内销	3,969.68	78.65%	13,108.25	77.84%	9,632.04	73.26%	8,769.86	76.75%
其中：华东	2,736.48	54.22%	9,333.23	55.43%	6,684.23	50.84%	6,433.93	56.30%
西南	824.82	16.34%	2,348.44	13.95%	2,088.89	15.89%	1,685.74	14.75%
华中	157.03	3.11%	742.70	4.41%	545.69	4.15%	309.67	2.71%
国内其他地区	251.36	4.98%	683.88	4.06%	313.24	2.38%	340.52	2.98%
外销	1,077.43	21.35%	3,730.92	22.16%	3,516.60	26.74%	2,657.23	23.25%
其中：保税区	1,031.58	20.44%	3,522.16	20.92%	3,440.81	26.17%	2,636.62	23.07%
境外及港澳台	45.86	0.91%	208.76	1.24%	75.78	0.58%	20.61	0.18%
<b>合计</b>	<b>5,047.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,839.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,148.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,427.08</b>	<b>100.00%</b>

#### 4、报告期内向前五大客户销售情况

2021年1-3月，公司前五大客户情况如下：

序号	客户名称	销售额（万元）	占营业收入比例（%）
1	神达电脑	400.00	7.80%
2	春秋电子	303.95	5.93%
3	宇海精密	296.01	5.77%
4	英力股份	278.60	5.44%
5	仁宝	214.85	4.19%
合计		<b>1,493.41</b>	<b>29.13%</b>

2020年度，公司前五大客户情况如下：

序号	客户名称	销售额（万元）	占营业收入比例（%）
1	春秋电子	1,465.21	8.52%
2	神达电脑	1,357.39	7.90%
3	英力股份	1,139.24	6.63%
4	仁宝	895.33	5.21%
5	联宝	852.60	4.96%
合计		<b>5,709.78</b>	<b>33.22%</b>

2019年度，公司前五大客户情况如下：

序号	客户名称	销售收入（万元）	占营业收入比例（%）
1	神达电脑	1,032.71	7.68%
2	春秋电子	976.78	7.27%
3	英力股份	819.16	6.09%
4	仁宝	695.02	5.17%
5	怡得乐	557.89	4.15%
合计		<b>4,081.56</b>	<b>30.37%</b>

2018年度，公司前五大客户情况如下：

序号	客户名称	销售收入（万元）	占营业收入比例（%）
1	春秋电子	990.78	8.52%
2	瑞玛工业	924.38	7.95%



3	神达电脑	727.32	6.25%
4	英力股份	718.98	6.18%
5	仁宝	513.55	4.42%
合计		<b>3,875.01</b>	<b>33.32%</b>

## (二) 采购情况和主要供应商

### 1、报告期主要采购情况

单位：万元

采购项目		2021年1-3月		2020年		2019年		2018年	
	类别	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	铜合金	1,571.01	43.79%	3,818.90	39.04%	3,365.23	50.52%	3,712.97	60.27%
	钢、铝等	154.07	4.29%	401.71	4.11%	132.25	1.99%	98.15	1.59%
	五金、油品	217.49	6.06%	487.52	4.98%	295.40	4.43%	400.80	6.51%
	其他辅料	122.59	3.42%	323.44	3.31%	224.70	3.37%	192.74	3.13%
原材料小计		<b>2,065.16</b>	<b>57.56%</b>	<b>5,031.56</b>	<b>51.44%</b>	<b>4,017.58</b>	<b>60.31%</b>	<b>4,404.65</b>	<b>71.50%</b>
委托加工		144.19	4.02%	408.72	4.18%	263.43	3.95%	227.14	3.69%
定制成品采购		1,378.59	38.42%	4,341.77	44.39%	2,380.00	35.73%	1,528.88	24.82%
采购总额		<b>3,587.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,782.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,661.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,160.67</b>	<b>100.00%</b>

报告期公司主要采购包括原材料、外协加工及定制成品采购。报告期定制成品采购占比逐年增加，系报告期公司主营业务收入逐年增加，受自身产能受限影响，公司增加了外协定制成品的采购。

#### (1) 定制成品采购的定价情况

公司地处长三角地区，区域内产业集群效应明显，供应商众多。公司主要将3C类产品中工艺简单、附加值较低的产品交由外协厂商生产。公司外协加工价格公允，定价情况符合市场水平。

#### (2) 定制成品的质量控制情况

公司在导入新定制成品供应商时，要求供应商必须具备技术、设备等资源充分性，拥有良好的商业信誉和充足的生产能力，同时优先选择通过ISO9001体系认证的供应商，从而进行长期稳定的合作。公司主要将3C类产品中工艺简单、附加值较低的产品交由外协厂商生产。公司定制成品供应商具备所需的技术与资

质，不涉及公司核心技术。

公司制定了《供应商管理制度》《采购管理制度》，对外协供应商的开发、评估、审核以及采购相关部门职责及程序控制制定了详细的内控流程。由品管部、研发部、生管部及生产部门联合对外协厂商进行评审，通过评审的外协厂商成为合格外协供应商。合格外协厂商须与公司签订《质量保证协议书》以保证产品质量。外协厂商首次加工新产品时须提交样品，检查工段按照《检验管理程序》检查合格后，方可批量生产；此外，检查工段对于每批入库的外协产品都要进行质量检测，当出现质量问题时，公司会依据检测结果追究外协厂商的相关责任。为保证定制成品质量，公司会向定制成品供应商指定原材料的制造商、牌号及具体规格，定制成品供应商可选择向公司或第三方采购原材料。定制成品供应商向公司交付产成品时需随附《材质报告书》，若与公司指定原材料的制造商、牌号及具体规格不符，公司将拒绝验收。公司对供应商每月进行一次考核，根据品质达成率、交期达成率、客户停线、价格达成率、服务达成率等指标进行评分和评级，并根据该结果进行供应商等级调整。供应商共划分A、B、C三个等级，对于供应商产品出现无法满足需求的情况，若三个批次内均无法改善，则将会更换供应商。

## 2、报告期内向前五大供应商采购情况

2021年1-3月，公司前五大供应商情况如下：

序号	公司名称	合同标的	采购金额（万元）	占比（%）
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材及加工	1,173.13	32.70
2	苏州市本阳精密五金科技有限公司	定制成品	166.67	4.65
3	吴江市徐氏机电有限公司	定制成品	116.08	3.24
4	苏州凯思博精密五金有限公司	定制成品	109.19	3.04
5	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	定制成品	107.08	2.98
合计			<b>1,672.15</b>	46.60

2020年度，公司前五大供应商情况如下：

序号	公司名称	合同标的	采购金额（万元）	占比（%）
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材及加工	3,398.64	34.74
2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	定制成品	696.21	7.12
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	定制成品	585.26	5.98

4	东莞市科创智联电子有限公司	定制成品	445.01	4.55
5	吴江市徐氏机电有限公司	定制成品	336.32	3.44
合计			<b>5,440.68</b>	<b>55.62</b>

2019 年度，公司前五大供应商情况如下：

序号	公司名称	合同标的	采购金额（万元）	占比（%）
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材及加工	2,880.16	43.24
2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	定制成品	360.44	5.41
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	定制成品	324.48	4.87
4	东莞市科创智联电子有限公司	定制成品	303.05	4.55
5	吴江市徐氏机电有限公司	定制成品	200.38	3.01
合计			<b>4,068.52</b>	<b>61.08</b>

2018 年度，公司前五大供应商情况如下：

序号	公司名称	合同标的	采购金额（万元）	占比（%）
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材及加工	3,188.41	51.75
2	吴江市徐氏机电有限公司	定制成品	335.52	5.45
3	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	定制成品	223.24	3.62
4	苏州市华婷特种电镀有限公司	电镀	107.67	1.75
5	昆山森一宸精密五金有限公司	定制成品	105.86	1.72
合计			<b>3,960.69</b>	<b>64.29</b>

### 3、委托加工情况

委托加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付委托加工费。由此提高经营效率，降低环保风险。

(1) 报告期内公司委托加工费如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
委托加工费	144.19	408.72	263.43	227.14
占采购总额的比例	4.02%	4.18%	3.95%	3.69%

(2) 报告期内公司主要委托加工商情况

2021年1-3月，公司前五名委托加工供应商加工费及占当期委托加工费的比例如下：

序号	公司名称	加工内容	加工费（万元）	占比（%）
1	余姚市舜江表面处理科技有限公司	电镀	63.33	43.92%
2	桐乡市大盛金属表面处理有限公司	电镀	32.45	22.51%
3	上海弘夏电镀有限公司	电镀	23.85	16.54%
4	三马紧固件（浙江）股份有限公司	热处理	7.08	4.91%
5	重庆锌晖鹏金属表面处理有限公司	电镀	3.55	2.46%
合计			<b>130.27</b>	<b>90.35%</b>

2020年度，公司前五名委托加工供应商加工费及占当期委托加工费的比例如下：

序号	公司名称	加工内容	加工费（万元）	占比（%）
1	余姚市舜江表面处理科技有限公司	电镀	164.44	40.23%
2	上海众新五金有限公司	电镀	56.92	13.93%
3	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD载带包装	38.66	9.46%
4	苏州亚平电子有限公司	SMD载带包装	19.71	4.82%
5	海盐浙宇五金制造有限公司	钝化	18.22	4.46%
合计			<b>297.94</b>	<b>72.90%</b>

2019年度，公司前五名委托加工供应商加工费及占当期委托加工费的比例如下：

序号	公司名称	加工内容	加工费（万元）	占比（%）
1	苏州市华婷特种电镀有限公司	电镀、清洗	86.32	32.77%
2	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD载带包装	31.63	12.01%
3	吴江帛瀚电子有限公司	SMD载带包装	29.77	11.30%
4	余姚市舜江表面处理科技有限公司	电镀	26.79	10.17%
5	海盐国鑫电器有限公司	钝化	23.72	9.00%
合计			<b>198.22</b>	<b>75.25%</b>

2018年度，公司前五名委托加工供应商加工费及占当期委托加工费的比例如下：

序号	公司名称	加工内容	加工费（万元）	占比（%）
1	苏州市华婷特种电镀有限公司	电镀	107.64	47.39%

2	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD 载带包装	29.64	13.05%
3	海盐国盛五金厂	钝化	15.80	6.96%
4	重庆辉鹏电镀有限公司	电镀	12.65	5.57%
5	海盐国鑫电器有限公司	钝化	11.65	5.13%
合计			177.39	78.10%

#### 4、主要能源采购及占比情况

报告期内，公司使用的主要能源为电力，供应情况充足，具体情况如下：

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
金额（元）	841,105.77	2,726,520.44	2,478,491.85	2,707,202.11
数量（千瓦时）	1,277,598.11	4,334,477.60	3,786,985.90	4,158,054.09
单价（元/千瓦时）	0.66	0.63	0.65	0.65
占主营业务成本的比重（%）	2.32%	2.46%	3.01%	3.58%

公司生产过程中所使用的能源占主营业务成本的比重较低，能源的单价变动对主营业务成本的影响较小。

#### （三）董事、监事、高级管理人员、主要关联方在主要客户、主要供应商中所占权益的情况

发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方及持有发行人5%以上股份的股东在主要客户、主要供应商中未直接或间接拥有任何权益。

#### （四）重大合同

重大合同是指截至本公开发行说明书签署日，公司及其控股子公司目前正在履行的对公司及其控股子公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。公司及控股子公司正在履行的合同金额在300万元以上（含300万元）的合同具体情况如下：

##### 1、采购合同

公司及其子公司与主要供应商采用签订长期购销框架协议的方式约定采购事宜，并通过后续的订单确定采购的产品名称、规格型号、价格、数量等具体内容。公司及其子公司正在履行的重要采购合同（2020年度前五大供应商）情况如下表：

序号	公司名称	合同标的	合同期限
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材及加工	长期框架协议

2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	定制成品	长期框架协议
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	定制成品	长期框架协议
4	东莞市科创智联电子有限公司	定制成品	长期框架协议
5	吴江市徐氏机电有限公司	定制成品	长期框架协议

## 2、销售合同

公司及其子公司与主要客户采用签订长期购销框架协议的方式约定采购事宜，并通过后续的订单确定销售的产品名称、规格型号、价格、数量等具体内容。公司及其子公司正在履行的重要销售合同（2020年度前五大客户）情况如下表：

序号	客户名称	合同标的	合同期限
1	春秋电子	铆钉、铜钉等（以订单为准）	长期框架协议
2	神达电脑	铜钉等（以订单为准）	长期框架协议
3	英力股份	铜钉等（以订单为准）	长期框架协议
4	仁宝	SMD等（以订单为准）	长期框架协议
5	联宝	SMD等（以订单为准）	长期框架协议

## 3、其他重大合同

### （1）建设工程施工合同

序号	施工方	施工内容	合同金额
1	合肥雅市晶建设工程有限公司	桩基、土建、钢构及室外附属工程	4587.16 万元

### （2）机器设备采购合同

序号	公司名称	合同标的	合同金额（万元，含税）	签署时间
1	上海东高机械贸易有限公司	CNC 精密自动车床	365.00	2021 年 3 月 26 日
2	上海熠诚精密机械有限公司	CNC 精密自动车床	1,400.00	2021 年 3 月 26 日
3	上海熠诚精密机械有限公司	CNC 精密自动车床	2,190.00	2021 年 5 月 11 日

### （3）借款合同

序号	贷款方及合同编号	借款金额（万元）	借款利率	借款期限	担保方式
1	中国工商银行股份有限公司海盐支行（2020年（海盐）字 01857 号）	1,000.00（注）	贷款实际发放日前一工作日一年期 LPR-5 基点，按月结息	2020.11.23-2021.11.22	不动产抵押
2	招商银行股份有限公司嘉兴分行（571HT2021098446）	5,000.00	贷款实际发放日前一工作日一年期 LPR+90 基点，按季结息	2021.06.07-2026.06.06	不动产、在建工程及土地使用权抵押
3	中信银行股份有限公司嘉兴分行	449.00	贷款实际提款日定价基准利率+15.00 基点	2021.07.30-2022.07.28	实际控制人存单质押

### （3）抵押合同

#### ①工商银行

2020 年 11 月 23 日，公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签署了合

同编号为“2020年海盐（抵）字0403号”的最高额抵押合同。其中担保期间为2020年11月23日至2030年11月22日，担保最高额度为20,760,000.00元，抵押物为浙（2018）海盐县不动产权第0016081号土地使用权及其地上房产。

#### ②招商银行

2021年6月4日，公司与招商银行股份有限公司嘉兴分行签署了合同编号为“571HT2021098446-02”的《抵押合同》，以其拥有的位于浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道新兴村的房产及土地使用权（权利编号：浙（2018）海盐县不动产权第0016080号）为双方签署的编号为“571HT2021098446”的《固定资产借款合同》提供抵押担保。

2021年6月22日，公司与招商银行股份有限公司嘉兴分行签署了合同编号为“571HT2021098446-01”的《抵押合同》，以其拥有的位于浙江省嘉兴市海盐县望海街道凤凰社区（20-105号地块）的在建工程及国有建设用地使用权（权利编号：浙（2020）海盐县不动产权第0015598号，地字第330424202005010号，建字第330424202005011号）为双方签署的编号为“571HT2021098446”的《固定资产借款合同》提供抵押担保。

## 四、 关键资源要素

### （一）核心技术基本情况

截至报告期末，公司拥有发明专利10项、实用新型专利64项。

公司作为国家高新技术企业，坚持走自主创新的研发路线，经过多年的行业经营和技术积累，发行人在模具开发、精密机加工、自动化辅助装置、精密研磨、检测等工艺环节以及在新材料应用等专业领域，培养了一支实战经验丰富的技术团队。公司被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。

公司产品或服务主要使用的自主研发技术如下：

核心技术	技术概述	对应专利及技术	技术来源
面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质	公司开发的面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品关联4项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：开发了呈左右分布式八	一体式紧固螺母： ZL201320088134.4； 复合型螺母：	原始创新



紧固类产品	字形齿状斜纹，齿状角度控制在 90 度，通过对产品花纹深度和角度的优化设计，显著提升产品的扭力（可达 20 千克扭力），确保产品连接的稳固性；螺纹孔与弧形环采用对称共轴设计，结合螺纹内孔和直角环倒角设计，保证了产品的紧固效果；采用一体式紧固螺母设计，能够有效避免螺母在长期高温、高压、强振动冲击环境下时紧固件发生旋转、松动、变形等现象，保持紧固件连接的紧固性和可靠性。	ZL201320088166.4； 高扭力精密螺母： ZL201720926406.1； 一种高应力螺母： ZL201720937412.7	
新能源汽车雨刮器喷嘴	公司开发一款成型复杂、高精密新能源汽车雨刮器喷嘴。经过反复试验选用特殊铜合金材料，含铅量极低小于 80ppm，汞含量小于 2ppm。生产时孔口倒角必须确保在 C0.03mm 以下且不可有披锋，当水压 1bar 时，从孔中喷出的水必须聚集，喷水的出口角度必须与孔壁相同。需要针对不同车型不同位置的喷嘴对其喷射角度进行精密调试，在洗涤液喷射压力固定的情况下，通过调试喷嘴角度，使洗涤液喷射的位置统一。	相关专利申请中	原始创新
智能手机用不锈钢异形螺母	公司开发的智能手机用不锈钢异形螺母关联 2 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：外环凸台横截面采用扇形结构，即保证了紧固效果，又减小了紧固件的占用面积，结构简单，制造方便，提高了经济效益；异形凸台上设有倒角设计，便于操作人员的掌握和安装，以免操作时刮伤操作人员的手指；不锈钢表面使用镀镍处理工艺，选用优质不锈钢作为产品的原料，并对不锈钢表面进行镀镍处理，大大增加了抗氧化性能。	矩形螺母： ZL201320088167.9； 扇形紧固件： ZL201320087312.1	原始创新
面向 SMT 工艺焊锡螺母	公司开发的面向 SMT 工艺焊锡螺母关联 6 项完全自主知识产权，产品型号多，应用范围广，市场竞争力强，综合性能优越。关键技术描述：开发了适用于优质切削黄铜棒车削加工处理工艺，既保证了车削后产品的同心度等各尺寸效果，又经过镀锡提高了固定及定位链接件稳定，结构简单，通用性强；设计了牙口毛刺磁力研磨工艺，通过对入牙口毛刺进行精密研磨和清理，确保了工件表面的光洁程度，提高了产品的品质；开发了全自动载带包装设备，通过自动送料机构、搬运上料机构等自动化辅助装置，实现了物料的自动上料和包装。	高精密镀锡螺母： ZL201720926900.8； 一种连续送料螺母包装带模压机： ZL201520838784.5； 一种自动送料螺母包装带模压机： ZL201520839141.2； 螺母打包机： ZL201420460861.3； 螺母包装带模压机： ZL201420460888.2； 用于放置螺母的转盘： ZL201320087263.1	原始创新
声波调解螺母	公司开发的声波调解螺母关联 1 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：在螺丝攻	一种便于维修的调频器用调节螺母：	原始创新

	使用原来的无屑丝攻更改为直槽丝攻工艺攻牙；在生产工艺中增设勾内槽工艺，开发了小径内孔勾刀控制牙深工艺，使声波调节螺母螺牙预留，完全消除了产品预留螺牙的问题，提高了光洁度。	ZL201520533353.8	
汽车传感器连接件	公司开发的汽车传感器连接件关联 2 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：设计了可旋转弹簧夹具，通过夹持椭圆管材进行 180 度旋转加工开槽，提高了加工的效力和精度；设计了椭圆铜链连接件结构，既保证了紧固效果，又减小了紧固件的重量并进行防老化处理，提高了产品安全、精密牢固、耐用；设计了双侧带固定槽椭圆固定限位零件，通过将椭圆管材料双侧切削开槽加工而成，实现了传感器卡座上下限位滑动。	铜套表面处理工艺： ZL201310060084.3； 一种可拆卸式嵌入式铜套：ZL201520533037	原始创新
平板电脑用紧固件	公司开发的平板电脑用紧固件关联 1 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：射出铜质螺母生产时使用合金材质的圆棒，按产品的特性研磨刀具，既确保产品的尺寸稳定，又能减少维修时间，方便生产且能够提高产能、降低异常；将生产 2 号刀和 4 号刀凸轮外圆板从 90 毫米减小至 80 毫米，增加修孔工艺，保证螺牙牙峰饱满、尺寸一致；增加生产角度为 12 度的精密切削控制产品的外径毛刺在 0.05 毫米；开发了可防止微小甩干零件表面粘连的离心脱油、震动烘干复合技术，解决了烘干工艺易成品粘连成片问题，实现成品互不粘连、干涉。	铜套表面处理工艺： ZL201310060084.3；	原始创新

## (二) 主要业务资质

公司所处行业的主管部门为国家工业和信息化部。

公司所处行业及产品不需要国家强制性认证，为了促使公司规范化管理、安全生产，提高产品品质，进一步获得市场认可，公司取得相关环境、质量等方面的认证和资质证书。报告期内，公司已就业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续。

公司主要拥有的资质具体情况如下：

序号	公司	证书名称	证书编号	等级/范围	有效期至	颁发机构
1	荣亿精密	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证	ARES/CN/I2007001Q	五金车削、冲压、冷锻件的生产	2023.7.21	ARES International Certification Co.,Ltd.

2	荣亿精密	IATF 16949:2016 质量管理体系认证	CNIATF034401	冲压件及金属件机加工件的生产	2022.1.11	NSF International Strategic Registrations
3	荣亿精密	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证	ARES/CN/1610006E	五金车削、冲压、冷锻件的生产及相关环境管理活动	2021.9.24	ARES International Certification Co.,Ltd.
4	荣亿精密	ISO13485:2016 医疗器械质量管理体系认证	ARES/CN/I2012002M	轮椅的五金件的生产	2023.12.29	ARES International Certification Co.,Ltd.
5	荣亿精密	IECQ 有害物质过程管理体系认证	IECQ-H ARES19.0042	电子产品用五金车削、冲压、冷锻件的生产	2022.7.7	ARES International Certification Co.,Ltd.
6	荣亿精密	海关进出口货物收发货人备案回执	3307004443	-	-	嘉兴海关
7	荣亿精密	固定污染源排污登记回执	913304007352793803001X	-	2025.5.25	-
8	荣亿精密	海盐县污水排入网权证	HYWS-0873	二级	-	海盐县天仙河污水处理有限公司
9	荣亿精密	高新技术企业证书	GR201833003940	-	2021.11.29	浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局
10	荣亿精密	邓白氏注册认证企业	526979360	-	2022.11	DUN&BRADSTREET
11	重庆荣亿	海关进出口货物收发货人备案回执	5000602892	-	-	西永海关
12	重庆荣亿	IECQ QC 080000:2017-有害物质管理体系要求	IECQ-H MOODY 19.0029	电子产品用紧固件铜钉埋置螺母的生产	2022.8.4	Intertek Certification Ltd.
13	重庆荣亿	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证	117 18EU 0050-12 R2M	电子产品用紧固件的生产	2021.12.29	ICAS
14	重庆荣亿	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量	117 20 QU 0225-11 R1M	电子产品用紧固件	2023.11.29	ICAS

		管理体系认证		的生产		
15	重庆荣亿	对外贸易经营者备案登记表	05081335	-		对外贸易经营者备案登记机关
16	重庆荣亿	固定污染源排污登记回执	91500227584299818Q001Y	-	2025.4.15	-

### （三）公司特许经营权情况

截至本公开发行人说明书签署日，公司未拥有任何特许经营权。

### （四）主要荣誉和获奖情况

序号	荣誉/奖项名称	获得时间	颁发机构
1	专精特新“小巨人”企业	2021年	工信部
2	浙江省级企业研究院	2021年	浙江省科学技术厅 浙江省发展和改革委员会 浙江省经济和信息化厅
3	2020年最佳合作伙伴	2021年	仁宝
4	海盐县汽车零部件行业协会理事单位	2020年	海盐县汽车零部件行业协会
5	2020年度百强工业企业	2020年	中共海盐县委、海盐县人民政府
6	绩优厂商奖	2018年	富士康
7	浙江省紧固件行业协会理事单位	2018年	浙江省紧固件行业协会
8	嘉兴市企业技术中心	2018年	嘉兴市人民政府

### （五）公司主要资产情况

#### 1、主要固定资产

公司固定资产主要是与日常经营相关的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。相关资产的取得方式为自建或外购，目前均由公司占有和使用，权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。公司固定资产维护和运行状况良好，不存在重大闲置资产、非经营性资产和不良资产。截至报告期末，公司的固定资产情况如下表所示：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率
房屋及建筑物	1,366.73	875.76	-	490.97	35.92%
机器设备	8,409.31	5,452.78	-	2,956.53	35.16%

运输设备	862.35	700.72	-	161.63	18.74%
办公电子设备及其他	423.21	288.13	-	135.08	31.92%
<b>合计</b>	<b>11,061.60</b>	<b>7,317.39</b>		<b>3,744.21</b>	<b>33.85%</b>

### (1) 房屋与建筑物

截至本公开发行说明书签署日，公司及其子公司拥有房屋与建筑物情况如下：

序号	权利人	不动产权证号	地址	建筑面积 (平方米)	用途	他项权利
1	荣亿精密	浙(2018)海盐县不动产权第0016081号	西塘桥街道新兴村	5,691.53	工业用房	抵押
2	荣亿精密	浙(2018)海盐县不动产权第0016080号	西塘桥街道新兴村	7,775.61	工业用房	抵押

注：上述浙(2018)海盐县不动产权第0016081号土地使用权及其地上房产已因发行人贷款而抵押给中国工商银行海盐支行，已办理抵押登记；上述浙(2018)海盐县不动产权第0016080号土地使用权及其地上房产已因发行人贷款而抵押给招商银行嘉兴分行，已办理抵押登记。

### (2) 房屋租赁

截至本公开发行说明书签署日，公司及子公司的主要房屋租赁情况如下：

序号	承租方	出租方	承租面积 (m <sup>2</sup> )	租赁地址	租赁期限	用途
1	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1,705.89	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路888号东区1-8号楼	2020.6.15-2022.7.14	生产、加工、仓储、办公
2	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1,075	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路888号东区1-2号楼	2021.4.1-2022.7.14	生产、加工、仓储、办公
3	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1,188	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路888号东区1-7号楼	2021.1.1-2022.7.14	生产、加工、仓储、办公
4	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	4间	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路888号(南5)2112、2113、2114、2115	2021.4.1-2022.7.14	宿舍
5	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限	2间	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路888号(南5)2110、2111	2021.1.18-2022.7.14	宿舍

		公司				
6	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1 间	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路 888 号（南 5）1419	2021.4.1-2022.7.14	宿舍
7	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	2 间	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路 888 号（南 5）1420、1415	2021.7.6-2022.7.14	宿舍
8	荣亿精密	张文	1 间	浙江省海盐县望海街道新兴佳苑七区四排六十三号 <sup>注</sup>	2021.5.4-2022.5.23	宿舍
9	荣亿精密	浙江富丽华铝业有限公司	2 间	浙江省海盐县元通街道镇中路 229 号 B 幢 407、511	2021.1.1-2021.12.31	宿舍
10	昆山广圣	刘希	169.94	昆山市周市镇花都艺墅 103 号楼 703 室	2021.1.6-2023.1.5	办公
11	重庆荣亿	重庆鑫赢机械制造有限公司	3,246	重庆市璧山县青杠工贸区重庆鑫赢机械制造有限公司新建 2 号车间	2019.8.23-2022.8.22	生产与办公

注：该项租赁房屋为宅基地自建房，截至本公开发行说明书签署日，该自建房的宅基地使用权证书尚未取得。根据海盐县望海街道新兴社区居民委员会出具的证明，上述房屋为出租方自建取得，其合法享有上述宅基地使用权，不存在权属争议或纠纷。

## 2、主要无形资产

### （1）土地使用权

截至本公开发行说明书签署日，公司及其子公司拥有的土地情况如下表所示：

序号	权利人	不动产权证号	地址	土地使用面积（m <sup>2</sup> ）	权属终止日期	用途	他项权利
1	荣亿精密	浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号	海盐县望海街道凤凰社区（20-105 号地块）	17,415.00	2070.6.27	工业用地	抵押

注：上述浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号土地使用权及其上在建工程已因发行人贷款而抵押给招商银行嘉兴分行，已办理抵押登记。

### （2）商标

截至报告期末，公司共拥有 3 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标	权利人	商标注册号	分类号	专用权期限	取得方式	他项权利
1		荣亿精密	30317200A	第9类	2019/2/21-2029/2/20	原始取得	无
2		荣亿精密	30311655A	第12类	2019/2/21-2029/2/20	原始取得	无
3		荣亿精密	30307409A	第7类	2019/2/21-2029/2/20	原始取得	无

## (2) 专利

截至报告期末，公司已取得的专利 74 项（发明专利 10 项，实用新型专利 64 项），发明专利有效期为自申请之日起 20 年，实用新型专利有效期为自申请之日起 10 年，具体情况如下：

序号	专利名称	权利人	专利类别	专利号	申请日	取得方式	他项权利
1	一种接触环组装工装	荣亿精密	发明专利	ZL201910822848.5	2019/9/2	原始取得	无
2	一种全自动螺母攻牙机	荣亿精密	发明专利	ZL201610700896.3	2016/8/19	原始取得	无
3	一种自动螺母内孔去屑机	荣亿精密	发明专利	ZL201610697516.5	2016/8/19	原始取得	无
4	一种干式螺母内孔去屑机	荣亿精密	发明专利	ZL201610697468.X	2016/8/19	原始取得	无
5	一种自动送料螺母包装带模压机	荣亿精密	发明专利	ZL201510708721.2	2015/10/27	原始取得	无
6	一种多功能磁力研磨机	荣亿精密	发明专利	ZL201510125316.8	2015/3/20	原始取得	无
7	一种自动下料出料脱油机	荣亿精密	发明专利	ZL201410681033.7	2014/11/24	原始取得	无
8	一种简易螺母筛选机	荣亿精密	发明专利	ZL201410681031.8	2014/11/24	原始取得	无
9	铜套表面处理工艺	荣亿精密	发明专利	ZL201310060084.3	2013/2/26	原始取得	无
10	钛螺母表面处理工艺	荣亿精密	发明专利	ZL201310059784.0	2013/2/26	原始取得	无
11	一种五金零件用收纳箱	重庆荣亿	实用新型	ZL202020517866.0	2020/4/10	原始取得	无



12	一种五金零件用钻孔装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020496860.X	2020/4/8	原始取得	无
13	一种五金零件加工用清洗框	重庆荣亿	实用新型	ZL202020495344.5	2020/4/8	原始取得	无
14	一种五金零件生产加工固定装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020494395.6	2020/4/8	原始取得	无
15	一种五金零件用打磨装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020496785.7	2020/4/8	原始取得	无
16	一种利于测试精度的硬度测试仪	重庆荣亿	实用新型	ZL202020488113.1	2020/4/7	原始取得	无
17	一种便于更换的五金车削件生产加工用磨刀装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020491178.1	2020/4/7	原始取得	无
18	一种高精度的五金车削件生产加工用走刀式车床	重庆荣亿	实用新型	ZL202020488535.9	2020/4/7	原始取得	无
19	一种螺丝钉加工用螺纹加工装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020488800.3	2020/4/7	原始取得	无
20	一种便于组装的五金车削件生产加工用拉力测试装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020487847.8	2020/4/7	原始取得	无
21	一种电力设备防盗螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201921443800.5	2019/9/2	原始取得	无
22	一种配件存放挂具	荣亿精密	实用新型	ZL201921446739.X	2019/9/2	原始取得	无
23	一种调谐自锁螺钉	荣亿精密	实用新型	ZL201921443785.4	2019/9/2	原始取得	无
24	一种用于同心度检测的通规	荣亿精密	实用新型	ZL201921446887.1	2019/9/2	原始取得	无
25	一种用于滤波器盖板的调谐自锁螺钉	荣亿精密	实用新型	ZL201921446746.X	2019/9/2	原始取得	无
26	一种便于操作的硬度测试仪	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071721.X	2019/1/16	原始取得	无
27	一种五金车削零件生产加工用硬度测试仪	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071705.0	2019/1/16	原始取得	无
28	一种五金车削零件生产加工用玻璃光源全自动筛选机	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071715.4	2019/1/16	原始取得	无
29	一种五金车削零件生产加工用拉力测试机	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071720.5	2019/1/16	原始取得	无
30	一种五金车削零件生产加工用载带机	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071726.2	2019/1/16	原始取得	无

31	一种新型玻璃盘光源全自动筛选机	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071727.7	2019/1/16	原始取得	无
32	一种五金车削零件生产加工用包装机	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071736.6	2019/1/16	原始取得	无
33	一种带有防护机构的 X 射线荧光分析仪	重庆荣亿	实用新型	ZL201920071738.5	2019/1/16	原始取得	无
34	一种可调节的多功能磨刀机	重庆荣亿	实用新型	ZL201920072302.8	2019/1/16	原始取得	无
35	一种绿色环保的快速烘干线	重庆荣亿	实用新型	ZL201920072304.7	2019/1/16	原始取得	无
36	一种背胶工装	荣亿精密	实用新型	ZL201821903035.6	2018/11/19	原始取得	无
37	一种螺母攻牙设备	荣亿精密	实用新型	ZL201821717540.1	2018/10/23	原始取得	无
38	一种连接固定件	荣亿精密	实用新型	ZL201821716214.9	2018/10/23	原始取得	无
39	一种固定连接件	荣亿精密	实用新型	ZL201821716197.9	2018/10/23	原始取得	无
40	一种埋置螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201821716220.4	2018/10/23	原始取得	无
41	一种螺杆件	荣亿精密	实用新型	ZL201821716443.0	2018/10/23	原始取得	无
42	一种高应力螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720937412.7	2017/7/31	原始取得	无
43	高强度止退螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720938228.4	2017/7/31	原始取得	无
44	一种调频器用紧固螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720938209.1	2017/7/31	原始取得	无
45	高扭防松螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720939076.X	2017/7/31	原始取得	无
46	汽车座椅用锁紧螺栓	荣亿精密	实用新型	ZL201720939082.5	2017/7/31	原始取得	无
47	一种电视屏幕固定螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926303.5	2017/7/28	原始取得	无
48	高扭力精密螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926406.1	2017/7/28	原始取得	无
49	多台阶结构式螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926463.X	2017/7/28	原始取得	无
50	高精密镀锡螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926900.8	2017/7/28	原始取得	无
51	一种高精密投影仪用螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926535.0	2017/7/28	原始取得	无

52	一种转盘式螺母内孔去屑机	荣亿精密	实用新型	ZL201620910885.3	2016/8/19	原始取得	无
53	一种全自动螺母攻牙机	荣亿精密	实用新型	ZL201620915981.7	2016/8/19	原始取得	无
54	一种精准螺母筛选机	荣亿精密	实用新型	ZL201520839004.9	2015/10/27	原始取得	无
55	一种连续送料螺母包装带模压机	荣亿精密	实用新型	ZL201520838784.5	2015/10/27	原始取得	无
56	一种自动送料螺母包装带模压机	荣亿精密	实用新型	ZL201520839141.2	2015/10/27	原始取得	无
57	一种可拆卸式嵌入式铜套	荣亿精密	实用新型	ZL201520533037.0	2015/7/22	原始取得	无
58	一种热利用率高的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201520473668.8	2015/7/3	原始取得	无
59	一种旋转式脱油清洗一体机	荣亿精密	实用新型	ZL201520486426.2	2015/7/3	原始取得	无
60	一种热利用率高带预热功能的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201520488406.9	2015/7/3	原始取得	无
61	一种自锁型螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201520488303.2	2015/7/3	原始取得	无
62	一种双层热熔螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201520160522.8	2015/3/20	原始取得	无
63	一种防脱落热熔螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201520160469.1	2015/3/20	原始取得	无
64	一种用于精准筛选工件的振动盘	荣亿精密	实用新型	ZL201420189471.7	2014/4/18	原始取得	无
65	复合型螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201320088166.4	2013/2/26	原始取得	无
66	一体式紧固螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201320088134.4	2013/2/26	原始取得	无
67	矩形螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201320088167.9	2013/2/26	原始取得	无
68	扇形紧固件	荣亿精密	实用新型	ZL201320087312.1	2013/2/26	原始取得	无
69	用于放置螺母的转盘	荣亿精密	实用新型	ZL201320087263.1	2013/2/26	原始取得	无
70	一种螺钉和螺母的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201220299193.1	2012/6/20	原始取得	无
71	一种螺钉的检测仪	荣亿精密	实用新型	ZL201220299268.6	2012/6/20	原始取得	无
72	一种带下料装袋装置的螺钉和螺母的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201220296037.X	2012/6/20	原始取得	无

73	一种螺母计数板	荣亿精密	实用新型	ZL201220296312.8	2012/6/20	原始取得	无
74	一种螺母计数机	荣亿精密	实用新型	ZL201220299243.6	2012/6/20	原始取得	无

### (3) 域名

截至报告期末，公司已取得的域名情况如下：

序号	域名	权利人	网站备案/许可证号	有效期至
1	ronnie.com.cn	荣亿精密	浙 ICP 备 17038658 号	2028.6.5

## (六) 公司员工情况

### 1、员工人数及变化情况

报告期各期末，公司（含子公司）在册员工人数及变化情况如下：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
人数	540	473	413	385

### 2、员工专业结构

截至报告期末，公司员工专业结构情况如下：

专业构成	人数	占比
研发技术人员	116	21.48%
生产人员	339	62.78%
财务人员	8	1.48%
行政管理人员	54	10.00%
销售人员	23	4.26%
合计	<b>540</b>	<b>100.00%</b>

### 3、员工学历结构

截至报告期末，公司员工学历结构情况如下：

教育程度	人数	占比
本科及以上	21	3.89%
专科	80	14.81%
高中及以下	439	81.30%
合计	<b>540</b>	<b>100.00%</b>

### 4、员工年龄结构

截至报告期末，公司员工年龄结构情况如下：

员工年龄分布	人数	占比
50 岁及以上	26	4.81%

40（含）-49岁	84	15.56%
30（含）-39岁	217	40.19%
30岁以下	213	39.44%
合计	540	100.00%

## 5、员工合同性质结构

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
劳动合同人数	476	414	391	360
劳务派遣人数	39	41	16	20
退休返聘人数	8	8	5	5
实习生人数	17	10	1	-
合计	540	473	413	385

## 6、劳务派遣情况

由于公司产品生产过程中存在辅助性加工程序，故公司存在部分辅助性、临时性、替代性用工需求，为避免公司因人员流动而频繁进行招工的情况，故在报告期内，公司对于生产过程中如包装、洗料等辅助岗位以及食堂、保洁等后勤岗位部分采取劳务派遣形式用工。各报告期末，公司劳务派遣人数及占比情况如下：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
用工总人数	540	473	413	385
劳务派遣人数	39	41	16	20
劳务派遣人数占用工总人数的比例	7.22%	8.67%	3.87%	5.19%

截至报告期末，公司主要与拥有劳务派遣资质的嘉兴邦芒服务外包有限公司、嘉兴锦福人力资源有限公司、嘉兴九源人力资源开发有限公司合作，由上述劳务公司向本公司派遣劳务工。劳务派遣公司具体情况如下：

### 1、嘉兴邦芒服务外包有限公司

企业名称	嘉兴邦芒服务外包有限公司
统一社会信用代码	91330401MA28AAP76D
成立日期	2016-04-11
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道海港大道1817号
法定代表人	张亚
注册资本	200万元
经营范围	一般项目：收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才信息咨询；人才培训；人才评测；人才推荐；人才招聘；以服务外包方式从事企业生产线管理；以服务外包方式从事人力资源数据处理；以服务外包方式从事项目管理服务；劳务外包、劳动和社会保障事务代理；劳动

	保障事务咨询服务；会务服务、软件开发；货物仓储、搬运、装卸、包装；招聘流程服务；猎头服务；档案管理；代理记账业务；从事计算机信息科技领域内技术开发，技术咨询；计算机数据处理；计算机软件开发服务；网络信息技术服务；劳保用品、服装、箱包、针纺织品、办公用品及设备、电子产品、仪器仪表、机械设备、汽车零部件、家具、文具用品的批发零售及上述产品的委托加工服务；普通货物运输、网络货物运输（无车承运）；物流辅助服务（不含许可经营项目）；外卖递送服务、收派件服务（不含邮政及快递业务）；药品、第一类医疗器械的批发、零售及信息咨询；医药信息咨询；健康信息咨询（不含诊疗服务）；教育咨询服务（不含教育培训活动）；供应链管理服务；代驾服务；翻译服务；保洁服务；物业服务；市场营销策划；企业形象策划；广告代理；保险兼业代理；电信业务代理；园林绿化养护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
营业期限	2016-04-11至2046-04-10
《劳务派遣经营许可证》编号	330401201604190003
《劳务派遣经营许可证》有效期	2019年4月19日-2022年4月18日
股权结构	邦芒服务外包有限公司持股100%。

## 2、嘉兴锦福人力资源有限公司

企业名称	嘉兴锦福人力资源有限公司
统一社会信用代码	91330424MA2CYTGX8M
成立日期	2020-04-14
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道经济开发区大桥新区泾海路536号大桥海港花苑40幢S02号
法定代表人	罗保留
注册资本	500万元
经营范围	许可项目：职业中介活动；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务派遣服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：劳务服务（不含劳务派遣）；装卸搬运；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；城市绿化管理；企业形象策划；会议及展览服务；礼仪服务；生产线管理服务；市场营销策划；市场调查；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；广告制作；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；房地产经纪（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
营业期限	2020-04-14至长期



《劳务派遣经营许可证》编号	330424202005210008
《劳务派遣经营许可证》有效期	2019年4月19日-2022年4月18日
股权结构	罗保留持股100%。

### 3、嘉兴九源人力资源开发有限公司

企业名称	嘉兴九源人力资源开发有限公司
统一社会信用代码	913304026936205272
成立日期	2009-08-19
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区城东路83号浙中房大厦3楼301-A
法定代表人	杜森
注册资本	200万元
经营范围	劳务派遣（凭有效劳务派遣许可证经营）。职业中介、职业指导；人力资源管理咨询；人力资源外包服务；信息技术、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务；园林绿化工程施工；绿化养护；劳动事务代理、企业管理咨询、家政服务、物业管理、清洁服务、一般商品中介、教育咨询（不含出国留学咨询与中介服务）、企业形象策划、网络技术开发、会务服务、人力装卸服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2009-08-19至2029-08-18
《劳务派遣经营许可证》编号	330402201911150186
《劳务派遣经营许可证》有效期	2019年11月15日-2022年11月14日
股权结构	杜森持股90%，徐韬持股10%。

### 6、报告期内员工社保及公积金缴纳情况

#### (1) 社会保险缴纳情况

各报告期末，公司缴纳社会保险的员工人数具体情况如下：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
劳动合同用工总数	476	414	391	360
其中：已缴人数	455	361	304	283
已缴比例	95.59%	87.20%	77.75%	78.61%

截至报告期末，公司劳动合同用工总数为 476 人，已缴纳社保人数为 455 人，缴纳人数占比为 95.59%，部分员工未缴纳社保的原因主要为：① 1 名员工已缴纳新型农村合作医疗保险及新型农村社会养老保险，自愿放弃在发行人处缴纳社保；② 3 名员工因个人原因自愿放弃在发行人处缴纳社保；③ 当月新入职员工中



17 名员工社保尚在办理。

## (2) 住房公积金缴纳情况

各报告期末，公司劳动合同用工中缴纳住房公积金人数的具体情况如下：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
劳动合同用工总数	476	414	391	360
其中：已缴人数	461	398	264	227
已缴比例	96.85%	96.14%	67.52%	63.06%

截至报告期末，公司劳动合同用工总数为 476 人，已缴纳住房公积金人数为 461 人，缴纳人数占比为 96.85%，部分员工未缴纳住房公积金的原因主要为：① 1 名员工在户籍所在地拥有宅基地和自建住房，认为购买公积金对其购房等没有实际意义，自愿放弃缴纳；② 当月新入职员工中 14 名员工住房公积金尚在办理。

## 7、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员的的基本情况

公司核心技术人员共 5 名，相关情况如下：

赵天果，其基本情况详见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事会成员基本情况”

张文永，其基本情况详见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”之“（二）监事会成员基本情况”

蔡磊，男，1986 年 1 月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005 年 7 月至 2008 年 12 月，就职于延陵精长电子有限公司，担任技术员；2008 年 12 月至 2009 年 7 月，就职于永成电子有限公司，担任主管；2009 年 8 月至 2010 年 5 月，就职于恒广电子有限公司，担任主管；2010 年 6 月进入有限公司，担任 CNC 组长。股份公司成立后至今，担任公司 CNC 组长。

高峰，男，1980 年 4 月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2000 年 5 月至 2008 年 11 月，就职于益伸电子（东莞）有限公司，担任冲压部主管；2008 年 12 月至 2012 年 4 月，就职于东莞成晟电子科技有限公司，担任冲压部主管；2012 年 4 月至 2017 年 5 月，就职于东莞虎门盈杰五金制品有限公司，担任冲压部门副经理；2017 年 6 月进入有限公司，担任制造部冲压主管，股份公司成立后至今，担任公司制造部冲压主管。

刘慈恩，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。

2003年2月进入有限公司，担任制造部课长；股份公司成立后至今，担任公司制造部课长。

报告期内，发行人核心技术人员不存在重大不利变化。

(2) 核心技术人员是否存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况

报告期内，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

(3) 持有发行人的股份情况、对外投资情况及兼职情况

截至本公开发行说明书签署日，刘慈恩不存在直接或间接持有公司股权情况，亦不存在对外投资及兼职的情况。蔡磊、高峰通过持有海盐金亿和嘉兴圣亿的股份间接持有发行人 82,500 股、68,000 股股份，不存在其他对外投资及兼职的情况。赵天果、张文永持有发行人的股份情况、对外投资情况及兼职情况详见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”之“（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况”与“（八）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况”。

### (七) 正在从事的主要研发项目情况

#### 1、主要研发项目基本情况

为了增强市场竞争力，公司积极展开核心技术的研发储备，截至报告期末，公司主要在研项目均为自主研发，具体情况如下：

序号	项目名称	所处阶段	拟达到的目标
1	高耐磨高导电性精密低频连接器的研发	产品测试调整阶段	自主设计开发冲压连续模式进行连接器生产，确保产品生产的稳定性和一致性；自主研发组装工装，提高连接器的组装效率
2	异形汽车件紧固件外螺纹成型自动上料工艺及配套装置的研发	产品测试调整阶段	提高自动上料位置的准确性和良品率，提高人工效率
3	高压变频器连接固定盖板研发	产品测试调整阶段	采用调制硬度在 HB169-229 的 45#材料精铣加工，确保平行度在 0.05mm 内；制作精密仿形夹具，确保重复定位准确度在 0.03mm 内
4	新能源汽车传感器塑胶保护衬套研发	样机制造阶段	自主设计开发车床及冲床结合技术，简化加工工艺，同时保证产品精度及对型材的依赖
5	高燃油经济低排放 VVT 电磁阀&相位器	产品试制阶段	提高产品性能等级至 8.8 级，硬度至 250-320HV；满足 720h 无红锈，表面无毛刺以及破坏扭矩不小

	接线柱研发		于 13nm
6	全自动车削件端面整形工艺及设备的研发	方案设计和优化	实现机台与自动上料设备兼容联动，同时双气缸两个端面同时冲压成型，减少人工操作，提高生产效率。
7	新能源汽车雨刮器喷嘴研发	产品调试阶段	自主设计开发刀具进行生产，保证喷嘴孔口倒角在 C0.03mm 以下。当水压 1bar 时，孔口喷水聚集，出口交度与孔壁相同。

## 2、报告期内研发支出情况

报告期内，公司研发支出情况如下：

单位：元

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
研发投入	2,695,080.52	7,179,313.77	4,973,054.19	4,298,139.57
营业收入	51,216,865.18	171,910,813.64	134,404,729.76	116,288,397.67
研发投入占营业收入比例	5.26%	4.18%	3.70%	3.70%

## 五、 境外经营情况

截至本公开发行说明书签署日，公司不存在境外经营及境外资产。

## 六、 业务活动合规情况

报告期内，公司合法合规正常开展经营活动，不存在影响公司经营的重大违法违规行为。

## 七、 其他事项

无。

## 第六节 公司治理

### 一、 公司治理概况

#### (一) 公司治理结构的建立健全情况

报告期内，依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律法规及公司章程的规定，公司股东大会、董事会和监事会进一步制定或修订了《股东大会制度》《董事会制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《累积投票制度》《网络投票实施细则》《利润分配管理制度》《董事会秘书工作规则》《总经理工作细则》等一系列规章制度，公司治理水平得到提升。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规范性文件要求，公司设置了独立董事，并制定了《独立董事工作制度》。公司已形成股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事、董事会秘书等机构和人员之间权责明确、相互协调和相互制衡的公司治理结构，并能按照相关的治理文件及内控制度规范运行。报告期公司历次股东大会、董事会、监事会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其它规定行使职权的情形。

#### (二) 股东大会制度的建立及运行情况

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构。依据相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会制度》，对股东大会的召集、提案、通知、召开、表决和决议等相关事项进行了详细的规定。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会制度》的规定行使权利。自股份公司设立至本公开发行说明书签署日，公司共召开15次股东大会，历次股东大会均按照《公司章程》《股东大会制度》及其他相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

#### (三) 董事会制度的建立及运行情况

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司制定了《董事会制度》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会制度》的规定行使权利。

根据公司章程的规定，公司设董事会，对股东大会负责。董事会由7名董事

组成，其中设董事长 1 名，独立董事 2 名。董事由股东大会选举或更换，任期 3 年。董事任期届满，可连选连任，但独立董事的连任时间不得超过 6 年。

自股份公司设立至本公开发行说明书签署日，公司共召开 20 次董事会，历次董事会均按照《公司章程》、《董事会制度》及其它相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

#### **（四）监事会运行情况**

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《监事会制度》。公司监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 名。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于监事会成员总数的 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生；股东代表由股东大会选举或更换。监事任期 3 年，可连选连任。

自股份公司设立至本公开发行说明书签署日，公司召开 16 次监事会，历次监事会均按照《公司章程》、《监事会制度》及其它相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

#### **（五）独立董事制度建立健全及运行情况**

公司设有独立董事 2 名，经 2021 年 4 月 28 日公司第一届董事会第十五次会议提名，2021 年 5 月 17 日公司 2021 年第三次临时股东大会选举通过。

公司制定了《独立董事工作制度》，该制度对独立董事的任职条件、独立性、禁止性要求、提名与选任流程及独立董事的职权方面均作了规定。根据该制度，独立董事每届任期与公司其他董事任期相同，任期届满，可以连选连任，但连任时间不得超过 6 年。

公司独立董事的提名、聘任均符合相关法律、法规要求，独立董事个人具备良好专业知识，勤勉尽责，将在董事会制定公司发展战略、投资方案和生产经营决策等方面发挥较好的作用，保障了公司经营决策的科学性和合理性。

截至本公开发行说明书签署日，未发生独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

#### **（六）董事会秘书制度建立健全及运行情况**

公司设董事会秘书 1 名，董事会秘书是公司的高级管理人员，对公司董事会负责，并享有《公司法》和《公司章程》规定的权利，并承担相应的义务。

公司制定了《董事会秘书工作规则》，该制度对董事会秘书的职责、任职资格、工作程序、任免和法律责任等事项进行规定，其中董事会秘书的主要职责包括公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书自聘任以来，能够按照法律、法规及《公司章程》的规定勤勉地履行职责，运行良好。

截至本公开发行签署日，公司已根据《公司法》、《证券法》以及全国股转系统发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《治理规则》、《信息披露规则》等法律法规的相关规定，修订了《公司章程》，并依据前述规定及《公司章程》的要求制定《独立董事工作制度》《承诺管理制度》《累积投票制度》《网络投票实施细则》《利润分配管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，修订《股东大会制度》《董事会制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作规则》《总经理工作细则》等相关制度文件。

通过对上述规章制度的制定和执行，公司完善了由股东大会、董事会、监事会共同组成的治理结构，建立了符合治理规范要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

## 二、 特别表决权

截至本公开发行说明书签署日，公司不存在特别表决权股份或类似安排。

## 三、 违法违规情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，不存在重大违法违规行为，也不存在受到国家行政机关及行业主管部门的重大处罚的情形。

## 四、 内控制度



### （一）公司内部控制的基本情况

自股份公司成立以来，公司不断完善内部控制制度并逐步建立健全法人治理结构，已根据《公司法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《非上市公众公司管理办法》以及全国股转系统相关业务规则的规定设立了股东大会、董事会、监事会，建立了包括三会议事规则、对外担保、关联交易、投资者关系管理、信息披露管理等相关内控制度，并根据前述内控制度执行相关审议程序和履行相关信息披露程序。

### （二）公司管理层对内部控制制度的自我评估意见

公司管理层对内部控制制度的自我评估意见如下：公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。报告期内，公司不存在内部控制方面的重大缺陷、重要缺陷，也未发现内部控制方面的一般缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

### （三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

2021年8月10日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制鉴证报告》（容诚专字[2021]200Z0258号）认为，荣亿精密于2021年3月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 五、 资金占用

报告期内，公司向关联方拆出资金的情况如下：

单位：元

关联方	拆出金额	归还金额	起始日-到期日
唐旭文	2,000,000.00	2,000,000.00	2018.1.26-2018.1.29

上述关联方资金拆借系唐旭文个人资金临时周转借用，已于2018年1月29日全部归还，占用期限较短。根据公司挂牌时全体股东已签署的《关于豁免资金



占用费的说明》，同意豁免关联方支付历史上占用公司资金的资金占用费。

除上述情况外，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情况。

## 六、 同业竞争

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争

报告期内，除本公司外，实际控制人唐旭文曾实际控制过在中国台湾地区注册的荣亿精密有限公司。

荣亿精密有限公司基本情况如下：

企业名称	荣亿精密有限公司
营利事业统一编号	54702491
公司性质	一人公司
开业日期	103年03月06日（2014年3月6日）
存续状态	已注销（2018年10月1日）
代表人	唐旭文
资本总额	新台币1,000,000元
公司所在地	新北市汐止区大同路一段217号5楼之6
经营范围	五金批发业；机械批发业；电信器材批发业；电子材料批发业；五金零售业；国际贸易业；螺丝、螺帽、螺丝钉、铆钉等制品制造业；电子零组件制造业；除许可业务外，得经营法令非禁止或限制之业务。
股权结构	唐旭文持股100%

荣亿精密有限公司与发行人经营业务相似，经营区域仅在台湾地区，而发行人客户则主要位于中国大陆地区，不存在销售区域重叠的情形。

为彻底解决潜在的同业竞争问题，荣亿精密有限公司于2018年10月1日申请解散。2018年10月11日，台湾地区新北市政府出具了“新北府经司字第1078065994号”函，核准荣亿精密有限公司解散登记。

截至本公开发行说明书签署日，除本公司外，实际控制人唐旭文未控制其他

与发行人相同或相近业务的企业。

## （二）避免同业竞争的承诺

为了避免潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人唐旭文出具了《控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺》，承诺具体内容见“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”部分。

综上，公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争承诺，有效防止未来因同业竞争可能对公司造成的不利影响。

## 七、 关联交易

### （一）关联方

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关法律、法规、业务规则及中国证监会的有关规定，截至本公开发行说明书签署日，公司的主要关联方包括：

#### 1、公司控股股东、实际控制人

截至本公开发行说明书签署日，股东唐旭文共持有公司 98,700,000 股，占公司股份总额的 86.81%，为公司的控股股东、实际控制人。

上述关联方的基本情况详见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）发行人控股股东及实际控制人基本情况”。

#### 2、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

无。

#### 3、持有公司 5%以上股份的其他股东

截至本公开发行说明书签署日，持有公司 5%以上股份的其他股东情况如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	海盐金亿	持有公司 8.97%的股份

上述关联方的基本情况详见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）其他持有发行人 5%以上股份或表决权的主要股东的基本情况”。

#### 4、发行人的子公司

截至本公开发行说明书签署日，公司的子公司情况如下：

序号	名称	关联关系
1	重庆荣亿	公司全资子公司
2	昆山广圣	公司全资子公司

前述子公司信息详见本公开发行说明书之“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人子公司情况”相关内容。

#### 5、关联自然人

直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人，公司董事、监事、高级管理人员，以及与上述人员关系密切的家庭成员均为本公司的关联自然人。

公司董事、监事、高级管理人员的基本情况详见本公开发行说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”相关内容。

#### 6、除上述关联方外，关联自然人直接或间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司之外的其他法人或组织

截至本公开发行说明书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司之外的其他法人或组织的其他关联方情况详见本公开发行说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”。

发行人董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司之外的其他法人或组织的情况如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	株洲启成教育咨询有限责任公司	董事陈明兄弟姐妹的配偶控制的企业
2	株洲家和节能环保科技有限公司	董事陈明兄弟姐妹的配偶控制的企业
3	株洲市天元区长江北路卡思奇玩具专柜	董事陈明兄弟姐妹的配偶经营的个体工商户
4	株洲市石峰区家和名品电器商行	董事陈明兄弟姐妹的配偶经营的个体工商户
5	株洲家康环保设备有限公司	董事陈明之母控制的企业
6	上海阳泰照明电器有限公司	独立董事仇如愚配偶之父担任监事的

## 7、报告期内曾构成关联关系的其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	吴志仁	报告期内曾担任发行人董事，已于 2019 年 11 月离职
2	荣亿精密有限公司	发行人实际控制人唐旭文控制的其他企业，已于 2018 年 10 月解散

## 8、其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	嘉兴圣亿	发行人员工持股平台
2	刘希	实际控制人唐旭文先生的密切关系人员，两人共同生活且育有二子

## (二) 关联交易

## 1、经常性关联交易

## (1) 销售产品、提供服务

报告期内，公司不存在销售产品、提供服务的日常性关联交易。

## (2) 购买产品、接受劳务

报告期内，公司不存在购买产品、接受劳务的日常性关联交易。

## (3) 关键管理人员薪酬

单位：元

	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年	2018 年
薪酬总额	361,324.71	2,464,558.68	2,298,810.53	1,509,110.05

注：周波、仇如愚自 2021 年 5 月开始担任公司独立董事并领取津贴。

## (4) 关联租赁

单位：元

出租方	租赁资产种类	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年	2018 年
刘希	房屋	23,125.41	54,000.00	54,000.00	54,000.00

## 2、偶发性关联交易

## (1) 关联担保情况

报告期内，公司不存在关联担保情况。

## (2) 关联方资金拆借

①公司向关联方拆出资金

参见“第六节 公司治理”之“五、资金占用”。

②公司向关联方拆入资金

报告期内，公司不存在向关联方拆入资金的情况。

**(3) 关联方应收应付款项**

①本公司应付关联方款项

报告期各期末，公司应付关联方款项的情况如下：

单位：元

2021年3月31日		
项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	唐旭文	5,010,000.00
应付股利	唐旭文	7,350,000.00
2020年年末		
项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	唐旭文	5,010,000.00
应付股利	唐旭文	7,800,000.00
2018年年末		
项目名称	关联方	期末余额
应付股利	唐旭文	657,317.73

上述应付股利事项系重庆荣亿尚未向唐旭文支付的股利；其他应付款事项系公司2020年12月购买唐旭文所持有的重庆荣亿30%的股权尚未支付的对价。截至本公开发行说明书签署日，前述两笔款项均已支付完毕。

②本公司应收关联方款项

报告期内，公司不存在应收关联方款项。

**(4) 购买商品、接受劳务的关联交易**

报告期内，公司不存在与关联方之间购买商品、接受劳务的关联交易情况。

**(5) 关联方资产转让情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	时间	金额
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	2020年12月	5,010,000.00

**(三) 报告期内关联交易对发行人财务状况和经营成果的影响**

报告期内，公司产供销系统独立、完整，生产经营上不存在依赖关联方的情形。公司关联交易事项均定价公允，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。

公司发生的关联交易属于公司经营发展的业务正常需要，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

#### **（四）报告期内关联交易履行的程序**

公司在有限责任公司阶段未制定关联交易管理制度，公司由有限责任公司整体变更为股份公司后，为保证公司与关联方交易的公平合理，防止公司股东通过关联交易损害公司及其他股东的利益，公司在《公司章程》《关联交易管理制度》等制度中明确规定了关联交易的决策程序。

报告期内，公司发生的关联交易的批准程序遵循了《公司章程》《关联交易管理制度》等规定的决策权限。报告期内，公司重大关联交易的决策程序如下：

2020年12月10日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议《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，关联董事唐旭文、唐旭锋对该议案回避表决。

2020年12月25日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议《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》，关联股东唐旭文对该议案回避表决。

#### **（五）发行人规范和减少关联交易的措施**

除本公开发行说明书已披露的关联交易外，报告期内公司未与关联方发生其他重大关联交易，在日常活动中仍将尽量避免或减少关联交易，并将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最低程度。对于因业务需要与关联方发生的关联交易，公司将严格按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会制度》《董事会制度》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》等有关规定，严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施来规范公司关联交易，保障全体股东的利益。

为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员出具了减少和规范关联交易的承诺函，具体承诺详见“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”部分。

综上，发行人的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均已出具减少和规范关联交易承诺函，有效减少和规范关联交易可能对发行人造成的不利影响。

#### **（六）报告期内关联方的变化情况**

报告期内关联方的变化情况详见本节之“七、关联交易”之“（一）关联方”之“7、报告期内曾构成关联关系的其他关联方”

### **八、其他事项**

无



## 第七节 财务会计信息

### 一、 发行人最近三年及一期的财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年3月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	49,999,008.88	48,495,587.58	26,354,398.52	14,840,373.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产		4,500,014.09	40,598,926.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
衍生金融资产				
应收票据	140,151.47	90,151.47	128,336.40	435,050.99
应收账款	99,300,535.48	96,029,309.92	70,218,040.21	65,662,535.86
应收款项融资	114,348.00	345,397.36		
预付款项	257,823.70	153,438.12	279,997.06	345,394.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	264,076.02	183,491.15	53,551.50	75,350.00
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	21,595,864.12	16,122,791.60	9,797,433.20	9,665,714.46
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	95,848.10	433,101.43	100,527.85	33,202,680.95
<b>流动资产合计</b>	<b>171,767,655.77</b>	<b>166,353,282.72</b>	<b>147,531,211.54</b>	<b>124,227,100.07</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00	
可供出售金融资产	-			
其他债权投资				
持有至到期投资	-			
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				

投资性房地产				
固定资产	37,442,130.86	29,596,498.82	24,098,491.38	23,160,663.53
在建工程	15,752,846.78	10,709,996.12	506,125.68	598,324.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,887,221.26			
无形资产	10,999,946.28	10,877,777.37	1,628,630.98	950,384.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	429,224.67	275,503.36	400,679.32	
递延所得税资产	1,109,759.34	1,080,872.03	710,894.38	667,539.17
其他非流动资产	4,168,981.32	1,053,960.09		
<b>非流动资产合计</b>	<b>71,790,110.51</b>	<b>54,594,607.79</b>	<b>28,344,821.74</b>	<b>25,376,911.78</b>
<b>资产总计</b>	<b>243,557,766.28</b>	<b>220,947,890.51</b>	<b>175,876,033.28</b>	<b>149,604,011.85</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	10,008,127.77	3,003,483.33		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-			
衍生金融负债				
应付票据	2,298,750.00			
应付账款	45,115,622.70	37,048,144.92	19,697,188.18	18,560,777.34
预收款项			86,205.80	14,534.20
合同负债	85,693.82	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	4,038,347.90	5,792,259.05	5,389,250.56	4,374,737.55
应交税费	2,614,695.46	3,357,206.92	4,052,542.82	4,121,341.30
其他应付款	12,456,972.47	12,920,033.65	123,659.99	783,481.89
其中：应付利息				
应付股利	7,350,000.00	7,800,000.00		657,317.73
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	1,389,140.10			
其他流动负债	101,291.68	103,944.67		
<b>流动负债合计</b>	<b>78,108,641.90</b>	<b>62,331,173.99</b>	<b>29,348,847.35</b>	<b>27,854,872.28</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				

长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	97,917.39			
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	2,381,225.30	1,751,853.78	783,755.01	312,724.64
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,479,142.69</b>	<b>1,751,853.78</b>	<b>783,755.01</b>	<b>312,724.64</b>
<b>负债合计</b>	<b>80,587,784.59</b>	<b>64,083,027.77</b>	<b>30,132,602.36</b>	<b>28,167,596.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本	108,900,000.00	108,900,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,741,708.34	3,741,708.34	35,003,169.50	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	5,856,815.11	2,184,112.87	696,832.03
一般风险准备				
未分配利润	44,471,458.24	38,366,339.29	38,455,422.10	18,429,871.30
归属于母公司所有者权益合计	162,969,981.69	156,864,862.74	135,642,704.47	114,129,872.83
少数股东权益			10,100,726.45	7,306,542.10
<b>所有者权益合计</b>	<b>162,969,981.69</b>	<b>156,864,862.74</b>	<b>145,743,430.92</b>	<b>121,436,414.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>243,557,766.28</b>	<b>220,947,890.51</b>	<b>175,876,033.28</b>	<b>149,604,011.85</b>

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	2021年3月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	32,557,787.93	30,949,264.06	10,639,235.16	7,618,828.48
交易性金融资产		4,500,014.09	40,598,926.80	
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-			

衍生金融资产				
应收票据	140,151.47	90,151.47	128,336.40	435,050.99
应收账款	78,179,634.14	76,296,715.98	50,753,979.60	46,735,524.93
应收款项融资	114,348.00	345,397.36		
预付款项	209,644.39	140,078.43	228,486.61	223,553.48
其他应收款	15,543,193.02	15,465,458.15	135,518.50	157,317.00
其中：应收利息				
应收股利	15,200,000.00	15,200,000.00		
买入返售金融资产				
存货	18,177,359.52	13,222,373.69	7,132,892.89	7,025,411.52
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	77,470.07	303,944.96	14,036.79	33,188,481.62
<b>流动资产合计</b>	<b>144,999,588.54</b>	<b>141,313,398.19</b>	<b>109,631,412.75</b>	<b>95,384,168.02</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00	
可供出售金融资产	-			
其他债权投资				
持有至到期投资	-			
长期应收款				
长期股权投资	11,570,000.00	11,570,000.00	6,560,000.00	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	33,831,969.40	27,037,853.66	22,357,732.72	21,445,523.13
在建工程	15,752,846.78	10,610,296.34	506,125.68	598,324.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	911,291.80			
无形资产	10,681,242.54	10,788,509.42	1,617,624.24	934,268.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	429,224.67	275,503.36	400,679.32	
递延所得税资产	685,556.37	667,427.59	485,934.33	429,641.92
其他非流动资产	4,168,981.32	904,933.54		
<b>非流动资产合计</b>	<b>78,031,112.88</b>	<b>62,854,523.91</b>	<b>32,928,096.29</b>	<b>29,967,758.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>223,030,701.42</b>	<b>204,167,922.10</b>	<b>142,559,509.04</b>	<b>125,351,926.41</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	10,008,127.77	3,003,483.33		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-			

衍生金融负债				
应付票据	2,298,750.00			
应付账款	39,096,015.88	32,433,004.72	15,582,779.01	14,209,190.49
预收款项			86,205.80	14,475.00
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	3,200,005.91	4,526,167.31	4,297,182.81	3,366,431.30
应交税费	1,747,510.63	2,704,417.52	3,070,767.57	2,928,666.20
其他应付款	5,106,972.47	5,120,033.65	121,431.54	775,859.91
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债	85,693.82	106,101.45		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	725,710.94			
其他流动负债	101,291.68	103,944.67		
<b>流动负债合计</b>	<b>62,370,079.10</b>	<b>47,997,152.65</b>	<b>23,158,366.73</b>	<b>21,294,622.90</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	2,385.14			
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	2,381,225.30	1,751,853.78	783,755.01	312,724.64
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,383,610.44</b>	<b>1,751,853.78</b>	<b>783,755.01</b>	<b>312,724.64</b>
<b>负债合计</b>	<b>64,753,689.54</b>	<b>49,749,006.43</b>	<b>23,942,121.74</b>	<b>21,607,347.54</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	108,900,000.00	108,900,000.00	60,000,000.00	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	4,377,669.50	35,003,169.50	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	5,856,815.11	2,184,112.87	696,832.03
一般风险准备				
未分配利润	39,142,527.27	35,284,431.06	21,430,104.93	8,044,577.34
<b>所有者权益合计</b>	<b>158,277,011.88</b>	<b>154,418,915.67</b>	<b>118,617,387.30</b>	<b>103,744,578.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>223,030,701.42</b>	<b>204,167,922.10</b>	<b>142,559,509.04</b>	<b>125,351,926.41</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>51,216,865.18</b>	<b>171,910,813.64</b>	<b>134,404,729.76</b>	<b>116,288,397.67</b>
其中：营业收入	51,216,865.18	171,910,813.64	134,404,729.76	116,288,397.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	<b>44,210,770.98</b>	<b>144,424,372.75</b>	<b>108,686,098.42</b>	<b>100,100,054.31</b>
其中：营业成本	36,888,888.50	114,006,237.34	84,749,242.93	77,264,820.38
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	153,385.72	1,134,231.12	1,177,090.24	1,212,297.74
销售费用	1,347,605.47	5,604,270.26	7,981,228.81	7,672,455.93
管理费用	3,006,942.27	13,783,874.17	11,185,415.01	11,030,059.05
研发费用	2,695,080.52	7,179,313.77	4,973,054.19	4,298,139.57
财务费用	118,868.50	2,716,446.09	-1,379,932.76	-1,377,718.36
其中：利息费用	42,855.56	5,383.33		
利息收入	26,679.34	97,275.61	158,834.27	32,500.18
加：其他收益	68,967.55	1,307,044.55	978,676.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	458,985.88	1,046,078.45	1,345,266.47	798,618.59
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)	-173,656.67	-2,729,446.54	-332,477.09	
资产减值损失(损失以“－”号填列)	-268,496.33	-326,933.78	-562,637.36	-943,040.07
资产处置收益(损失以“－”号填列)	-10,272.56	5,286.34	-11,918.85	144,905.15
<b>三、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>	<b>7,081,622.07</b>	<b>26,788,469.91</b>	<b>27,135,540.96</b>	<b>16,188,827.03</b>
加: 营业外收入	598.55	2,327,565.14	1,615,038.43	1,072,792.07
减: 营业外支出	26,980.39	410,465.03	477,954.67	199,858.29
<b>四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>	<b>7,055,240.23</b>	<b>28,705,570.02</b>	<b>28,272,624.72</b>	<b>17,061,760.81</b>
减: 所得税费用	950,121.28	3,848,644.20	3,965,608.73	2,525,168.07
<b>五、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>	<b>6,105,118.95</b>	<b>24,856,925.82</b>	<b>24,307,015.99</b>	<b>14,536,592.74</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类:				
1. 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	6,105,118.95	24,856,925.82	24,307,015.99	14,536,592.74
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	2,316,259.85
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“－”号填列)	6,105,118.95	22,783,613.43	21,512,831.64	12,220,332.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
(5) 其他				



2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-			
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	<b>6,105,118.95</b>	<b>24,856,925.82</b>	<b>24,307,015.99</b>	<b>14,536,592.74</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	6,105,118.95	22,783,613.43	21,512,831.64	12,220,332.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,073,312.39	2,794,184.35	2,316,259.85
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）	0.04	0.22	0.36	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	0.04	0.22	0.36	0.20

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	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	<b>40,348,587.41</b>	<b>138,845,319.89</b>	<b>101,850,974.61</b>	<b>88,890,245.26</b>
减：营业成本	29,950,377.42	94,532,413.91	66,552,587.56	62,305,463.61
税金及附加	89,831.00	840,883.96	846,795.32	881,860.63
销售费用	1,176,409.40	5,185,264.72	7,085,946.90	6,872,218.68
管理费用	2,338,645.56	11,687,018.19	9,096,637.25	8,939,545.29
研发费用	2,267,333.45	5,841,924.82	4,333,323.22	4,298,139.57
财务费用	243,783.48	1,726,269.53	-934,295.87	-938,521.75

其中：利息费用		5,383.33		
利息收入		75,153.22	139,216.19	24,262.39
加：其他收益	68,309.79	1,070,945.55	615,582.45	
投资收益（损失以“－”号填列）	458,985.88	19,131,799.00	1,345,266.47	798,618.59
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）	-69,550.37	-1,276,808.75	-317,800.25	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-235,129.38	-256,731.62	-478,518.66	-561,041.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-10,272.56		-28,767.72	144,905.15
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>4,494,550.46</b>	<b>37,700,748.94</b>	<b>16,005,742.52</b>	<b>6,914,021.71</b>
加：营业外收入	225.10	2,314,878.59	1,595,476.50	836,657.31
减：营业外支出	25,436.61	376,881.78	412,649.36	147,379.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>4,469,338.95</b>	<b>39,638,745.75</b>	<b>17,188,569.66</b>	<b>7,603,300.02</b>
减：所得税费用	611,242.74	2,911,723.38	2,315,761.23	1,096,527.19
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>3,858,096.21</b>	<b>36,727,022.37</b>	<b>14,872,808.43</b>	<b>6,506,772.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,858,096.21	36,727,022.37	14,872,808.43	6,506,772.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值				

变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-			
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
<b>六、综合收益总额</b>	<b>3,858,096.21</b>	<b>36,727,022.37</b>	<b>14,872,808.43</b>	<b>6,506,772.83</b>
<b>七、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	54,378,747.65	165,508,917.97	148,304,310.67	126,945,804.20
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-			
收取利息、手续费及佣金的现金				

拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	52,352.76	20,487.48	319,920.65	
收到其他与经营活动有关的现金	93,607.34	3,636,486.37	2,791,761.31	759,216.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>54,524,707.75</b>	<b>169,165,891.82</b>	<b>151,415,992.63</b>	<b>127,705,020.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	31,193,676.10	95,705,368.12	75,189,290.61	73,082,192.52
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	13,490,150.90	35,698,578.77	30,272,167.05	27,875,140.81
支付的各项税费	1,778,605.41	12,637,198.78	12,984,704.83	10,845,074.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,192,791.56	7,320,892.73	8,645,619.93	8,453,157.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>47,655,223.97</b>	<b>151,362,038.40</b>	<b>127,091,782.42</b>	<b>120,255,565.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,869,483.78</b>	<b>17,803,853.42</b>	<b>24,324,210.21</b>	<b>7,449,455.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	5,500,014.09	108,913,078.23	106,163,380.00	72,818,290.00
取得投资收益收到的现金	458,985.88	1,046,078.45	1,345,266.47	798,618.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,716.98	9,693.90	26,178.82	197,171.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,963,716.95</b>	<b>109,968,850.58</b>	<b>107,534,825.29</b>	<b>73,814,079.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,276,882.44	31,059,037.62	6,354,225.26	4,039,039.20
投资支付的现金		72,814,165.52	114,585,426.80	75,480,190.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>17,276,882.44</b>	<b>103,873,203.14</b>	<b>120,939,652.06</b>	<b>79,519,229.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,313,165.49</b>	<b>6,095,647.44</b>	<b>-13,404,826.77</b>	<b>-5,705,149.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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	7,000,000.00	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				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>13,005,000.00</b>		
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	488,211.12	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	4,177,792.42			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,666,003.54</b>	<b>12,001,894.00</b>	<b>657,317.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,333,996.46</b>	<b>1,003,106.00</b>	<b>-657,317.73</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-73,392.75</b>	<b>-2,761,417.80</b>	<b>1,251,959.36</b>	<b>1,371,748.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,183,078.00</b>	<b>22,141,189.06</b>	<b>11,514,025.07</b>	<b>3,116,054.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额	48,495,587.58	26,354,398.52	14,840,373.45	11,724,318.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>46,312,509.58</b>	<b>48,495,587.58</b>	<b>26,354,398.52</b>	<b>14,840,373.45</b>

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	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	43,527,021.03	129,317,243.23	111,386,399.60	97,770,458.99
收到的税费返还	50,313.21		319,920.65	
收到其他与经营活动有关的现金	90,021.48	3,386,298.77	2,340,398.64	137,512.49
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>43,667,355.72</b>	<b>132,703,542.00</b>	<b>114,046,718.89</b>	<b>97,907,971.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	24,901,826.75	78,361,845.68	58,824,963.82	59,042,061.35
支付给职工以及为职工支付的现金	10,798,308.04	28,620,512.01	23,566,907.24	21,746,822.56
支付的各项税费	1,115,195.09	8,702,328.08	8,362,762.78	7,028,664.18
支付其他与经营活动有关的现金	927,016.33	6,379,760.43	7,415,912.99	6,915,710.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>37,742,346.21</b>	<b>122,064,446.20</b>	<b>98,170,546.83</b>	<b>94,733,258.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,925,009.51</b>	<b>10,639,095.80</b>	<b>15,876,172.06</b>	<b>3,174,712.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	9,189,987.39	108,913,078.23	106,163,380.00	72,818,290.00
取得投资收益收到的现金	458,985.88	3,931,799.00	1,345,266.47	798,618.59
处置固定资产、无形资产和其他	4,716.98		2,178.82	197,171.08

长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>9,653,690.25</b>	<b>112,844,877.23</b>	<b>107,510,825.29</b>	<b>73,814,079.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,841,055.16	29,605,869.77	5,942,884.31	3,830,517.04
投资支付的现金	3,689,973.30	72,814,165.52	114,585,426.80	75,480,190.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>20,531,028.46</b>	<b>102,420,035.29</b>	<b>120,528,311.11</b>	<b>79,310,707.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,877,338.21</b>	<b>10,424,841.94</b>	<b>-13,017,485.82</b>	<b>-5,496,627.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		10,005,000.00		
取得借款收到的现金	7,000,000.00	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				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>13,005,000.00</b>		
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	38,211.12	12,001,894.00	657,317.73	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,885,652.42			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,923,863.54</b>	<b>12,001,894.00</b>	<b>657,317.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,076,136.46</b>	<b>1,003,106.00</b>	<b>-657,317.73</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-201,783.19</b>	<b>-1,757,014.84</b>	<b>819,038.17</b>	<b>934,440.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,077,975.43</b>	<b>20,310,028.90</b>	<b>3,020,406.68</b>	<b>-1,387,474.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额	30,949,264.06	10,639,235.16	7,618,828.48	9,006,302.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>28,871,288.63</b>	<b>30,949,264.06</b>	<b>10,639,235.16</b>	<b>7,618,828.48</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年1月—3月												
	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	108,900,000.00				3,741,708.34				5,856,815.11		38,366,339.29		156,864,862.74
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	108,900,000.00				3,741,708.34				5,856,815.11		38,366,339.29		156,864,862.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,105,118.95		6,105,118.95
（一）综合收益总额											6,105,118.95		6,105,118.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													



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	108,900,000.00				3,741,708.34				5,856,815.11		44,471,458.24		162,969,981.69

单位：元

项目	2020 年度												
	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										

					益			备			
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		
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	34,800,000.00			-34,800,000.00							

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	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

单位：元

项目	2019 年度												
	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				696,832.03		18,429,871.30	7,306,542.10	121,436,414.93
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				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

单位：元

项目	2018 年度												
	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	59,576,082.84				1,288.84				7,856,010.93		34,476,157.33	4,990,282.25	106,899,822.19
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	59,576,082.84				1,288.84				7,856,010.93		34,476,157.33	4,990,282.25	106,899,822.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	423,917.16				35,001,880.66				-7,159,178.90		-16,046,286.03	2,316,259.85	14,536,592.74
（一）综合收益总额											12,220,332.89	2,316,259.85	14,536,592.74
（二）所有者投入和减少资本	423,917.16				35,001,880.66								35,425,797.82
1. 股东投入的普通股	423,917.16												423,917.16
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				35,001,880.66									35,001,880.66
(三) 利润分配								650,677.28		-650,677.28			
1. 提取盈余公积								650,677.28		-650,677.28			
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								-7,809,856.18		-27,615,941.64			-35,425,797.82
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-7,809,856.18		-27,615,941.64			-35,425,797.82
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				696,832.03		18,429,871.30	7,306,542.10		121,436,414.93

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	2021年1月—3月											
	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	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,858,096.21	3,858,096.21
（一）综合收益总额											3,858,096.21	3,858,096.21
（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. 提取盈余公积												
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	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		39,142,527.27	158,277,011.88

单位：元

项目	2020 年度											
	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	48,900,000.00				-30,625,500.00				3,672,702.24		13,854,326.13	35,801,528.37

“—”号填列)												
(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				-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												

四、本年期末余额	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67
----------	----------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

单位：元

项目	2019 年度											
	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				696,832.03		8,044,577.34	103,744,578.87
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				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

单位：元

项目	2018 年度											
	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	59,576,082.84				1,288.84				7,809,856.18		29,389,030.65	96,776,258.51
加：会计政策变更												
前期差错更正									46,154.75		415,392.78	461,547.53
其他												
二、本年期初余额	59,576,082.84				1,288.84				7,856,010.93		29,804,423.43	97,237,806.04

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	423,917.16				35,001,880.66				-7,159,178.90		-21,759,846.09	6,506,772.83
（一）综合收益总额											6,506,772.83	6,506,772.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									650,677.28		-650,677.28	
1. 提取盈余公积									650,677.28		-650,677.28	
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	423,917.16				35,001,880.66				-7,809,856.18		-27,615,941.64	
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	423,917.16				35,001,880.66				-7,809,856.18		-27,615,941.64	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		8,044,577.34	103,744,578.87

## 二、 审计意见

<b>2021年1月—3月</b>	是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0489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8月10日
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟
<b>2020年度</b>	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
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
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟
<b>2019年度</b>	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0327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
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟
<b>2018年度</b>	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0328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
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟

## 三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

### （一） 财务报表的编制基础

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。

### （二） 合并财务报表范围及变化情况

#### 1、报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
----	-------	-------	-------



			直接	间接
1	重庆荣亿精密机械有限公司	重庆荣亿	100.00	-
2	昆山广圣新合金材料有限公司	昆山广圣	100.00	-

## 2、报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	昆山广圣新合金材料有限公司	昆山广圣	2021年1-3月	新增设立

## 四、 会计政策、估计

### (一) 会计政策和会计估计

#### 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 2018 年末、2019 年末、2020 年末及 2021 年 3 月末的财务状况，及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

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

#### 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

√适用 □不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

### (1) 合并报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,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) 合并报表编制的方法

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

### (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

√适用 □不适用

### 1、以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

#### (1) 金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

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

### ④可供出售金融资产

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

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

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金

融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

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

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

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：



A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相



应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

##### **①金融资产发生减值的客观证据：**

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### **②金融资产的减值测试（不包括应收款项）**

###### **A. 持有至到期投资减值测试**

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### **B.可供出售金融资产减值测试**

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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

### **2、以下金融工具会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债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

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市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

**11. 应收票据**

适用 不适用

**12. 应收款项**

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**(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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日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。

#### (4) 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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

低值易耗品采用月末一次加权平均法摊销。

##### 2) 包装物

包装物采用月末一次加权平均法摊销。

### 16. 合同资产

适用 不适用

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。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。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 17. 合同成本

适用 不适用

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。

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

### (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。已抵减的高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。

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 本部分所指长期股权投资的范围

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) 初始投资成本的确定**

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。

#### **(4) 长期股权投资的处置**

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。

#### **23. 投资性房地产**

适用 不适用

#### **24. 固定资产**

适用 不适用

### (1) 固定资产确认条件

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) 固定资产的初始计量

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

#### 1) 固定资产折旧计提方法

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。

#### 2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备			
运输设备	4.00	5.00	23.75
其他设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 25. 在建工程

√适用 □不适用

(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。

## 26. 借款费用

√适用 □不适用

(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。

### 27. 生物资产

适用 不适用

### 28. 无形资产与开发支出

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 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

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### (4) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

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。

#### (5) 开发阶段研发支出资本化的条件

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。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

### 29. 长期资产减值

适用 不适用

#### (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。

### 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### (1) 长期待摊费用的确认标准

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。

#### (2) 长期待摊费用摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 合同负债

√适用 □不适用

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负债。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。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，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。

### 32. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 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

√适用 □不适用

### 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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

##### 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。

### 33. 租赁负债

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 34. 预计负债

√适用 □不适用

#### (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。

### 35. 股份支付

√适用 □不适用

#### (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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1、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。

## 2、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。

## 3、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。

## 36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 37. 收入、成本

适用 不适用

### (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。

## 38. 政府补助

适用 不适用

### （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。

### 39. 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

#### 40. 租赁

√适用 □不适用

##### 1、自 2021 年 1 月 1 日起适用

###### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

###### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

###### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。



### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （5）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 2、以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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。

## 41. 所得税

适用 不适用

### 1、荣亿精密

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。荣亿精密将于 2021 年下半年开展高新证书的复审工作，经评估，本次复审预计符合高新要求。

### 2、重庆荣亿

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，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。根据《关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），重庆荣亿享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

#### **42. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准**

发行人在本节披露的与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平标准为超过报告期内各期主营业务税前利润的 5%，或金额虽未达到前述标准但发行人认为较为重要的相关事项。

#### **43. 重大会计判断和估计**

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

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

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

##### **（1）存货跌价准备**

发行人根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (2) 折旧和摊销

发行人对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。发行人定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是发行人根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (3) 金融资产减值

发行人采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,发行人根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 长期资产减值准备

发行人于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。发行人在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 44. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (二) 会计政策和会计估计分析

适用 不适用

## 五、 分部信息

适用 不适用

## 六、 非经常性损益



单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-15,709.17	-224,687.22	-93,109.98	132,691.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	68,967.55	3,539,210.76	2,564,276.45	324,502.53
对外委托贷款取得的损益				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,945.23	-85,092.54	-367,325.11	560,644.78
因股份支付确认的费用		-1,069,500.00		
委托他人投资或管理资产的损益	458,985.88	1,046,078.45	1,345,266.47	798,618.59
<b>非经常性损益总额</b>	<b>491,299.03</b>	<b>3,206,009.45</b>	<b>3,449,107.83</b>	<b>1,816,457.52</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	73,694.85	641,326.41	517,366.17	272,611.85
少数股东权益影响额（税后）	0	71,415.04	85,220.87	47,075.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>417,604.18</b>	<b>2,493,268.00</b>	<b>2,846,520.79</b>	<b>1,496,770.05</b>
<b>归属于母公司股东的净利润</b>	<b>6,105,118.95</b>	<b>22,783,613.43</b>	<b>21,512,831.64</b>	<b>12,220,332.89</b>
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</b>	<b>5,687,514.77</b>	<b>20,290,345.43</b>	<b>18,666,310.85</b>	<b>10,723,562.84</b>
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）</b>	<b>6.83%</b>	<b>10.94%</b>	<b>13.23%</b>	<b>12.25%</b>

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益金额较为稳定，主要以计入收益的政府补助、对外委托贷款取得的损益为主。其中归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例分别为 12.25%、13.23%、10.94%和 6.83%。

## 七、 主要会计数据及财务指标

项目	2021年3月31日/2021年1月—3月	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
资产总额(元)	243,557,766.28	220,947,890.51	175,876,033.28	149,604,011.85
股东权益合计(元)	162,969,981.69	156,864,862.74	145,743,430.92	121,436,414.93
归属于母公司所有者的股东权益(元)	162,969,981.69	156,864,862.74	135,642,704.47	114,129,872.83
每股净资产（元/股）	1.50	1.44	2.43	2.02
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	1.50	1.44	2.26	1.90
资产负债率（合并）（%）	33.09%	29.00%	17.13%	18.83%
资产负债率（母公司）（%）	29.03%	24.37%	16.79%	17.24%
营业收入(元)	51,216,865.18	171,910,813.64	134,404,729.76	116,288,397.67
毛利率（%）	27.98%	33.68%	36.94%	33.56%

净利润(元)	6,105,118.95	24,856,925.82	24,307,015.99	14,536,592.74
归属于母公司所有者的净利润(元)	6,105,118.95	22,783,613.43	21,512,831.64	12,220,332.89
扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,687,514.77	22,292,242.78	21,375,274.33	12,992,747.07
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,687,514.77	20,290,345.43	18,666,310.85	10,723,562.84
息税折旧摊销前利润(元)	8,898,829.19	36,379,347.83	31,331,047.07	19,930,741.62
加权平均净资产收益率(%)	3.8%	15.82%	17.23%	11.31%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	3.54%	14.09%	14.95%	9.93%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.22	0.36	0.20
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.22	0.36	0.20
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,869,483.78	17,803,853.42	24,324,210.21	7,449,455.15
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.06	0.16	0.41	0.12
研发投入占营业收入的比例(%)	5.26%	4.18%	3.70%	3.70%
应收账款周转率	0.52	2.07	1.98	1.98
存货周转率	1.96	8.80	8.71	7.03
流动比率	2.20	2.67	5.03	4.46
速动比率	1.92	2.41	4.69	4.11

- 1、 流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；
- 3、 资产负债率=总负债/总资产；
- 4、 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值；
- 5、 存货周转率=营业成本/存货平均账面价值；
- 6、 息税折旧摊销前利润=利润总额 +利息支出+折旧+摊销；
- 7、 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额；
- 8、 每股净资产=期末净资产/期末股本总额；

## 八、 盈利预测

适用 不适用



## 第八节 管理层讨论与分析

### 一、 经营核心因素

#### 1、影响公司收入、成本的主要因素

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。影响是收入的主要因素包括市场需求度、客户认可度、产业政策的变化以及公司工艺技术的提高与创新。

公司主营业务成本与营业收入变动趋于一致，主要包括材料成本、人工成本和制造费用，其中主要铜合金棒材系公司主要生产原材料。铜价波动对公司成本与利润产生一定的影响。

#### 2、对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的指标

##### （一）营业收入增长率

公司营业收入的增长是公司可持续发展的基础，报告期内，公司营业收入分别为 116,288,397.67 元、134,404,729.76 元、171,910,813.64 元及 51,216,865.18 元。报告期内，公司主营业务突出，销售收入呈不断增长趋势，2019 年度主营业务收入较 2018 年度增长了 15.07%、2020 年度主营业务收入较 2019 年度增长了 28.07%。具体情况见本节“三、盈利情况分析”之“（一）营业收入分析”。

##### （二）综合毛利率

公司的综合毛利率反映了公司的综合获利能力，报告期内，公司主营业务毛利率分别为 33.87%、37.33%、34.19%和 28.31%。具体情况见本节“三、盈利情况分析”之“（三）毛利率分析”。

##### （三）研发投入和研发项目

研发费用投入反映了公司的技术水平，报告期内，公司研发投入占营业收入占比分别为 3.70%、3.70%、4.18%和 5.26%，逐年呈上升趋势，公司重视研发投入。具体研发项目见本节“三、盈利情况分析”之“（六）研发投入分析”。

##### （四）经营活动现金净流量

公司经营活动现金流量净额情况反映了公司经营业绩的质量，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 7,449,455.15 元、24,324,210.21 元、17,803,853.42 元和

6,869,483.78 元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额保持稳定，且与利润变动情况基本保持一致，具备良好的变现能力。具体情况见本节“四、现金流量分析”。

## 二、 资产负债等财务状况分析

### （一） 应收款项

#### 1. 应收票据

√适用 □不适用

##### （1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	140,151.47	90,151.47	128,336.40	435,050.99
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	140,151.47	90,151.47	128,336.40	435,050.99

##### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2021年3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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	140,151.47	100.00%	-	-	140,151.47
合计	140,151.47	100.00%	-	-	140,151.47

单位：元

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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	90,151.47	100.00%	-	-	90,151.47
合计	90,151.47	100.00%	-	-	90,151.47

单位：元

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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	128,336.40	100.00%	-	-	128,336.40
合计	128,336.40	100.00%	-	-	128,336.40

单位：元

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	435,050.99	100.00%	-	-	435,050.99
合计	435,050.99	100.00%	-	-	435,050.99

1) 按单项计提坏账准备:

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备:

适用 不适用

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4) 报告期各期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(5) 报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

2021年3月31日		
项目	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	90,151.47
商业承兑汇票	-	-
合计	-	90,151.47

单位：元

2020年12月31日		
项目	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	90,151.47
商业承兑汇票	-	-
合计	-	90,151.47

单位：元

2019年12月31日		
项目	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

单位：元

2018年12月31日		
项目	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-

合计	-	-
----	---	---

(6) 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他事项:

截至 2021 年 3 月末, 公司应收票据余额为 14.01 万元, 主要为银行承兑汇票。截至本公开发行说明书签署日, 公司持有的未到期应收票据承兑银行经营状况正常, 金额较小, 到期无法兑付的风险较低。

2. 应收账款

适用 不适用

(1) 按账龄分类披露

单位: 元

账龄	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	104,519,123.66	101,061,038.26	73,712,424.50	68,992,368.57
1 至 2 年	1,448,649.45	1,466,093.93	152,688.94	149,732.14
2 至 3 年	-	-	138,171.57	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	105,967,773.11	102,527,132.19	74,003,285.01	69,142,100.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	2021 年 3 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的应收账款	1,439,439.45	1.36%	1,439,439.45	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	104,528,333.66	98.64%	5,227,798.18	5.00%	99,300,535.48
合计	105,967,773.11	100.00%	6,667,237.63	6.29%	99,300,535.48

单位: 元

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的应收账款	1,439,439.45	1.40%	1,439,439.45	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	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

单位：元

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的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	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

单位：元

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	69,142,100.71	100.00%	3,479,564.85	5.03%	65,662,535.86
合计	69,142,100.71	100.00%	3,479,564.85	5.03%	65,662,535.86

1) 按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元

名称	2021年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆宝立辰精密科技有限公司	1,439,439.45	1,439,439.45	100.00%	回收困难
合计	1,439,439.45	1,439,439.45	100.00%	-

单位：元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆宝立辰精密科技有限公司	1,439,439.45	1,439,439.45	100.00%	回收困难
合计	1,439,439.45	1,439,439.45	100.00%	-

单位：元

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2019年末按单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：元

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

2018 年末按单项 计提坏账准备	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	-

按单项计提坏账准备的说明:

报告期内, 公司对重庆宝立辰精密科技有限公司的应收账款按单项计提了坏账准备, 主要系该公司存在多项诉讼且已被法院列为失信被执行人, 预计回收困难, 因此按照期末余额全额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元

组合名称	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	104,528,333.66	5,227,798.18	5.00%
<b>合计</b>	104,528,333.66	5,227,798.18	5.00%

单位: 元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	101,087,692.74	5,058,382.82	5.00%
<b>合计</b>	101,087,692.74	5,058,382.82	5.00%

单位: 元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	74,003,285.01	3,785,244.80	5.11%
<b>合计</b>	74,003,285.01	3,785,244.80	5.11%

单位: 元

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	69,142,100.71	3,479,564.85	5.03%
<b>合计</b>	69,142,100.71	3,479,564.85	5.03%

确定组合依据的说明:

1、2019 年公司开始执行新金融工具准则后应收账款确定组合:

对于划分为组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

2、2018 年度公司应收账款确定组合的原则如下:

名称	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1	合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
组合 2	以应收账款账龄为信用风险特征划分	账龄分析法

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:  
适用 不适用

**(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

适用 不适用

单位: 元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年3月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	6,497,822.27	169,415.36	-	-	6,667,237.63
合计	6,497,822.27	169,415.36	-	-	6,667,237.63

单位: 元

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	核销	
坏账准备	3,785,244.80	2,725,674.19	-	13,096.72	6,497,822.27
合计	3,785,244.80	2,725,674.19	-	13,096.72	6,497,822.27

单位: 元

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,479,564.85	330,308.59	-	24,628.64	3,785,244.80
合计	3,479,564.85	330,308.59	-	24,628.64	3,785,244.80

单位: 元

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,940,025.87	539,538.98	-	-	3,479,564.85
合计	2,940,025.87	539,538.98	-	-	3,479,564.85

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无
---

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位: 元

项目	核销金额			
	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
实际核销的应收账款	-	13,096.72	24,628.64	-



其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	2021年3月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
神达电脑	9,566,505.15	9.03%	478,325.26
春秋电子	8,123,879.63	7.67%	406,193.98
英力股份	7,915,480.12	7.47%	395,774.01
宇海精密	6,895,495.57	6.51%	344,774.78
仁宝	4,429,805.16	4.18%	221,490.26
<b>合计</b>	<b>36,931,165.63</b>	<b>34.85%</b>	<b>1,846,558.29</b>

单位：元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
春秋电子	9,095,001.30	8.87%	454,750.07
神达电脑	8,930,327.76	8.71%	446,516.39
英力股份	8,552,092.83	8.34%	427,604.64
宇海精密	5,820,053.53	5.68%	291,002.68
仁宝	4,213,331.06	4.11%	210,666.55
<b>合计</b>	<b>36,610,806.48</b>	<b>35.71%</b>	<b>1,830,540.33</b>

单位：元

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
英力股份	7,465,212.22	10.09%	373,260.61
神达电脑	6,308,593.66	8.52%	315,429.68
春秋电子	6,258,904.26	8.46%	312,945.21
宇海精密	3,940,400.78	5.32%	197,020.04
仁宝	3,131,627.57	4.23%	156,581.38
<b>合计</b>	<b>27,104,738.49</b>	<b>36.62%</b>	<b>1,355,236.92</b>

单位：元

单位名称	2018年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
英力股份	5,942,467.74	8.59%	297,123.39
春秋电子	5,605,078.34	8.11%	280,253.92
瑞玛工业	4,726,836.06	6.84%	236,341.80
神达电脑	4,485,220.40	6.49%	224,293.38
胜利精密	2,765,830.20	4.00%	138,291.51
<b>合计</b>	<b>23,525,432.74</b>	<b>34.03%</b>	<b>1,176,304.00</b>

其他说明：

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他事项:

无

### 3. 应收款项分析

#### (1) 应收账款总体情况分析

报告期内，公司应收账款整体情况如下：

单位：万元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款余额	10,596.77	10,252.71	7,400.33	6,914.21
坏账准备	666.72	649.78	378.52	347.96
应收账款账面价值	9,930.05	9,602.93	7,021.80	6,566.25
应收账款账面价值占流动资产的比例	57.81%	57.73%	47.60%	52.86%

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 6,566.25 万元、7,021.80 万元、9,602.93 万元、9,930.05 万元，占流动资产的比例分别为 52.86%、47.60%、57.73%、57.81%，整体呈上升趋势。其中，2020 年末应收账款余额较 2019 年末增长 38.54%，主要受 2020 年全球疫情影响，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，公司订单的大幅增加导致信用期内的应收账款增长较快。

#### (2) 应收账款账面余额与营业收入配比关系分析

单位：万元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款余额	10,596.77	10,252.71	7,400.33	6,914.21
营业收入	5,121.69	17,191.08	13,440.47	11,628.84
应收账款余额占营业收入的比例	-	59.64%	55.06%	59.46%

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 6,914.21 万元、7,400.33 万元、10,252.71 万元、10,596.77 万元；2018 年末至 2020 年末，公司应收账款余额占营业收入的比例分别为 59.46%、55.06%、59.64%。

报告期内，公司的应收账款余额整体呈增长趋势，与公司营业收入增长、客户自身

经营状况等因素相关，符合行业的实际情况。

### （3）坏账计提比例分析

报告期内，公司与同行业可比公司坏账计提比例的对比情况如下：

应收账款计提比例	福立旺	环台精密	上海底特	丰光精密	荣亿精密
1年以内	5%	5%	5%	0%、5%（注）	5%
1-2年	10%	20%	20%	10%	20%
2-3年	30%	50%	50%	50%	50%
3-4年	50%	100%	100%	100%	100%
4年以上	100%	100%	100%	100%	100%

注：1、可比公司数据来自招股说明书、公开发行说明书、公开转让说明书、年度报告；2、丰光精密3个月以内应收账款计提比例为0%，3个月至1年以内的计提比例为5%。

报告期内，发行人的应收账款坏账计提比例与同行业可比公司不存在明显差异，坏账计提充分。发行人依据行业特征、客户特点和收款情况，制定了较为谨慎和稳健的坏账准备计提政策。

### （4）应收账款周转率分析

报告期内，公司与同行业可比公司应收账款周转率的对比情况如下表所示：

公司名称	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
福立旺	0.66	2.23	2.48	2.45
丰光精密	1.02	3.76	4.58	5.01
上海底特	-	3.47	3.16	3.34
环台精密	-	5.52	4.58	5.56
均值	0.84	3.75	3.70	4.09
荣亿精密	0.52	2.07	1.98	1.98

注：1、数据来自同行业可比公司招股说明书、公开发行说明书、年度报告，并按统一公式计算所得，应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值；2、2021年3月末的数据未做年化处理；3、截至本公开发行说明书出具日，环台精密、上海底特未披露2021年一季报。

报告期内，公司应收账款周转率保持稳定，整体呈上升趋势。2018年末至2020年末，公司应收账款周转率分别为1.98、1.98、2.07，低于同行业可比公司平均水平，系公司主要客户为知名电子制造服务商，与同行业可比公司的客户类别存在差异。公司与主要客户合作时间较早，建立了长期稳定的合作关系，且客户多为大型集团客户，信用良好，公司给予的付款周期较长，通常为月结120天或月结150天，即客户收到销售发票120天至150天后逢每月付款日统一结算。2018年末至2020年末，公司应收账款周转天数

分别为 182 天、182 天、174 天。考虑到信用期的起算时点大多为客户收票后，较公司的应收账款入账时间有一定延迟，公司应收账款周转情况与信用政策基本相符。

若选取下游客户同为电子制造服务商的上市公司，应收账款周转率情况如下：

证券简称	股票代码	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
春秋电子	603890.SH	0.65	3.29	2.81	2.86
英力股份	300956.SZ	0.55	2.47	2.46	2.58
通达宏泰	2363.HK	-	1.88	1.97	2.03
均值	-	0.6	2.55	2.41	2.49
荣亿精密	873223.NQ	0.52	2.07	1.98	1.98

注：1、数据来自各公司招股说明书、公开发行说明书、年度报告，并按统一公式计算所得，应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值；2、2021年3月末的数据未做年化处理；3、截至本公开发行说明书出具日，通达宏泰未披露2021年一季报。

春秋电子、英力股份、通达宏泰均为公司客户，其客户同为知名电子制造服务商。报告期内，公司应收账款周转率与下游客户同为电子制造服务商的上市公司较为接近，基本一致。

报告期各期末，公司应收账款账龄结构如下：

单位：万元

账龄	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比		金额	占比	
	2021年3月31日			2020年12月31日		
1年以内（含1年）	10,451.91	98.63%	522.60	10,106.10	98.57%	505.31
1-2年	144.86	1.37%	144.13	146.61	1.43%	144.48
2-3年	-	-	-	-	-	-
合计	10,596.77	100.00%	666.72	10,252.71	100.00%	649.78
项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
1年以内（含1年）	7,371.24	99.61%	368.56	6,899.23	99.78%	344.96
1-2年	15.27	0.21%	3.05	14.97	0.22%	3.00
2-3年	13.82	0.19%	6.91	-	-	-
合计	7,400.33	100.00%	378.52	6,914.21	100.00%	347.96

公司主要客户为国际笔记本电脑行业知名电子制造服务商，整体实力较强，与公司合作时间较早，建立了长期稳定的合作关系，货款支付情况良好。报告期各期末，公司账龄为1年以内的应收账款占比均在98%以上，应收账款坏账发生率较低。

报告期内，公司应收账款余额整体呈上升趋势，与公司营业收入增长、客户自身经

营状况等因素相关，其中 2020 年末较 2019 年末增幅较大，主要受 2020 年全球疫情影响，公司订单的大幅增加导致信用期内的应收账款增长较快；公司应收账款周转率低于可比公司平均水平，与公司的业务模式、客户资质及信用政策基本相符，具有合理性；公司制定了较为谨慎和稳健的坏账准备计提政策，应收账款账龄结构良好，逾期比例较低。

#### (5) 第三方回款

报告期内，发行人存在少量第三方回款情况，具体如下：

单位：元

	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
第三方回款金额	100,000.00	1,118,367.60	3,777,211.50	5,029,701.93
营业收入	51,216,865.18	171,910,813.64	134,404,729.76	116,288,397.67
占比	<b>0.20%</b>	<b>0.65%</b>	<b>2.81%</b>	<b>4.33%</b>

报告期各期发行人第三方回款金额分别为 502.97 万元、377.72 万元、111.83 万元以及 10.00 万元，占当期营业收入的比例较低，且呈逐年下降趋势。报告期内，第三方回款均为同一集团控制下单位代为回款，即客户与回款方为同一集团控制下单位（包括母子公司、兄弟公司等）或受同一实际控制人控制关系，集团客户内部根据资金统筹安排结算的需求，由集团其他公司向发行人代为付款。

## (二) 存货

### 1. 存货

#### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,917,946.29	147,848.42	5,770,097.87
在产品	1,611,789.60		1,611,789.60
库存商品	9,407,318.90	413,006.35	8,994,312.55
发出商品	928,296.66	7,743.67	920,552.99
委托加工物资	4,299,111.11		4,299,111.11
合计	<b>22,164,462.56</b>	<b>568,598.44</b>	<b>21,595,864.12</b>

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	4,431,070.96	128,406.55	4,302,664.41
在产品	406,469.98	-	406,469.98
库存商品	8,490,997.17	373,662.71	8,117,334.46
发出商品	393,830.24	-	393,830.24
委托加工物资	2,902,492.51	-	2,902,492.51
<b>合计</b>	<b>16,624,860.86</b>	<b>502,069.26</b>	<b>16,122,791.60</b>

单位：元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,961,777.36	179,877.13	2,781,900.23
在产品	138,419.27	-	138,419.27
库存商品	5,783,305.98	372,929.85	5,410,376.13
发出商品	241,929.69	-	241,929.69
委托加工物资	1,224,807.88	-	1,224,807.88
<b>合计</b>	<b>10,350,240.18</b>	<b>552,806.98</b>	<b>9,797,433.20</b>

单位：元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,900,016.63	39,644.19	2,860,372.44
在产品	622,615.26	-	622,615.26
库存商品	5,626,094.31	390,494.46	5,235,599.85
发出商品	95,442.63	-	95,442.63
委托加工物资	851,684.28	-	851,684.28
<b>合计</b>	<b>10,095,853.11</b>	<b>430,138.65</b>	<b>9,665,714.46</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	128,406.55	19,441.87	-	-	-	147,848.42
库存商品	373,662.71	240,617.03	-	201,273.39	-	413,006.35
发出商品	-	7,743.67	-	-	-	7,743.67
<b>合计</b>	<b>502,069.26</b>	<b>267,802.57</b>	<b>-</b>	<b>201,273.39</b>	<b>-</b>	<b>568,598.44</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	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	
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
<b>合计</b>	<b>552,806.98</b>	<b>326,933.78</b>	<b>-</b>	<b>377,671.50</b>	<b>-</b>	<b>502,069.26</b>

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,644.19	140,232.94	-	-	-	179,877.13
库存商品	390,494.46	422,404.42	-	439,969.03	-	372,929.85
合计	<b>430,138.65</b>	<b>562,637.36</b>	-	<b>439,969.03</b>	-	<b>552,806.98</b>

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	39,644.19	-	-	-	39,644.19
库存商品	177,053.47	562,780.21	-	349,339.22	-	390,494.46
合计	<b>177,053.47</b>	<b>602,424.40</b>	-	<b>349,339.22</b>	-	<b>430,138.65</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

其他事项：

无

## 2. 存货分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 966.57 万元、979.74 万元、1,612.28 万元、2,159.59 万元，占流动资产的比例分别为 7.78%、6.64%、9.69%、12.57%。公司存货具体构成情况如下：

单位：万元

项目	账面余额		跌价准备	账面余额		跌价准备
	金额	占比		金额	占比	
	2021年3月31日			2020年12月31日		
原材料	591.79	26.70%	14.78	443.11	26.65%	12.84
在产品	161.18	7.27%	-	40.65	2.45%	-
库存商品	940.73	42.44%	41.30	849.10	51.07%	37.37
委托加工物资	429.91	19.40%	-	290.25	17.46%	-
发出商品	92.83	4.19%	0.77	39.38	2.37%	-
合计	<b>2,216.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>56.85</b>	<b>1,662.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>50.21</b>
项目	2019年12月31日		2018年12月31日			
原材料	296.18	28.62%	17.99	290.00	28.72%	3.96
在产品	13.84	1.34%	-	62.26	6.17%	-
库存商品	578.33	55.88%	37.29	562.61	55.73%	39.05



委托加工物资	122.48	11.83%	-	85.17	8.44%	-
发出商品	24.19	2.34%	-	9.54	0.94%	-
<b>合计</b>	<b>1,035.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>55.28</b>	<b>1,009.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>43.01</b>

报告期内，公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和发出商品，主要以原材料和库存商品为主，整体规模呈上升趋势。

报告期各期末，库存商品账面余额占存货比例分别为 55.73%、55.88%、51.07%和 42.44%，整体占比较高，库存商品主要包括 SMD、铜钉、铆钉、钢件等。2020 年末库存商品账面余额较 2019 年末增长主要系 2020 年公司业务规模大幅增长，公司根据客户下达的生产排程或采购订单进行生产、备货，导致 2020 年末库存商品较上年同期有较大增长。

报告期各期末，原材料账面余额占存货余额比例分别为 28.72%、28.62%、26.65%和 26.70%，原材料主要包括铜合金、钢材、铝材等，整体占比保持稳定。

报告期各期末，可比公司存货周转率情况如下：

证券简称	股票代码	2021年3月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12 月31日
福立旺	688678.SH	0.79	3.04	3.45	3.43
丰光精密	430510.NQ	0.95	3.27	3.07	3.34
上海底特	430646.NQ	-	1.89	1.78	1.88
环台精密	839356.NQ	-	2.16	2.36	3.83
<b>均值</b>		<b>0.87</b>	<b>2.59</b>	<b>2.67</b>	<b>3.12</b>
荣亿精密	873223.NQ	1.96	8.80	8.71	7.03

注：1、数据来自各公司招股说明书、公开发行说明书、年度报告，并按统一公式计算所得，存货周转率=营业成本/存货平均账面价值；2、2021年3月末的数据未做年化处理；3、截至本公开发行说明书出具日，环台精密、上海底特未披露 2021 年一季报。

2018 年末至 2020 年末，公司存货周转率分别为 7.03、8.71、8.80，高于可比公司平均水平，主要原因为：（1）公司采用以销定产、以产定采的经营模式，根据客户订单、排程以及实际库存原材料进行采购并安排生产。在收到客户下达的生产排程或采购订单后，能够做到快速响应，及时进行采购和生产；（2）公司产品集中在 3C 类精密金属零部件，销售订单较为频繁，单笔订单金额较小，产品生产周期较短；而可比公司产品主要应用于汽车、轨道交通等行业，产品生产周期相对较长；（3）报告期内因产能不足，公司将部分产品交由外协厂商生产，外协定制成品的存货周转时间较短。

(三) 金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

1. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年3月31日
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	-
其中：	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：理财产品	-
合计	-

单位：元

项目	2020年12月31日
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	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：理财产品	4,500,014.09
合计	4,500,014.09

单位：元

项目	2019年12月31日
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	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：理财产品	40,598,926.80
合计	40,598,926.80

项目	2018年12月31日
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	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：理财产品	-
合计	-

其他事项：

无

2. 衍生金融资产

□适用 √不适用

3. 债权投资

□适用 √不适用

4. 其他债权投资

适用 不适用

**5. 长期应收款**

适用 不适用

**6. 长期股权投资**

适用 不适用

**7. 其他权益工具投资**

适用 不适用

**8. 其他非流动金融资产**

适用 不适用

**9. 其他财务性投资**

适用 不适用

**10. 金融资产、财务性投资分析**

(1) 交易性金融资产

报告期各期末，公司交易性金融资产具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	450.00	4,059.89	-

2019年末，公司指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为4,059.89万元，系公司购买的银行理财产品。公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则，公司购买的银行理财产品3,317.69万元在2018年末被确认为其他流动资产。

2020年末，公司指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为450.00万元，较2019年末大幅减少，主要系公司经营需要赎回银行理财产品较多所致。截至2021年3月末，公司已赎回全部银行理财产品。

(2) 债权投资

报告期各期末，公司债权投资具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	占比		金额	占比	
	2021年3月31日			2020年12月31日		
19浙江债04	-	-	-	100.00	100.00%	-
合计	-	-	-	100.00	100.00%	-

项目	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	占比		金额	占比	
	2019年12月31日			2018年12月31日		
19浙江债04	100.00	100.00%	-	-	-	-

合计	100.00	100.00%	-	-	-	-
----	--------	---------	---	---	---	---

2019年3月28日，公司购入“19浙江债04”100.00万元，票面利率3.32%。2021年3月，公司因经营需要出售了前述债券。

#### (四) 固定资产、在建工程

##### 1. 固定资产

√适用 □不适用

##### (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	37,442,130.86	29,596,498.82	24,098,491.38	23,160,663.53
固定资产清理	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>37,442,130.86</b>	<b>29,596,498.82</b>	<b>24,098,491.38</b>	<b>23,160,663.53</b>

##### (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年3月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,667,298.78	75,685,620.13	4,123,466.29	8,156,081.28		101,632,466.48
2. 本期增加金额		8,486,000.13	138,849.55	467,418.65		9,092,268.33
(1) 购置		8,486,000.13	138,849.55	467,418.65		9,092,268.33
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		78,503.85	30,248.38			108,752.23
(1) 处置或报废		78,503.85	30,248.38			108,752.23
4. 期末余额	13,667,298.78	84,093,116.41	4,232,067.46	8,623,499.93		110,615,982.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,596,383.97	53,794,984.74	2,805,603.94	6,838,995.01		72,035,967.66
2. 本期增加金额	161,228.04	807,424.71	104,387.56	168,159.37		1,241,199.68
(1) 计提	161,228.04	807,424.71	104,387.56	168,159.37		1,241,199.68
3. 本期减少金额		74,579.20	28,736.42			103,315.62
(1) 处置或报废		74,579.20	28,736.42			103,315.62

4. 期末余额	8,757,612.01	54,527,830.25	2,881,255.08	7,007,154.38		73,173,851.72
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,909,686.77	29,565,286.16	1,350,812.38	1,616,345.55		37,442,130.86
2. 期初账面价值	5,070,914.81	21,890,635.39	1,317,862.35	1,317,086.27		29,596,498.82

单位：元

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

额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,070,914.81	21,890,635.39	1,317,862.35	1,317,086.27		29,596,498.82
2. 期初账面价值	5,715,826.97	15,389,608.95	614,148.63	2,378,906.83		24,098,491.38

单位：元

2019年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,667,298.78	67,163,857.47	3,752,332.28	8,437,201.64		93,020,690.17
2. 本期增加金额		4,516,662.82	286,476.33	466,168.15		5,269,307.30
(1) 购置		4,516,662.82	286,476.33	466,168.15		5,269,307.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,028,009.98	588,019.66	757,599.41		2,373,629.05
(1) 处置或报废		1,028,009.98	588,019.66	757,599.41		2,373,629.05
4. 期末余额	13,667,298.78	70,652,510.31	3,450,788.95	8,145,770.38		95,916,368.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,306,559.65	54,003,185.52	3,287,672.42	5,262,609.05		69,860,026.64
2. 本期增加金额	644,912.16	2,235,718.58	107,586.01	1,223,973.90		4,212,190.65
(1) 计提	644,912.16	2,235,718.58	107,586.01	1,223,973.90		4,212,190.65
3. 本期减少金额		976,002.74	558,618.11	719,719.40		2,254,340.25
(1) 处置或报废		976,002.74	558,618.11	719,719.40		2,254,340.25
4. 期末余额	7,951,471.81	55,262,901.36	2,836,640.32	5,766,863.55		71,817,877.04
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,715,826.97	15,389,608.95	614,148.63	2,378,906.83		24,098,491.38

2. 期初账面价值	6,360,739.13	13,160,671.95	464,659.86	3,174,592.59		23,160,663.53
-----------	--------------	---------------	------------	--------------	--	---------------

单位：元

2018年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,667,298.78	65,810,217.33	3,816,796.12	7,700,881.66		90,995,193.89
2. 本期增加金额		2,168,863.54	160,731.20	966,406.91		3,296,001.65
（1）购置		2,168,863.54	160,731.20	966,406.91		3,296,001.65
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		815,223.40	225,195.04	230,086.93		1,270,505.37
（1）处置或报废		815,223.40	225,195.04	230,086.93		1,270,505.37
4. 期末余额	13,667,298.78	67,163,857.47	3,752,332.28	8,437,201.64		93,020,690.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,661,647.49	52,561,253.97	3,416,692.02	4,231,738.63		66,871,332.11
2. 本期增加金额	644,912.16	2,216,393.55	84,916.68	1,249,452.82		4,195,675.21
（1）计提	644,912.16	2,216,393.55	84,916.68	1,249,452.82		4,195,675.21
3. 本期减少金额		774,462.00	213,936.28	218,582.40		1,206,980.68
（1）处置或报废		774,462.00	213,936.28	218,582.40		1,206,980.68
4. 期末余额	7,306,559.65	54,003,185.52	3,287,672.42	5,262,609.05		69,860,026.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,360,739.13	13,160,671.95	464,659.86	3,174,592.59		23,160,663.53
2. 期初账面价值	7,005,651.29	13,248,963.36	400,104.10	3,469,143.03		24,123,861.78

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用



(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

其他事项：

无

2. 在建工程

适用 不适用

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	15,752,846.78	10,709,996.12	506,125.68	598,324.64
工程物资				
合计	<b>15,752,846.78</b>	<b>10,709,996.12</b>	<b>506,125.68</b>	<b>598,324.64</b>

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

2021年3月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	14,674,902.23		14,674,902.23
真空清洗机	716,814.16		716,814.16
实验测量中心装修工程			
送料机	199,557.51		199,557.51
鼎捷软件	161,572.88		161,572.88
清洁度测试系统			
合计	<b>15,752,846.78</b>		<b>15,752,846.78</b>

单位：元

2020年12月31日			
项目	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	<b>10,709,996.12</b>		<b>10,709,996.12</b>

单位：元

2019年12月31日			
项目	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
<b>合计</b>	<b>506,125.68</b>		<b>506,125.68</b>

单位：元

2018年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
鼎捷E10管理软件V2.0	500,048.79		500,048.79
网络监控排线工程	98,275.85		98,275.85
<b>合计</b>	<b>598,324.64</b>		<b>598,324.64</b>

其他说明：

无

### (3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年1月—3月												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房建设		9,904,948.20	4,769,954.03		-	14,674,902.23						
真空清洗机		238,938.05	477,876.11		-	716,814.16						
实验测量中心装修工程		181,651.38	20,183.48		201,834.86	-						
送料机		176,991.14	22,566.37		-	199,557.51						
鼎捷软件		107,767.57	53,805.31		-	161,572.88						
清洁度测试系统		99,699.78	118,897.88		218,597.66	-						
<b>合计</b>		<b>10,709,996.12</b>	<b>5,463,283.18</b>		<b>420,432.52</b>	<b>15,752,846.78</b>	-	-			-	-

单位：元

2020 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
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						
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		-						
<b>合计</b>		<b>506,125.68</b>	<b>11,004,755.39</b>	<b>800,884.95</b>		<b>10,709,996.12</b>	-	-			-	-

单位：元

2019 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三坐标测量机		-	353,982.30		-	353,982.30						
清洁度测试系		-	91,592.92		-	91,592.92						

统												
鼎捷E10管理软件V2.0		500,048.79	211,320.75		711,369.54	-						
网络监控排线工程		98,275.85	49,137.93		147,413.78	-						
公司行政楼宿舍楼等墙面油漆修复工程		-	276,991.15		276,991.15	-						
实验测量中心装修工程		-	60,550.46		-	60,550.46						
<b>合计</b>		<b>598,324.64</b>	<b>1,043,575.51</b>		<b>1,135,774.47</b>	<b>506,125.68</b>	-	-			-	-

单位：元

2018 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鼎捷E10管理软件V2.0			500,048.79			500,048.79						
网络监控排线工程			98,275.85			98,275.85						
<b>合计</b>			<b>598,324.64</b>			<b>598,324.64</b>	-	-			-	-

其他说明：

无

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

其他事项:

无

3. 固定资产、在建工程分析

(1) 固定资产

① 固定资产总体情况分析

报告期内，公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备及其他，报告期各期末固定资产账面价值分别 2,316.07 万元、2,409.85 万元、2,959.65 万元、3,744.21 万元，占非流动资产比例分别为 91.27%、85.02%、54.21%、52.16%，是非流动资产的主要构成部分。2020 年末固定资产占非流动资产比例下降主要系公司于 2020 年增加在建工程、购入土地使用权导致非流动资产规模增加所致。

报告期各期末，公司固定资产的构成及其变动如下表所示：

单位：万元

固定资产账面价值	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
房屋及建筑物	490.97	13.11%	507.09	17.13%	571.58	23.72%	636.07	27.46%
机器设备	2,956.53	78.96%	2,189.06	73.96%	1,538.96	63.86%	1,316.07	56.82%
运输设备	161.63	4.32%	131.71	4.45%	237.89	9.87%	317.46	13.71%
办公电子设备及其他	135.08	3.61%	131.79	4.45%	61.42	2.55%	46.47	2.01%
合计	3,744.21	100.00%	2,959.65	100.00%	2,409.85	100.00%	2,316.07	100.00%

报告期各期末，公司固定资产主要为房屋及建筑物和机器设备，两者合计占固定资产比例为 84.29%、87.58%、91.10%和 92.07%。自 2020 年下半年，公司为扩大产能新增租赁厂房，并陆续购入大量机器设备，因此 2020 年末、2021 年 3 月末公司机器设备较上期末增幅较大。

② 固定资产减值情况分析

截至 2021 年 3 月 31 日，公司固定资产减值情况如下：

单元：万元

资产类别	原值	累计折旧	净值	成新率
房屋及建筑物	1,366.73	875.76	490.97	35.92%
机器设备	8,409.31	5,452.78	2,956.53	35.16%
运输设备	862.35	700.72	161.63	18.74%

办公电子设备及其他	423.21	288.13	135.08	31.92%
<b>合计</b>	<b>11,061.60</b>	<b>7,317.39</b>	<b>3,744.21</b>	<b>33.85%</b>

报告期末，公司固定资产的平均成新率为 33.85%，其中房屋及建筑物平均成新率为 35.92%，机器设备平均成新率为 35.16%，运输设备平均成新率 18.74%、办公电子设备及其他平均成新率为 31.92%。公司固定资产维护和运行状态良好。

### ③固定资产折旧年限分析

公司固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备及其他，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。

报告期内，公司固定资产采用年限平均法计提折旧，具体情况如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计残值（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

报告期内，公司与同行业可比公司固定资产折旧年限的对比情况如下表所示：

固定资产折旧年限	单位：年				
	福立旺	环台精密	上海底特	丰光精密	荣亿精密
房屋及建筑物	30	20	20	20-30	20
机器设备	5-10	4-10	10	10-15	5-10
运输设备	4	4	4	3-5	4
办公电子设备及其他	3-5	3-5	3	3-5	3-5

注：数据来自同行业可比公司的招股说明书、公开发行说明书、年度报告等公开资料。

由上表可见，公司固定资产折旧年限与同行业可比公司接近，公司对于固定资产采用的折旧年限整体处于合理范围。

### （2）在建工程

报告期各期末，公司在建工程账面价值分别为 59.83 万元、50.61 万元、1,071.00 万元、1,575.28 万元，占非流动资产的比例分别为 2.36%、1.79%、19.62%、21.94%。

报告期各期末，公司在建工程的构成及其变动情况如下所示：

单位：万元

在建工程类别	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
鼎捷 E10 管理软件 V2.0							50.00	83.57%
网络监控排线工程							9.83	16.43%
实验测量中心装修工程					6.05	11.95%		
清洁度测试系统					9.16	18.10%		
三坐标测量机					35.40	69.95%		
新厂房建设	1,467.49	93.16%	990.49	92.48%				
真空清洗机	71.68	4.55%	23.89	2.23%				
实验测量中心装修工程			18.17	1.70%				
送料机	19.95	1.27%	17.70	1.65%				
鼎捷软件	16.16	1.03%	10.78	1.01%				
清洁度测试系统			9.97	0.93%				
合计	1,575.28	100.00%	1,071.00	100.00%	50.61	100.00%	59.83	100.00%

报告期内，公司在建工程主要为新厂房、办公软件。2020 年末，公司在建工程较 2019 年末大幅增长，主要系新厂房建设投入较大所致。截至 2021 年 3 月 31 日，公司在建工程不存在抵押、担保等受限情形。

#### （五） 无形资产、开发支出

##### 1. 无形资产

√适用 □不适用

##### （1） 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年3月31日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,675,095.00	1,105,019.56	24,528.30	11,804,642.86
2. 本期增加金额	-	234,771.24	-	234,771.24
（1）购置	-	234,771.24	-	234,771.24
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-	24,528.30	24,528.30
（1）处置	-	-	24,528.30	24,528.30
4. 期末余额	10,675,095.00	1,339,790.80	-	12,014,885.80
二、累计摊销				
1. 期初余额	487,434.92	430,573.15	8,857.42	926,865.49
2. 本期增加金额	53,639.82	43,291.63	681.34	97,612.79
（1）计提	53,639.82	43,291.63	681.34	97,612.79



3. 本期减少金额	-	-	9,538.76	9,538.76
(1) 处置	-	-	9,538.76	9,538.76
4. 期末余额	541,074.74	473,864.78	-	1,014,939.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,134,020.26	865,926.02	-	10,999,946.28
2. 期初账面价值	10,187,660.08	674,446.41	15,670.88	10,877,777.37

单位：元

2020年12月31日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	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) 购置	9,417,161.25	131,824.96		9,548,986.21
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,675,095.00	1,105,019.56	24,528.30	11,804,642.86
二、累计摊销				
1. 期初余额	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
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	487,434.92	430,573.15	8,857.42	926,865.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,187,660.08	674,446.41	15,670.88	10,877,777.37
2. 期初账面价值	906,120.06	698,663.96	23,846.96	1,628,630.98

单位：元

2019年12月31日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	1,257,933.75	261,825.06		1,519,758.81
2. 本期增加金额		711,369.54	24,528.30	735,897.84
(1) 购置		711,369.54	24,528.30	735,897.84
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,257,933.75	973,194.60	24,528.30	2,255,656.65
二、累计摊销				
1. 期初余额	325,606.77	243,767.60		569,374.37
2. 本期增加金额	26,206.92	30,763.04	681.34	57,651.30
(1) 计提	26,206.92	30,763.04	681.34	57,651.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	351,813.69	274,530.64	681.34	627,025.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	906,120.06	698,663.96	23,846.96	1,628,630.98
2. 期初账面价值	932,326.98	18,057.46		950,384.44

单位：元

2018年12月31日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,257,933.75	257,600.92		1,515,534.67
2. 本期增加金额	-	4,224.14		4,224.14
(1) 购置	-	4,224.14		4,224.14
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				
4. 期末余额	1,257,933.75	261,825.06		1,519,758.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	299,399.85	224,920.05		524,319.90
2. 本期增加金额	26,206.92	18,847.55		45,054.47
(1) 计提	26,206.92	18,847.55		45,054.47
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	325,606.77	243,767.60		569,374.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	932,326.98	18,057.46		950,384.44
2. 期初账面价值	958,533.90	32,680.87		991,214.77

其他说明：

无

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

其他事项：

无

2. 开发支出

适用 不适用

3. 无形资产、开发支出分析

报告期各期末，无形资产的账面价值分别为 95.03 万元、162.86 万元、1,087.78 万元、1,099.99 万元，占非流动资产比例分别为 3.75%、5.75%、19.92%、15.32%，公司无形资产的构成及其变动情况如下所示：

单位：万元

无形资产类别	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地使用权	1,013.40	92.13%	1,018.77	93.66%	90.61	55.63%	93.23	98.11%
软件使用权	86.60	7.87%	67.44	6.20%	69.87	42.90%	1.80	1.89%
专利权	-	0.00%	1.56	0.14%	2.39	1.47%	-	0.00%
<b>合计</b>	<b>1,099.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,087.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>162.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>95.03</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权、软件使用权。2020 年土地使用权大幅增加主要系 2020 年新购入土地所致。

(六) 商誉

适用 不适用

(七) 主要债项

1. 短期借款

适用 不适用

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	2021年3月31日
质押借款	-
抵押借款	10,008,127.77
保证借款	-
信用借款	-
合计	10,008,127.77

#### 短期借款分类说明：

2020年11月23日，公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签署了合同编号为“2020年海盐（抵）字0403号”的最高额抵押合同，其中担保期间为2020年11月23日至2030年11月22日，担保最高额度为20,760,000.00元。同日，基于上述最高额抵押合同，公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签署了合同编号为“2020年海盐字01857号”的网贷通循环借款合同，约定了循环借款额度为10,000,000.00元，使用期限至2021年11月22日，借款利率以定价基准加浮动点数确定，定价基准为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率（LPR），浮动点数为减5个基点（一个基点为1%）。在有效期限内，公司可以循环使用上述借款额度，随借随还。

2020年12月15日，公司向中国工商银行股份有限公司海盐支行申请并取得借款300万元。

2021年2月25日，公司向中国工商银行股份有限公司海盐支行申请并取得借款300万元。

2021年3月16日，公司向中国工商银行股份有限公司海盐支行申请并取得借款400万元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他事项：

无

#### 2. 交易性金融负债

适用 不适用

#### 3. 衍生金融负债

适用 不适用

#### 4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

### (1) 合同负债情况

单位：元

项目	2021年3月31日
预收商品款	85,693.82
合计	85,693.82

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他事项：

无

### 5. 长期借款

适用 不适用

### 6. 其他流动负债

适用 不适用

#### (1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	2021年3月31日
短期应付债券	-
应付退货款	-
已背书转让但未到期票据	90,151.47
待转销项税	11,140.21
合计	101,291.68

### (2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他事项：

无

### 7. 其他非流动负债

适用 不适用

### 8. 应付债券

适用 不适用

### 9. 主要债项分析

#### (1) 负债的构成及变动分析

报告期各期末，公司负债总额分别为 2,816.75 万元、3,013.27 万元、6,408.30 万元、8,058.78 万元，流动负债占比分别为 98.89%、97.40%、97.27%、96.92%。报告期内公司负债总额呈上升趋势，主要系应付账款、短期借款、其他应付款增加所致。

#### ① 短期借款

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 0 万元、0 万元、300.35 万元、1,000.81 万元，占期末总负债的比例分别为 0%、0%、4.69%、12.43%。报告期内，公司短期借

款余额呈上升趋势，主要系 2020 年公司购入新的土地并开始建设新厂房、新增机器设备，投入资金较大，流动资金相对紧张而增加了银行借款。

## ② 合同负债

2020 年起，公司执行新会计准则，如果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。截至 2021 年 3 月 31 日，公司合同负债为预收商品款，金额 85,693.82 元，主要为客户支付的模具费，因未完成打样验收，尚未转入收入。

## (2) 偿债能力分析

报告期内，公司偿债能力指标如下：

指标	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	2.20	2.67	5.03	4.46
速动比率（倍）	1.92	2.41	4.69	4.11
资产负债率（母公司）	29.03%	24.37%	16.79%	17.24%
资产负债率（合并）	33.09%	29.00%	17.13%	18.83%
利息保障倍数（倍）	53.89	11.37	-21.58	-11.44

报告期各期末，公司流动比率分别为 4.46、5.03、2.67、2.20，速动比率分别为 4.11、4.69、2.41、1.92。2020 年末、2021 年 3 月末公司流动比率、速动比率有所下降，主要系公司为扩大产能购置土地、机器设备、新建厂房而新增短期借款，以及重庆荣亿应付实际控制人股利、公司收购重庆荣亿少数股权的转让款尚未支付所致。

报告期各期末，公司资产负债率（合并）分别为 18.83%、17.13%、29.00%、33.09%，公司资本结构较为合理。

报告期各期末，公司利息保障倍数分别为-11.44、-21.58、11.37、53.89。公司利息保障倍数处于较高水平，得益于公司盈利能力较强，同时借款较少、利息支出较少。2018 年、2019 年公司利息保障倍数为负，主要系当期公司无借款，利息收入高于利息费用所致。

## (八) 股东权益

### 1. 股本

单位：元

	2020 年 12 月 31 日	本期变动					2021 年 3 月 31 日
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	108,900,000.00						108,900,000.00

单位：元

	2019年12月31日	本期变动					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	6,900,000.00	7,200,000.00	34,800,000.00		48,900,000.00	108,900,000.00

单位：元

	2018年12月31日	本期变动					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

单位：元

	2017年12月31日	本期变动					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,576,082.84				423,917.16	423,917.16	60,000,000.00

其他事项：

2018年度股本变动主要系荣亿有限进行股份公司改制时以净资产折股产生。

## 2. 其他权益工具

适用 不适用

## 3. 资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
资本溢价（股本溢价）	3,741,708.34	-	-	3,741,708.34
其他资本公积				
合计	3,741,708.34	-	-	3,741,708.34

单位：元

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
其他资本公积				
合计	35,003,169.50	4,174,500.00	35,435,961.16	3,741,708.34

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日



资本溢价（股本溢价）	35,003,169.50			35,003,169.50
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>35,003,169.50</b>			<b>35,003,169.50</b>

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价（股本溢价）	1,288.84	35,003,169.50	1,288.84	35,003,169.50
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>1,288.84</b>	<b>35,003,169.50</b>	<b>1,288.84</b>	<b>35,003,169.50</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

2020年公司资本公积增加4,174,500.00元，主要系公司实施了2020年第一次股票定向发行，控股股东暨实际控制人唐旭文以每股1.45元的价格认购6,900,000股，募集资金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；此外，该次定增股份确认股份支付金额1,069,500.00元，相应增加资本公积1,069,500.00元，本次定增股份合计增加资本公积4,174,500.00元。

2020年公司资本公积减少35,435,961.16元，主要系2020年5月公司实施了资本公积转增股本，资本公积减少34,800,000.00元；此外，公司于2020年收购子公司重庆荣亿少数股东权益，收购价款与收购时点该子公司可辨认净资产按份额计算金额的差异冲减资本公积635,961.16元，资本公积共计减少35,435,961.16元。

其他事项：

无

#### 4. 库存股

适用 不适用

#### 5. 其他综合收益

适用 不适用

#### 6. 专项储备

适用 不适用

#### 7. 盈余公积

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
法定盈余公积	5,856,815.11			5,856,815.11
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>5,856,815.11</b>			<b>5,856,815.11</b>

单位：元

项目	2019年12月31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	3,672,702.24		5,856,815.11
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>2,184,112.87</b>	<b>3,672,702.24</b>		<b>5,856,815.11</b>

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	696,832.03	1,487,280.84		2,184,112.87
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>696,832.03</b>	<b>1,487,280.84</b>		<b>2,184,112.87</b>

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	4,879,676.79	650,677.28	4,833,522.04	696,832.03
任意盈余公积				
储备基金	2,976,334.14		2,976,334.14	
<b>合计</b>	<b>7,856,010.93</b>	<b>650,677.28</b>	<b>7,809,856.18</b>	<b>696,832.03</b>

其他事项：

无

## 8. 未分配利润

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	38,366,339.29	38,455,422.10	18,429,871.30	34,476,157.33
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	38,366,339.29	38,455,422.10	18,429,871.30	34,476,157.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,105,118.95	22,783,613.43	21,512,831.64	12,220,332.89
减：提取法定盈余公积		3,672,702.24	1,487,280.84	650,677.28
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		11,999,994.00		
转作股本的普通股股利		7,200,000.00		27,615,941.64
期末未分配利润	44,471,458.24	38,366,339.29	38,455,422.10	18,429,871.30

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

其他事项：

无

## 9. 股东权益分析

报告期各期末，公司股东权益分别 12,143.64 万元、14,574.34 万元、15,686.49 万元及 16,297.00 万元。2019 年末较 2018 年增加 2,430.70 万元，增幅为 20.02%；2020 年较 2019 年增加 1,112.15 万元，增幅为 7.63%；2021 年 3 月末较 2020 年末增加 610.51 万元，增幅为 3.89%。上述变动主要系报告期内公司持续盈利、权益分派、股本融资等因素综合作用引起。

### (九) 其他资产负债科目分析

#### 1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	38,101.73	53,765.22	141,562.48	110,318.24
银行存款	46,274,407.85	48,441,822.36	25,208,166.52	14,730,055.21
其他货币资金	3,686,499.30	-	1,004,669.52	-
合计	49,999,008.88	48,495,587.58	26,354,398.52	14,840,373.45
其中：存放在境外的款项总额		-	-	-

使用受到限制的货币资金

□适用 √不适用

其他事项：

无

#### 2. 应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	2021 年 3 月 31 日
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	2,298,750.00
合计	2,298,750.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

其他事项：

无

#### 3. 应付账款

√适用 □不适用

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日
货款	42,021,880.75
工程设备款	923,192.46
其他费用款项	2,170,549.49
合计	45,115,622.70

## (2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2021年3月31日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
宁波博威合金材料股份有限公司	10,944,051.62	24.26%	采购款
张家港金泰锋精密五金制造有限公司	3,809,856.53	8.44%	采购款
苏州市本阳精密五金科技有限公司	3,102,541.61	6.88%	采购款
东莞市科创智联电子有限公司	2,365,125.10	5.24%	采购款
苏州凯思博精密五金有限公司	2,114,725.15	4.69%	采购款
合计	<b>22,336,300.01</b>	<b>49.51%</b>	-

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他事项：

无

## 4. 预收款项

□适用 √不适用

## 5. 应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
1、短期薪酬	5,792,259.05	11,148,405.36	13,074,009.32	3,866,655.09
2、离职后福利-设定提存计划	-	524,949.70	353,256.89	171,692.81
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	<b>5,792,259.05</b>	<b>11,673,355.06</b>	<b>13,427,266.21</b>	<b>4,038,347.90</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	5,279,607.36	36,028,426.28	35,515,774.59	5,792,259.05
2、离职后福利-设定提存计划	109,643.20	133,548.10	243,191.30	-
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	<b>5,389,250.56</b>	<b>36,161,974.38</b>	<b>35,758,965.89</b>	<b>5,792,259.05</b>

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

	日			日
1、短期薪酬	4,281,129.17	29,982,033.54	28,983,555.35	5,279,607.36
2、离职后福利-设定提存计划	93,608.38	1,266,119.99	1,250,085.17	109,643.20
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,374,737.55</b>	<b>31,248,153.53</b>	<b>30,233,640.52</b>	<b>5,389,250.56</b>

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、短期薪酬	4,127,942.39	26,721,595.65	26,568,408.87	4,281,129.17
2、离职后福利-设定提存计划	235,167.50	1,188,654.02	1,330,213.14	93,608.38
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,363,109.89</b>	<b>27,910,249.67</b>	<b>27,898,622.01</b>	<b>4,374,737.55</b>

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,669,234.63	9,965,162.88	11,946,920.62	3,687,476.89
2、职工福利费	-	589,392.65	589,392.65	-
3、社会保险费	69,888.42	387,809.83	339,502.05	118,196.20
其中：医疗保险费	66,210.08	333,662.91	299,046.71	111,975.35
工伤保险费	-	35,610.09	23,841.63	11,768.46
生育保险费	3,678.34	18,536.83	16,613.71	6,220.85
4、住房公积金	53,136.00	205,122.00	197,276.00	60,982.00
5、工会经费和职工教育经费	-	918.00	918.00	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,792,259.05</b>	<b>11,148,405.36</b>	<b>13,074,009.32</b>	<b>3,866,655.09</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、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
2、职工福利费	-	2,114,868.63	2,114,868.63	-
3、社会保险费	65,923.52	904,375.02	900,410.12	69,888.42
其中：医疗保险费	49,150.40	844,284.52	829,652.51	66,210.08
工伤保险费	11,480.00	13,185.80	24,665.80	-
生育保险费	5,293.12	46,904.70	46,091.81	3,678.34
4、住房公积金	31,428.00	554,118.00	532,410.00	53,136.00
5、工会经费和职工教育经费		20,031.82	20,031.82	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,279,607.36</b>	<b>36,028,426.28</b>	<b>35,515,774.59</b>	<b>5,792,259.05</b>

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,198,279.58	26,671,986.42	25,688,010.16	5,182,255.84
2、职工福利费	-	1,955,120.08	1,955,120.08	-
3、社会保险费	55,957.59	830,806.14	820,840.21	65,923.52
其中：医疗保险费	41,962.38	641,995.01	634,806.99	49,150.40
工伤保险费	9,476.18	138,105.97	136,102.15	11,480.00
生育保险费	4,519.03	50,705.16	49,931.07	5,293.12
4、住房公积金	26,892.00	480,846.00	476,310.00	31,428.00
5、工会经费和职工教育经费	-	43,274.90	43,274.90	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,281,129.17</b>	<b>29,982,033.54</b>	<b>28,983,555.35</b>	<b>5,279,607.36</b>

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,967,882.88	24,044,243.30	23,813,846.60	4,198,279.58
2、职工福利费		1,471,941.13	1,471,941.13	
3、社会保险费	135,159.51	783,189.22	862,391.14	55,957.59
其中：医疗保险费	108,663.61	607,756.45	674,457.68	41,962.38
工伤保险费	18,386.68	124,330.57	133,241.07	9,476.18
生育保险费	8,109.22	51,102.20	54,692.39	4,519.03
4、住房公积金	24,900.00	402,222.00	400,230.00	26,892.00
5、工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,127,942.39</b>	<b>26,721,595.65</b>	<b>26,568,408.87</b>	<b>4,281,129.17</b>

### (3) 设定提存计划

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
1、基本养老保险	-	506,515.08	340,780.50	165,734.58
2、失业保险费	-	18,434.62	12,476.39	5,958.23
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>524,949.70</b>	<b>353,256.89</b>	<b>171,692.81</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

	日			日
1、基本养老保险	105,862.40	128,648.58	234,510.98	-
2、失业保险费	3,780.80	4,899.52	8,680.32	-
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>109,643.20</b>	<b>133,548.10</b>	<b>243,191.30</b>	-

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	90,380.50	1,221,443.93	1,205,962.03	105,862.40
2、失业保险费	3,227.88	44,676.06	44,123.14	3,780.80
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>93,608.38</b>	<b>1,266,119.99</b>	<b>1,250,085.17</b>	<b>109,643.20</b>

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	227,058.28	1,145,318.09	1,281,995.87	90,380.50
2、失业保险费	8,109.22	43,335.93	48,217.27	3,227.88
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>235,167.50</b>	<b>1,188,654.02</b>	<b>1,330,213.14</b>	<b>93,608.38</b>

其他事项：

无

## 6. 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年3月31日
应付利息	-
应付股利	7,350,000.00
其他应付款	5,106,972.47
<b>合计</b>	<b>12,456,972.47</b>

### (1) 应付利息

□适用 √不适用

### (2) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年3月31日
普通股股利	7,350,000.00
<b>合计</b>	<b>7,350,000.00</b>

### (3) 其他应付款

√适用 □不适用

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2021年3月31日
股权转让款	5,010,000.00



代扣代缴款	51,427.90
其他	45,544.57
<b>合计</b>	<b>5,106,972.47</b>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

无

其他事项:

截至本公开发行说明书签署日，公司对实际控制人唐旭文的股权转让款已支付完毕，重庆荣亿对唐旭文的应付股利已支付完毕。

7. 长期应付款

适用 不适用

8. 递延收益

适用 不适用

9. 其他资产负债科目分析

(1) 应收款项融资

2020 年末及 2021 年 3 月末，公司应收款项融资金额分别为 34.54 万元和 11.44 万元，均为应收票据。2019 年起，公司执行新金融工具准则，当期将既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资。

(2) 预付款项

报告期各期末，公司预付款项金额分别为 34.54 万元、28.00 万元、15.34 万元、25.78 万元，主要为材料、设备的预付款。

(3) 其他应收款

报告期各期末，公司其他应收款情况如下：

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款余额	286,943.18	202,117.00	68,405.00	88,035.00
坏账准备	22,867.16	18,625.85	14,853.50	12,685.00
其他应收款净额	264,076.02	183,491.15	53,551.50	75,350.00

报告期各期末，公司其他应收款余额按款项性质分类情况如下：

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

押金、保证金	129,520.00	137,120.00	20,035.00	21,035.00
备用金	76,463.62	64,997.00	47,370.00	67,000.00
代扣社保公积金	-	-	1,000.00	-
其他	80,959.56	-	-	-
<b>合计</b>	<b>286,943.18</b>	<b>202,117.00</b>	<b>68,405.00</b>	<b>88,035.00</b>

报告期内，公司其他应收款主要为员工备用金、租赁厂房押金。

#### (4) 其他流动资产

报告期各期末，公司其他流动资产主要为待抵扣增值税、预付房租、银行理财产品，金额分别为 3,320.27 万元、10.05 万元、43.31 万元、9.58 万元。2018 年期末其他流动资产规模较大，主要为银行理财产品。公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则，公司购买的银行理财产品在 2018 年末被确认为其他流动资产。

#### (5) 长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用主要为装修费，金额分别为 0 万元、40.07 万元、27.55 万元、42.92 万元。

#### (6) 递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产金额分别为 66.75 万元、71.09 万元、108.09 万元、110.98 万元，主要为信用减值损失。

#### (7) 其他非流动资产

报告期各期末，公司其他非流动资产金额分别为 0 万元、0 万元、105.40 万元、416.90 万元。2020 年末、2021 年 3 月末增加的主要原因系公司新建厂房，预付的工程款、设备款增加所致。

#### (8) 使用权资产

2021 年 1 月 1 日公司开始执行新租赁准则，公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 221.10 万元、其他流动资产-25.18 万元，租赁负债 63.97 万元，一年内到期的非流动负债 131.95 万元。截至 2021 年 3 月 31 日，公司使用权资产账面价值为 188.72 万元，主要为对承租房产的使用权。

#### (9) 应交税费

报告期内，公司应交税费主要为增值税、企业所得税、房产税、个人说得税、城市维护建设税等。报告期各期末，应交税费金额分别为 412.13 万元、405.25 万元、335.72

万元、261.47 万元。

#### (10) 一年内到期的非流动负债

截至 2021 年 3 月 31 日，公司一年内到期的非流动负债金额为 138.91 万元，为一年内到期的租赁负债。公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，上述负债为公司按新租赁准则计提的一年内到期的非流动负债。

#### (11) 租赁负债

截至 2021 年 3 月 31 日，公司租赁负债金额为 9.79 万元。公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，上述负债为公司按新租赁准则计提的租赁负债。

### 三、 盈利情况分析

#### (一) 营业收入分析

##### 1. 营业收入构成情况

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	50,471,168.69	98.54%	168,391,660.98	97.95%	131,486,395.14	97.83%	114,270,846.66	98.27%
其他业务收入	745,696.49	1.46%	3,519,152.66	2.05%	2,918,334.62	2.17%	2,017,551.01	1.73%
合计	51,216,865.18	100.00%	171,910,813.64	100.00%	134,404,729.76	100.00%	116,288,397.67	100.00%

其他事项：

报告期内，公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。主营业务收入占比分别为 98.27%、97.83%、97.95%及 98.54%，公司主营业务突出，销售收入呈不断增长趋势。2019 年度主营业务收入较 2018 年度增长了

15.07%，2020 年度主营业务收入较 2019 年度增长了 28.07%。主要原因如下：

(1) 优质客户的长期信赖

公司深耕精密金属零部件制造领域多年，坚持以客户为中心的服务理念；与多家笔记本电脑、汽车、通讯及工业设备等行业领先设备制造商建立了长期稳定的合作关系，主要客户包括春秋电子、神达电脑、仁宝、联宝、怡得乐、富士康等大型公司；公司的研发能力、产品质量与服务体系均得到了客户的高度认可和信赖；合作不断深入、订单不断增长，带动公司的销售收入持续增长。

(2) 公司汽车产品类精密金属零部件业务快速发展

公司报告期内加大汽车产品类精密金属零部件的研发与市场开拓，取得了快速发展与较高的客户认可度，相关产品销售收入增长较快。

(3) 技术创新与新设备投入

公司深耕于 3C 类、汽车产品类、通讯设备类及其他工业类精密金属零部件制造领域，积累了丰富的行业经验。报告期内，公司注重技术研发投入与人才培养，同时保证了新设备投入，以满足众多行业对精密金属制造服务的需求，保证了公司产品的技术优势与产品更新换代的需求，拓宽了业务与市场领域。进一步促进公司业务的可持续发展。

(4) 新冠疫情造成的笔记本电脑行业需求旺盛

2020 年度，由于全球新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、学习、娱乐等方面对电子计算机的需求激增，2020 年我国电子计算机整机产量超过 4 亿台，较 2019 年增长 13.64%。笔记本电脑行业需求旺盛，公司笔记本电脑精密金属零部件产品销售收入在 2020 年度以来有着进一步的增长。

报告期内，公司其他业务收入主要为少量原材料销售与废料销售，销售金额及收入占比较小且比较稳定。其中，公司销售原材料主要系公司为保证外协定制成品的产品质量，向部分定制成品供应商销售指定原材料。

## 2. 主营业务收入按产品或服务分类

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

3C类精密金属零部件	39,538,320.64	78.34%	137,231,230.89	81.50%	111,426,650.49	84.74%	94,576,693.35	82.77%
汽车产品类精密金属零部件	5,230,144.28	10.36%	9,975,927.36	5.92%	7,484,681.49	5.69%	5,633,404.14	4.93%
通讯电力类精密金属零部件	2,428,755.14	4.81%	9,520,032.00	5.65%	9,024,429.28	6.86%	10,885,173.40	9.53%
其他行业精密金属零部件	3,273,948.63	6.49%	11,664,470.73	6.93%	3,550,633.88	2.70%	3,175,575.77	2.78%
<b>合计</b>	<b>50,471,168.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>168,391,660.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,486,395.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,270,846.66</b>	<b>100.00%</b>

其他事项:

报告期内，公司主营业务收入主要来自3C类精密金属零部件、汽车产品类精密金

属零部件、通讯电力类精密金属零部件和其他行业精密金属零部件。

报告期内，3C类精密金属零部件主要包括笔记本电脑类、手机类等电子消费类产品精密金属零部件，收入占比较高，相关产品销售收入分别为9,457.67万元、11,142.67万元、13,723.12万元和3,953.83万元，销售规模呈不断上升趋势。公司深耕于3C类精密金属零部件领域多年，在行业中已获取一定的市场占有率与竞争优势。其笔电类产品主要用于联想、惠普、戴尔多家知名品牌笔记本电脑；与仁宝、联宝、富士康、和硕等主要电子制造服务商及神达电脑、春秋电子、英力股份等上游结构件供应商形成长期稳定的合作关系；报告期内，3C类精密金属零部件产品销售规模不断增长导致销售收入不断增加。

报告期内，公司汽车类精密金属零部件主营业务收入分别为563.34万元、748.47万元、997.59万元和523.01万元，销售规模呈不断上升趋势。公司汽车产品类精密金属零部件主要为定制铜钉铜套、SMD贴片螺母、冲压组合件等产品，用于中控电路板、汽车车灯、车用LTE射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种汽车零部件。报告期内公司不断推进汽车产品类精密金属零部件的研发投入与市场扩展，并逐步取得了一定的成效，与怡得乐、安费诺、凯中精密、博尔豪夫等主要汽车供应商逐步建立深入合作关系，其产品主要用于大众、奔驰、宝马、特斯拉等知名品牌汽车。

报告期内，公司通讯电力类精密金属零部件主营业务收入分别为1,088.52万元、902.44万元、952.00万元和242.88万元，主要用于通讯基站、低压开关等产品。报告期内销售收入保持稳定。

报告期内，公司其他工业类产品主营业务收入分别为317.56万、355.06万、1,166.45万元和327.39万元；主要用于电视机架、机械配件及其他工业类产品。2020年度销售额有较大增长主要系公司2019年度新增开拓三星电视机架业务市场取得初步成就，收入体现在2020年；此外公司2020年度逐步拓宽了多行业市场领域，产品销售同比有一定幅度的提升。

### 3. 主营业务收入按销售区域分类

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
内销	39,696,833.29	78.65%	131,082,471.16	77.84%	96,320,435.31	73.26%	87,698,576.69	76.75%

其中： 华东	27,364,805.89	54.22%	93,332,259.30	55.43%	66,842,341.22	50.84%	64,339,254.58	56.30%
西南	8,248,159.94	16.34%	23,484,356.10	13.95%	20,888,872.23	15.89%	16,857,434.95	14.75%
华中	1,570,272.74	3.11%	7,427,018.45	4.41%	5,456,852.53	4.15%	3,096,713.33	2.71%
国内其他 地区	2,513,594.72	4.98%	6,838,837.31	4.06%	3,132,369.33	2.38%	3,405,173.83	2.98%
外销	10,774,335.40	21.35%	37,309,189.82	22.16%	35,165,959.83	26.74%	26,572,269.97	23.25%
其中： 保税区	10,315,764.64	20.44%	35,221,603.18	20.92%	34,408,111.73	26.17%	26,366,152.60	23.07%
境外及 港澳台	458,570.76	0.91%	2,087,586.64	1.24%	757,848.10	0.58%	206,117.37	0.18%
合计	<b>50,471,168.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>168,391,660.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,486,395.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,270,846.66</b>	<b>100.00%</b>

其他事项：

报告期内，公司主营业务以内销收入为主，内销收入占比分别为 76.75%、73.26%、77.84%和 78.65%，公司内销区域主要集中在华东及西南地区，且报告期内销售占比较为稳定。公司及子公司重庆荣亿分处全球两大主要电子产品产业基地，能够迅速响应长三角地区及西南地区客户的需求，为当地电子制造服务商及其认证结构件供应商提供产品和服务，具备显著的地理优势。

报告期内，公司外销收入主要以保税区收入为主、出口境外及港澳台外销收入为辅。保税区主要位于江苏、安徽及重庆地区，保税区客户主要包括联宝、仁宝、神达电脑等大型公司；直接出口境外及港澳台收入较少。

#### 4. 主营业务收入按销售模式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、内销	39,696,833.29	78.65%	131,082,471.16	77.84%	96,320,435.31	73.26%	87,698,576.69	76.75%
1.1	39,696,833.	78.65%	131,082,471	77.84%	96,320,435.	73.26%	87,698,576.	76.75%



一般业务	29		.16		31		69	
2、外销	10,774,335.40	21.35%	37,309,189.82	22.16%	35,165,959.83	26.74%	26,572,269.97	23.25%
2.1 保税区业务:	10,315,764.64	20.44%	35,221,603.18	20.92%	34,408,111.73	26.17%	26,366,152.60	23.07%
2.1.1 一般业务	5,725,121.79	11.34%	19,507,180.06	11.58%	23,656,845.64	17.99%	19,039,785.85	16.66%
2.1.2 寄售业务	4,590,642.85	9.10%	15,714,423.12	9.33%	10,751,266.09	8.18%	7,326,366.75	6.41%
2.2 境外及港澳台:	458,570.76	0.91%	2,087,586.64	1.24%	757,848.10	0.58%	206,117.37	0.18%
<b>合计</b>	<b>50,471,168.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>168,391,660.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,486,395.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,270,846.66</b>	<b>100.00%</b>

其他事项:

报告期内，公司采用直销模式，进一步可分为一般业务和寄售业务。

结合销售区域和销售模式，公司可以分为内销一般业务、保税区一般业务、保税区寄售业务和境外及港澳台外销业务。其中，内销业务全部为一般业务模式：公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；保税区业务主要分为保税区一般业务与保税区寄售业务，其中，保税区一般业务根据客户需求，于产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；保税区寄售业务主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

## 5. 主营业务收入按季度分类

□适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
第一季度	50,471,168.69	100.00%	26,457,569.61	15.71%	28,314,904.14	21.53%	23,202,298.64	20.30%
第二季度	-	-	42,469,346.70	25.22%	32,930,422.15	25.04%	27,167,924.42	23.78%
第三季度	-	-	44,748,472.57	26.57%	37,810,413.38	28.76%	34,093,094.20	29.84%
第四季度	-	-	54,716,272.10	32.49%	32,430,655.47	24.66%	29,807,529.40	26.08%
合计	50,471,168.69	100.00%	168,391,660.98	100.00%	131,486,395.14	100.00%	114,270,846.66	100.00%

其他事项:

报告期内，公司主营业务收入不存在显著季节性特征，一季度销售占比略低主要系春节假期影响；其中，2020年度一季度销售占比同比较低主要系新冠疫情影响，随着二季度开始陆续复工，制造业逐步复苏，同时笔记本电脑行业需求激增，汽车产品类、其他行业类产品市场开拓初见成效，公司2020年度全力生产、呈现产销两旺态势，下半年销售占比相对较高。

## 6. 主营业务收入按其他分类

### 7. 营业收入总体分析

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

报告期内，公司分别实现营业收入11,628.84万元、13,440.47万元、17,191.08万元和5,121.69万元；呈现不断增长的趋势。生产销售规模受市场行情影响报告期内不断扩大，此外，公司不断研发新产品、开拓新领域，调整产品收入结构，盈利能力稳中有升。

## (二) 营业成本分析

## 1. 营业成本构成情况

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务成本	36,180,414.07	98.08%	110,826,582.98	97.21%	82,403,688.83	97.23%	75,572,351.23	97.81%
其他业务成本	708,474.43	1.92%	3,179,654.36	2.79%	2,345,554.10	2.77%	1,692,469.15	2.19%
合计	<b>36,888,888.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,006,237.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,749,242.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>77,264,820.38</b>	<b>100.00%</b>

其他事项：

报告期内，公司营业成本主要为主营业务成本，报告期内占比分别为 97.81%、97.23%、97.21%及 98.08%，与营业收入结构相匹配。

其他业务成本主要系公司为保证外协定制成品的产品质量，向部分定制成品供应商销售指定原材料的采购成本。

## 2. 主营业务成本构成情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
直接材料	23,198,881.50	64.12%	72,380,369.01	65.31%	52,446,096.42	63.65%	46,168,901.79	61.09%
直接人工	3,328,598.09	9.20%	10,967,119.94	9.90%	8,593,034.16	10.43%	8,076,664.10	10.69%
制造费用	9,652,934.47	26.68%	27,479,094.03	24.79%	21,364,558.26	25.92%	21,326,785.33	28.22%
合计	<b>36,180,414.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>110,826,582.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,403,688.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>75,572,351.23</b>	<b>100.00%</b>

其他事项:

报告期内，公司主营业务成本中直接材料占比分别为 61.09%、63.65%、65.31%及 64.12%，系主营业务成本主要构成部分，主要包括铜合金棒材等金属原材料以及外协定制成品成本，报告期内直接材料占比逐年有所提升主要系因公司订单激增、产能受限而增加外协定制成品采购所致。公司自动化程度较高，制造费用中折旧费、机物料消耗占比较高。公司报告期内料工费占比较为稳定。

### 3. 主营业务成本按产品或服务分类

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3C类精密金属零部件	29,050,454.58	80.29%	91,775,817.68	82.81%	71,641,667.99	86.94%	65,795,643.38	87.06%
汽车产品类精密金属零部件	3,544,013.86	9.80%	5,936,787.70	5.36%	4,002,141.49	4.86%	2,784,676.86	3.68%
通讯电力类精密金属零部件	1,646,328.44	4.55%	5,897,888.85	5.32%	5,050,736.52	6.13%	5,245,672.69	6.94%
其他	1,939,617.19	5.36%	7,216,088.75	6.51%	1,709,142.83	2.07%	1,746,358.30	2.31%

他工业类精密金属零部件								
合计	36,180,414.07	100.00%	110,826,582.98	100.00%	82,403,688.83	100.00%	75,572,351.23	100.00%

其他事项:

报告期内，公司产品分为 3C 类精密金属零部件、汽车产品类精密金属零部件、通讯电力类精密金属零部件及其他行业精密金属零部件。其中，3C 类精密金属零部件产品成本占比较高，报告期内分别占 87.06%、86.94%、82.81%和 78.34%，报告期内，公司主营业务成本构成与主营业务收入构成基本一致。

#### 4. 主营业务成本按 分类

#### 5. 营业成本总体分析

报告期内，公司营业成本主要为营业成本，报告期内占比分别为 97.81%、97.23%、97.21%及 98.08%，与营业收入结构相匹配。

### （三） 毛利率分析

#### 1. 毛利按产品或服务分类构成情况

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务毛利	14,290,754.62	99.74%	57,565,078.00	99.41%	49,082,706.31	98.85%	38,698,495.43	99.17%
其他业务毛利	37,222.06	0.26%	339,498.30	0.59%	572,780.52	1.15%	325,081.86	0.83%
合计	14,327,976.68	100.00%	57,904,576.30	100.00%	49,655,486.83	100.00%	39,023,577.29	100.00%

其他事项:

报告期内，公司毛利主要来自于主营业务毛利，占比分别为 99.17%、98.85%、99.41%和 99.74%；公司主业突出，随着业务规模不断扩大，主营业务实现的毛利额不断增长，获利能力稳定且持续增强。

## 2. 主营业务按产品或服务分类的毛利率情况

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)
3C类精密金属零部件	26.53%	78.34%	33.12%	81.50%	35.71%	84.74%	30.43%	82.77%
汽车产品类精密金属零部件	32.24%	10.36%	40.49%	5.92%	46.53%	5.69%	50.57%	4.93%
通讯电力类精密金属零部件	32.22%	4.81%	38.05%	5.65%	44.03%	6.86%	51.81%	9.53%
其他行业精密金属零部件	40.76%	6.49%	38.14%	6.93%	51.86%	2.70%	45.01%	2.78%
<b>合计</b>	<b>28.31%</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.19%</b>	<b>100.00%</b>	<b>37.33%</b>	<b>100.00%</b>	<b>33.87%</b>	<b>100.00%</b>

其他事项:

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 33.87%、37.33%、34.19%和 28.31%，其中 2019 年较 2018 年毛利率同比有所增长，主要系收入结构和销售产品类别变动所致。2020 年毛利率较 2019 年相比有所下降，主要系 2020 年上半年受疫情影响，下游客户复工复产进度不同，公司一季度产能未得到有效释放，单个产品的固定成本增加，营业成本增加，毛利率下降；2020 年下半年产销两旺，公司自产产品供不应求，增加了外协定制成品的采购，拉低了产品毛利率；此外，按照新的收入会计准则，将原本计入销售费用的为完成销售合同履约义务前产生的运输费等相关费用调整至成本，导致毛利率整体进一步有所下降。2021 年一季度毛利率较 2020 年相比有所下滑，主要系 2021 年一季度原材料铜合金棒材采购单价大幅上涨导致产品成本升高。

报告期内，公司 3C 类精密金属零部件产品毛利率分别 30.43%、35.71%、33.12% 和 26.53%，3C 类精密金属零部件不仅要求高精密度、高稳定性，还需兼具功能性、美观性，产品更新迭代较快；在新品导入期单价及毛利率较高，随着产品逐步成熟，销售价格趋于稳定或有所下降。2019 年度，公司 3C 类精密金属零部件产品毛利率为 35.71%，较 2018 年相比增长了 5.27%，主要原因有（1）销售结构变化：2019 年度销往联宝及仁宝等客户的笔记本电脑主板用 SMD 贴片螺母占比有一定提升，该类产品的精密度要求高、工艺复杂程度和加工难度大，毛利通常高于其他常规类 3C 产品用精密件。（2）3C 类精密金属零部件主要原材料为铜合金棒材，2019 年度铜棒采购单价同比有所下降。

（3）微软公司宣布自 2020 年 1 月起正式停止对 Windows7 操作系统提供支持，全球众多商业机构需要在 2020 年 1 月前完成更新，从而带来 Windows10 操作系统的集中换机

需求。2019 年全球 PC 市场同比增长较快，2019 年规模出货的新产品销售收入占比较高，由于新产品处于产品导入初期，毛利率相对较高。2020 年度，公司 3C 类精密金属零部件产品毛利率为 33.12%，较 2019 年相比下降了 2.58%，主要原因为 2020 年度按照新的收入会计准则，将原本计入销售费用的为完成销售合同履行义务前产生的运输费等相关费用调整至成本，造成毛利率整体有所下滑。2021 年一季度，公司 3C 类精密金属零部件毛利率为 26.53%，较 2020 年度下降了 6.59%，主要系 2021 年一季度原材料铜合金棒材采购价格大幅上升，导致产品成本升高。

报告期内，公司汽车类精密金属零部件产品毛利率分别为 50.57%、46.53%、40.49% 和 32.24%，逐年有所下滑。主要原因有：（1）汽车类精密金属零部件工艺相对较为复杂，是公司目前重点开拓的市场领域，尚在快速成长过程中。公司在新产品量产过程中需对生产工艺不断优化和调试，并新增采购了冲压机、数控车床等用于生产汽车类精密金属零部件的机器设备，产生折旧较高，产品成本随着新产品种类增多从而有所增加，毛利率逐年有所下滑。（2）汽车零部件行业利润主要受下游整车市场影响，随着新车型上市时间的延长，原有车型会逐年降价，为保证其利润水平，下游整车制造厂商会将降价压力转嫁给零部件供应商，使得公司老产品的盈利空间逐步受到阶段性挤压。（3）公司 2018 年度汽车类精密金属零部件主要为自产产品，自 2019 年度起随着订单逐步增加，公司外协定制成品汽车类精密金属零部件的采购占比逐年有所提升，毛利率逐年有所降低。（4）公司 2018 年度汽车类精密金属零部件产品销售主要集中于怡得乐，2020 年度起逐步开拓了博尔豪夫、凯中精密、海拉等主要汽车零部件供应商，部分新产品尚处于试生产和小批量销售阶段，需要投入新模具且良品率有待通过一定时间的工艺改进提升，故新产品的单位成本生产成本相对较高，拉低了公司汽车类精密金属零部件产品的毛利率。（5）2021 年一季度原材料采购价格大幅上升也对汽车类精密金属零部件的毛利率造成了一定的影响。

报告期内，公司通讯电力类精密金属零部件产品毛利率分别为 51.81%、44.03%、38.05%和 32.22%，主要用于通讯基站与电力开关等产品，毛利率逐年有所下滑主要系受下游需求影响，毛利率较低的电力开关类产品销售占比逐年有所上升。

报告期内，其他行业精密金属零部件产品毛利率分别为 45.01%、51.86%、38.14% 和 40.76%，主要用于电视机架、机械配件及其他工业类产品，涉及领域较多，由于产品精密度要求和复杂度不同，不同领域产品对应毛利率有一定的差异。2020 年度，公



司其他工业类精密金属零部件产品毛利率有所下滑，主要原因为 2020 年度公司承接了三星电视机架业务，该产品毛利率相对较低。

### 3. 主营业务按销售区域分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)
内销	25.95%	78.65%	29.86%	77.84%	33.41%	73.26%	30.98%	76.75%
其中：华东	26.66%	54.22%	27.68%	55.43%	32.19%	50.84%	32.21%	56.30%
西南	21.72%	16.34%	31.77%	13.95%	31.90%	15.89%	26.60%	14.75%
华中	29.87%	3.11%	41.41%	4.41%	46.66%	4.15%	42.67%	2.71%
国内其他地区	29.69%	4.98%	40.50%	4.06%	46.23%	2.38%	18.67%	2.98%
外销	37.02%	21.35%	49.39%	22.16%	48.08%	26.74%	43.40%	23.25%
其中：保税区	36.57%	20.44%	49.36%	20.92%	47.81%	26.17%	43.43%	23.07%
境外及港澳台	47.24%	0.91%	49.93%	1.24%	60.40%	0.58%	39.34%	0.18%
合计	<b>28.31%</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.19%</b>	<b>100.00%</b>	<b>37.33%</b>	<b>100.00%</b>	<b>33.87%</b>	<b>100.00%</b>

其他事项：

报告期内，公司内销毛利率分别为 30.98%、33.41%、29.86%和 25.95%，其中，国内不同区域销售毛利率有所变动主要系不同产业下游客户集中区域不同，产品结构不同导致。

公司外销收入毛利率分别为 43.40%、48.08%、49.39%和 37.02%；外销收入主要来自于保税区销售，产品毛利率整体较高。

### 4. 主营业务按照销售模式分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)
内销	25.95%	78.65%	29.86%	77.84%	33.41%	73.26%	30.98%	76.75%
其中：一般业务	25.95%	78.65%	29.86%	77.84%	33.41%	73.26%	30.98%	76.75%
外销	37.02%	21.35%	49.39%	22.16%	48.08%	26.74%	43.40%	23.25%
保税区业务：	36.57%	20.44%	49.36%	20.92%	47.81%	26.17%	43.43%	23.07%
其中：一般业务	33.96%	11.34%	38.63%	11.58%	41.77%	17.99%	40.17%	16.66%
寄售业务	39.82%	9.10%	62.68%	9.33%	61.08%	8.18%	51.93%	6.41%
境外及港澳台：	47.24%	0.91%	49.93%	1.24%	60.40%	0.58%	39.34%	0.18%
合计	<b>28.31%</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.19%</b>	<b>100.00%</b>	<b>37.33%</b>	<b>100.00%</b>	<b>33.87%</b>	<b>100.00%</b>

其他事项：

报告期内，公司内销毛利率分别为 30.98%、33.41%、29.86%和 25.95%，其中，内销全部为一般业务，毛利率变动与主营业务整体变动趋势保持一致。

公司外销收入毛利率分别为 43.40%、48.08%、49.39%和 37.02%；外销收入主要来自于保税区销售，外销业务毛利率高于内销业务系外销寄售业务主要客户为仁宝和联宝等，该类产品主要为笔记本电脑主板用 SMD 贴片螺母，由于产品的精密度要求高、工艺复杂程度和加工难度大，毛利率高于其他常规类产品。

## 5. 可比公司毛利率比较分析

公司名称	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福立旺	35.64%	41.22%	42.90%	36.35%
丰光精密	38.39%	37.92%	34.87%	34.12%
上海底特	不适用	29.92%	30.57%	31.68%
环台精密	不适用	29.94%	30.55%	27.55%
平均数 (%)	<b>37.02%</b>	<b>34.75%</b>	<b>34.72%</b>	<b>32.43%</b>
发行人 (%)	<b>28.31%</b>	<b>34.19%</b>	<b>37.33%</b>	<b>33.87%</b>

其他事项：

数据来源：同行业公司数据来源于公开披露的年度报告、半年度报告、招股说明书及公开转让说明书。

报告期内，公司毛利率与同行业可比公司的平均水平基本持平，略低于科创板上市公司福立旺，与新三板精选层公司丰光精密毛利率相当，高于新三板基础层公司上海底特、环台精密，一定程度上体现了公司的市场竞争力。公司毛利率变动趋势与福立旺毛利率变动趋势基本一致，与其他同行业可比公司毛利率变动趋势略有差异主要系产品用途、产品原材料材质不同所致。

## 6. 毛利率总体分析

报告期内，公司综合毛利率分别为 33.87%、37.33%、34.19%和 28.31%，存在一定的波动。具体而言，公司产品原材料价格的波动、产品生产工艺的变化、产品生产销售结构的变化等因素都会对公司毛利率产生一定程度的影响。

此外，公司产品种类和运用领域不同，为了满足客户的不同需求，产品持续更新换代，报告期内，随着新产品不断推进量产，毛利率水平存在合理波动。

### （四） 主要费用情况分析

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)
销售费用	1,347,605.47	2.63%	5,604,270.26	3.26%	7,981,228.81	5.94%	7,672,455.93	6.60%
管理费用	3,006,942.27	5.87%	13,783,874.17	8.02%	11,185,415.01	8.32%	11,030,059.05	9.49%
研发费用	2,695,080.52	5.26%	7,179,313.77	4.18%	4,973,054.19	3.70%	4,298,139.57	3.70%
财务费用	118,868.50	0.23%	2,716,446.09	1.58%	-1,379,932.76	-1.03%	-1,377,718.36	-1.18%
合计	<b>7,168,496.76</b>	<b>14.00%</b>	<b>29,283,904.29</b>	<b>17.03%</b>	<b>22,759,765.25</b>	<b>16.93%</b>	<b>21,622,936.19</b>	<b>18.59%</b>

其他事项:

报告期各期，公司期间费用分别为 2,162.29 万元、2,275.98 万元、2,928.39 万元及 716.85 万元，占营业收入比例分别为 18.59%、16.93%、17.03%及 14.00%。公司期间费用金额随收入规模的增长而逐年增长，且期间费用占销售收入占比相对稳定。2019 年度通过成本管控，期间费用率有所减少；2020 年度由于美元贬值形成的汇兑损失较多，造成的财务费用支出较大，公司期间费用率相对有所上升。

## 1. 销售费用分析

### (1) 销售费用构成情况

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
运输费及相关支出	-	-	-	-	2,542,515.97	31.86%	2,665,386.57	34.74%
职工	702,882.95	52.16%	2,438,804.14	43.52%	2,037,357.94	25.53%	1,656,570.44	21.59%

薪酬								
业务招待	361,611.01	26.84%	1,751,487.50	31.25%	1,391,284.09	17.43%	987,862.11	12.88%
样品费	185,630.36	13.77%	625,124.71	11.15%	753,076.68	9.44%	1,612,662.83	21.02%
业务宣传费			367,951.45	6.57%	442,870.81	5.55%	175,539.63	2.29%
租赁费			54,000.00	0.96%	54,000.00	0.68%	54,000.00	0.70%
其他	97,481.15	7.23%	366,902.46	6.55%	760,123.32	9.52%	520,434.35	6.78%
合计	<b>1,347,605.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,604,270.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,981,228.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,672,455.93</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 销售费用率与可比公司比较情况

公司名称	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
福立旺	2.91%	1.52%	2.85%	3.17%
丰光精密	3.27%	3.43%	4.53%	5.29%
上海底特		3.75%	8.07%	7.25%
环台精密		4.91%	5.00%	4.41%
平均数 (%)	3.09%	3.40%	5.11%	5.03%
发行人 (%)	2.63%	3.26%	5.94%	6.60%
原因、匹配性分析	报告期内，公司销售费用率与可比公司平均水平基本持平，与同行业不存在明显差异。			

其他事项：

报告期各期，公司销售费用分别为 767.25 万元、798.12 万元、560.43 万元和 134.76 万元，占营业收入占比分别为 6.60%、5.94%、3.26%及 2.63%，公司通过对销售费用的预算管理、加强人员考核等方式管控成本，销售费用率逐年呈下降趋势；公司销售费用主要由职工薪酬和业务招待费构成。

2019 年度整体销售费用金额较 2018 年度相比变动不大。2020 年度销售费用较 2019 年度相比减少了 237.70 万元，主要由于 2020 年开始执行新的收入会计准则，将原本计入销售费用的为完成销售合同履约义务前产生的运输费、报关费等相关费用调整至成

本，导致计入销售费用的运输费及相关支出减少至 0。

报告期内销售费用-职工薪酬逐年有所提升，主要系销售业务人员人数逐年上涨及人均薪酬逐年有所提升所致。销售费用-业务招待费逐年有所上升主要系公司开拓新领域新客户所致。

报告期内，公司销售费用-其他中主要为销售部产生的办公费和差旅费。

## 2. 管理费用分析

### (1) 管理费用构成情况

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
职工薪酬	2,024,402.94	67.32%	6,902,296.49	50.08%	7,012,663.02	62.69%	5,936,152.05	53.82%
中介机构服务费	146,540.48	4.87%	2,123,951.80	15.41%	1,185,746.34	10.60%	2,066,228.51	18.73%
折旧费	223,507.65	7.43%	1,346,429.62	9.77%	1,421,593.03	12.71%	1,434,384.29	13.00%
办公费	161,432.11	5.37%	1,099,925.45	7.98%	953,453.83	8.52%	737,034.14	6.68%
股份支付		0.00%	1,069,500.00	7.76%				
无形资产摊销	89,949.54	2.99%	277,675.91	2.01%	39,143.98	0.35%	28,025.15	0.25%
长期待摊费	48,113.55	1.60%	125,175.96	0.91%	37,189.82	0.33%		0.00%

用 摊 销								
修 理 费	46,471.58	1.55%	112,571.92	0.82%	153,952.72	1.38%	211,167.66	1.91%
其 他	221,850.59	7.38%	726,347.02	5.27%	381,672.27	3.41%	617,067.25	5.59%
使 用 权 资 产 累 计 折 旧	44,673.83	1.49%						
合 计	<b>3,006,942.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,783,874.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,185,415.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,030,059.05</b>	<b>100.00%</b>

(2) 管理费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
福立旺	7.89%	4.60%	4.25%	5.88%
丰光精密	7.92%	8.15%	8.65%	9.94%
上海底特	-	3.42%	3.46%	3.79%
环台精密	-	4.74%	4.81%	3.89%
平均数 (%)	7.90%	5.23%	5.29%	5.87%
发行人 (%)	5.87%	8.02%	8.32%	9.49%
原因、匹配性分析	<p>公司管理费用主要为职工薪酬、中介机构服务费和折旧费等构成，管理费用率与新三板精选层企业丰光精密基本持平；高于科创板上市公司福立旺，主要系上市公司规模较大，规模效应相对更加显著；高于新三板基础层企业上海底特及环台精密，主要由于发行人报告期内陆续筹划新三板挂牌、新三板精选层公开发行等一系列资本运作聘请中介机构的相关费用较高所致。</p>			

其他事项:

报告期内，公司管理费用分别为 1,103.01 万元、1,118.54 万元、1,378.39 万元和 300.69 万，占营业收入占比分别为 9.49%、8.32%、8.02%和 5.87%。管理费用中主要由管理人员职工薪酬、中介机构服务费和办公大楼折旧费等。公司 2019 年度管理费用金额较 2018 年相比基本持平，2020 年度管理费用较 2019 年相比略有上涨主要系 2020 年筹备精选层公开发行，相关中介机构服务费增长所致。

报告期内，2019 年管理费用-职工薪酬较 2018 年度相比有所上涨主要系人均薪酬上

调所致，2020 年度管理费用-职工薪酬较 2019 年度相比略有下降主要系 2020 年度管理人员人数略有精简。2018 年和 2020 年公司中介机构服务费较高主要系公司 2018 年筹备新三板挂牌，2020 年度公司筹备精选层公开发行等资本运作，相关中介机构服务费支出较多。2020 年管理费用-股份支付主要系公司 2020 年向实际控制人非公开发行股份价格低于公允价值计提股份支付费用所致。管理费用-无形资产摊销 2020 年度起升高主要系 2019 年下半年新增 ERP 软件摊销所致。管理费用-修理费主要系公司内部电器及厂区道路、护栏等设施修缮支出，2018 年金额较大主要系 2018 年度办公楼门厅修缮、护栏安装等支出发生较多。

管理费用-其他主要包括差旅费、保险费、培训费等小额费用。

### 3. 研发费用分析

#### (1) 研发费用构成情况

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
职工薪酬	1,262,423.46	46.84%	3,389,603.00	47.21%	3,172,835.55	63.80%	2,164,565.60	50.36%
物料消耗	436,355.36	16.19%	1,849,929.39	25.77%	730,925.76	14.70%	685,022.36	15.94%
维修调试费	624,410.59	23.17%	1,126,297.14	15.69%	281,320.86	5.66%	603,940.28	14.05%
固定资产折旧	257,474.38	9.55%	551,437.42	7.68%	520,608.91	10.47%	624,149.05	14.52%
无形资产摊销	3,405.92	0.13%	5,134.59	0.07%	1,478.00	0.03%		
其他	96,645.19	3.59%	256,912.23	3.58%	265,885.11	5.35%	220,462.28	5.13%
使	14,365.62	0.53%						



用 权 资 产 累 计 折 旧								
合 计	2,695,080.5 2	100.00 %	7,179,313.7 7	100.00 %	4,973,054.1 9	100.00 %	4,298,139.5 7	100.00 %

## (2) 研发费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
福立旺	10.90%	8.04%	4.94%	6.60%
丰光精密	5.28%	5.92%	5.78%	5.26%
上海底特	-	7.18%	7.02%	7.24%
环台精密	-	6.24%	6.17%	4.81%
平均数 (%)	8.09%	6.85%	5.98%	5.98%
发行人 (%)	5.26%	4.18%	3.70%	3.70%
原因、匹配性分析	<p>公司研发费用略低于同行业可比公司主要系公司深耕3C类精密金属零部件制造领域多年，公司在3C类精密金属零部件的研发方面已经形成了较为成熟的技术和研发模式，因此公司能够相对高效的使用研发资金，在实现研发目标的同时，有效控制研发成本，故研发费用相对销售规模的占比较小。报告期内发行人研发投入能够兼顾现有成熟产品的工艺改进与汽车类精密金属零部件等新产品的开发。尽管公司研发费用率较同行业偏低，报告期内公司的研发投入保持了持续增长。</p>			

其他事项:

报告期内，公司研发费用分别 429.81 万元、497.31 万元、717.93 万元和 269.51 万元，占营业收入比例分别为 3.70%、3.70%、4.18%和 5.26%，呈逐年上升趋势。公司为抓住新能源汽车领域发展机遇，报告期内持续加强对汽车类精密金属零部件产品及工艺的研发。

公司研发费用主要以职工薪酬、物料消耗、机器设备维修调试费和固定资产折旧构成。研发费用-其他主要包括研发人员办公费、研发项目检测费等。

公司一直非常重视技术研发与创新，随着业务规模的增长，研发投入稳步增长，通过持续的研发投入来不断积累工艺技术优势，提高产品竞争力，与公司的发展规模相符。

## 4. 财务费用分析

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	42,855.56	5,383.33		

减：利息资本化				
减：利息收入	26,679.34	97,275.61	158,834.27	32,500.18
汇兑损益	73,392.75	2,761,417.80	-1,251,959.36	-1,371,748.87
银行手续费	16,190.92	46,920.57	30,860.87	26,530.69
其他				
合计	<b>118,868.50</b>	<b>2,716,446.09</b>	<b>-1,379,932.76</b>	<b>-1,377,718.36</b>

(1) 财务费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
福立旺	-3.41%	2.09%	0.64%	0.16%
丰光精密	2.27%	1.07%	-0.98%	-0.84%
上海底特		2.13%	0.74%	0.85%
环台精密		2.48%	0.93%	1.12%
平均数(%)	<b>-0.57%</b>	<b>1.94%</b>	<b>0.33%</b>	<b>0.32%</b>
发行人(%)	<b>0.23%</b>	<b>1.58%</b>	<b>-1.03%</b>	<b>-1.18%</b>
原因、匹配性分析	报告期内，发行人财务费用金额主要受汇兑损益影响，报告期内有所波动。整体低于同行业上市公司财务费用，主要系发行人采取稳健性财务政策，有息负债较少，产生的财务费用支出金额不大。			

其他事项：

报告期内，公司财务费用分别-137.77万元、-137.99万元、271.64万元和11.89万元，占营业收入比例分别为-1.18%、-1.03%、1.58%和0.23%，主要以汇兑损益与利息收入构成。公司外币结算的应收款项主要以美元结算，2018年及2019年度产生了一定的汇兑收益，2020年度美元贬值导致公司产生了276.14万元汇兑损失。

5. 主要费用情况总体分析

报告期内，公司营业收入呈现稳中有升的趋势，公司期间费用与公司生产销售规模变动趋势基本一致。其中波动主要为财务费用-汇兑损益影响。

(五) 利润情况分析

1. 利润变动情况

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度		2018年度	
	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)
营业利润	7,081,622.07	13.83%	26,788,469.91	15.58%	27,135,540.96	20.19%	16,188,827.03	13.92%
营业外收入	598.55	0.00%	2,327,565.14	1.35%	1,615,038.43	1.20%	1,072,792.07	0.92%
营业外支出	26,980.39	0.05%	410,465.03	0.24%	477,954.67	0.36%	199,858.29	0.17%
利润总额	7,055,240.23	13.78%	28,705,570.02	16.70%	28,272,624.72	21.04%	17,061,760.81	14.67%
所得税费用	950,121.28	1.86%	3,848,644.20	2.24%	3,965,608.73	2.95%	2,525,168.07	2.17%

净利润	6,105,118.95	11.92%	24,856,925.82	14.46%	24,307,015.99	18.08%	14,536,592.74	12.50%
-----	--------------	--------	---------------	--------	---------------	--------	---------------	--------

其他事项:

报告期内,公司营业利润分别为 1,618.88 万元、2,713.55 万元、2,678.85 万元和 708.16 万元, 占营业收入的占比分别为 13.92%、20.19%、15.58%和 13.83%; 净利润分别为 1,453.66 万元、2,430.70 万元、2,485.69 万元和 610.51 万元, 占营业收入的占比分别为 12.50%、18.08%、14.46%和 11.92%; 盈利能力稳定且有一定程度增长。利润变动主要影响原因为:(1) 公司报告期内生产销售不断增长, 综合毛利率报告期内有所波动, 具体原因详见“三、盈利情况分析”。(2) 公司财务费用受人民币兑美元汇率波动影响, 造成报告期内汇兑损益波动较大。

## 2. 营业外收入情况

√适用 □不适用

### (1) 营业外收入明细

单位: 元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
接受捐赠				
政府补助		2,243,386.72	1,585,600.00	324,502.53
盘盈利得				
其他	598.55	84,178.42	29,438.43	748,289.54
<b>合计</b>	<b>598.55</b>	<b>2,327,565.14</b>	<b>1,615,038.43</b>	<b>1,072,792.07</b>

### (2) 计入当期损益的政府补助:

√适用 □不适用

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
外商投资企业招商引资奖励	海盐县海街道财办	项目投资协议书	政策补助	否	否		1,306,000.00			与收益相关
企业股改上市扶持资金	海盐县海街道财办	望街 [2019]34 号	政策补助	否	否		500,000.00			与收益相关
2020 年科	海盐县财	盐财企 [2020]84	政策补助	否	否		150,000.00			与收益相

项目 财政 资金	政局	号	助							关
以工 代训 补贴	海盐 县业 务服 务中 心	盐人 社 [2020]87 号	政策 型补 助	否	否		103,500.00			与收 益相 关
2019 年科 技项 目财 政补 资金	海盐 县财 政局	盐财 企 [2019]400 号	政策 型补 助	否	否		100,000.00			与收 益相 关
2019 年度 专项 项目 财政 奖励 资金	海盐 县财 政局	盐政 办发 [2019]24 号	政策 型补 助	否	否		66,000.00			与收 益相 关
包车 包列 包机 包专 项补 助 资金	海盐 县财 政局	盐经 信 [2020]13 号	政策 型补 助	否	否		9,600.00			与收 益相 关
全日 制公 益岗 位人 单社 保补 贴	璧山 区财 政局	渝人社 发 [2018]174 号	政策 型补 助	否	否		3,186.72			与收 益相 关
企业 上市 财政 奖励	海盐 县财 政局	符合补 助条件	政策 型补 助	否	否		3,100.00			与收 益相 关
疫 情期 间就 业补 助 资金	海盐 县业 务服 务中 心	盐政 办发 [2020]13 号	政策 型补 助	否	否		2,000.00			与收 益相 关
企业 上市	海盐 县财	盐财 企 [2019]279	政策 型补	否	否			1,500,000.00		与收 益相

财政奖励资金	政局	号	助							关
专利授权资助	海盐县市场监督管理局	盐市监[2019]14号	政策补助	否	否			40,000.00		与收益相关
海盐县市外人才引进补助	海盐县人力资源和社会保障局	盐人社[2017]134号	政策补助	否	否			19,500.00		与收益相关
境内政府指令性会展参展财政补助	海盐县财政局	盐财企[2019]337号、盐财企[2018]429号	政策补助	否	否			14,900.00		与收益相关
科技项目财政奖补资金	海盐县财政局	盐财企[2018]266号、盐财企[2019]175号	政策补助	否	否			11,200.00		与收益相关
专利申请和授权财政奖补资金	海盐县财政局	盐财企[2018]267号	政策补助	否	否			7,500.00		与收益相关
人力资源和社会保障局赴外人才引进补助	海盐县财政局	盐人社[2017]134号	政策补助	否	否			5,000.00		与收益相关
高新技术企业新增地方财政贡献资助	海盐县财政局	盐科[2017]48号	政策补助	否	否			42,020.00		与收益相关

创新券资助	海盐县财政局	盐科[2017]48号	政策补助	否	否				7,700.00	与收益相关
稳岗补贴	海盐县就业管理服务处	盐人社[2018]106号	政策补助	否	否				49,282.53	与收益相关
璧山区商务局转实际利用外资费用补贴	重庆市璧山区财政局	(璧商函【2017】87号)重庆市璧山区商务局关于商请安排2017年商务发展区县切块资金(外经贸专项)和匹配资金的函	政策补助	否	否				8,000.00	与收益相关
规上企业提质增效补助资金	重庆市璧山区财政局	(璧山经信【2018】141号)重庆市璧山区经济和信息化委员会关于兑现2017年度工业企业开展提质增效工作补助资金的请示	政策补助	否	否				100,000.00	与收益相关
2018年中小企业发展专项资金	重庆市璧山区财政局	(渝中小企【2018】70号)重庆市中小企业局关于拨付2018年中小企业发展专项资金的通知	政策补助	否	否				100,000.00	与收益相关
2017年第二批	重庆市璧山区	重庆市商务委员会	政策补助	否	否				5,000.00	与收益相关

中小 开资 金	山区 财政 局	关于下达 2017年第 二批中小 企业国际 市场开拓 项目的通 知（渝商 务 [2018]550 号）	助							关
合计							2,243,386.72	1,585,600.00	324,502.53	

其他事项:

报告期内，公司营业外收入主要为政府补助收入，其中 2019 年度及 2020 年度金额较高主要系收到企业上市奖励资金和外商投资企业招商引资奖励所致。

### 3. 营业外支出情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠	5,436.61	112,000.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产处置 损失		229,973.56	81,191.13	12,213.53
滞纳金			277,154.87	3,169.08
无法收回款项				28,521.01
其他	21,543.78	68,491.47	69,608.67	105,954.67
合计	26,980.39	410,465.03	477,954.67	199,858.29

其他事项:

营业外支出主要包括非流动资产处置损失、捐赠支出、税收滞纳金等，报告期内，公司营业外支出金额较小，其中 2019 年营业外支出金额较大主要系 2019 年度对 2015 年至 2017 年企业所得税进行补缴产生的滞纳金。2020 年营业外支出较多主要系公司 2020 年开拓新产品机器设备更新换代，处置旧设备产生的非流动资产处置损失较多。

### 4. 所得税费用情况

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	349,637.07	3,250,523.08	3,537,933.57	2,247,809.06
递延所得税费用	600,484.21	598,121.12	427,675.16	277,359.01
合计	950,121.28	3,848,644.20	3,965,608.73	2,525,168.07



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	7,055,240.23	28,705,570.02	28,272,624.72	17,061,760.81
按适用税率 15%计算的所得税费用	1,058,286.03	4,305,835.50	4,240,893.70	2,559,264.12
部分子公司适用不同税率的影响	3,053.91			
调整以前期间所得税的影响				
税收优惠的影响				
非应税收入的纳税影响		-4,980.00		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,336.01	277,585.54	188,033.63	408,721.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	220,482.98			
其他			-8,176.88	-6,632.36
研发加计扣除的影响	-389,037.65	-729,796.84	-455,141.72	-436,184.82
<b>所得税费用</b>	<b>950,121.28</b>	<b>3,848,644.20</b>	<b>3,965,608.73</b>	<b>2,525,168.07</b>

其他事项：

报告期内，公司所得税费用与利润总额变动保持一致。

## 5. 利润变动情况分析

报告期内，公司营业利润分别为 1,618.88 万元、2,713.55 万元、2,678.85 万元和 708.16 万元，占营业收入的占比分别为 13.92%、20.19%、15.58%和 13.83%；净利润分别为 1,453.66 万元、2,430.70 万元、2,485.69 万元和 610.51 万元，占营业收入的占比分别为 12.50%、18.08%、14.46%和 11.92%；盈利能力稳定且有一定程度增长。利润变动主要影响原因为：（1）公司报告期内生产销售不断增长，综合毛利率报告期内有所波动，具体原因详见“三、盈利情况分析”。（2）公司财务费用受人民币兑美元汇率波动影响，造成报告期内汇兑损益波动较大。

## （六）研发投入分析

### 1. 研发投入构成明细情况

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,262,423.46	3,389,603.00	3,172,835.55	2,164,565.60
物料消耗	436,355.36	1,849,929.39	730,925.76	685,022.36
维修调试费	624,410.59	1,126,297.14	281,320.86	603,940.28
固定资产折旧	257,474.38	551,437.42	520,608.91	624,149.05

无形资产摊销	3,405.92	5,134.59	1,478.00	-
其他	96,645.19	256,912.23	265,885.11	220,462.28
使用权资产累计折旧	14,365.62			
合计	2,695,080.52	7,179,313.77	4,973,054.19	4,298,139.57
研发投入占营业收入的比例 (%)	5.26%	4.18%	3.70%	3.70%
原因、匹配性分析	报告期内，研发投入主要为职工薪酬，公司 2019 年度起加大研发人员的招聘和投入，研发费用-职工薪酬 2019 年度较 2018 年度相比金额有所提升。研发费用-物料消耗及维修调试金额变动主要系每年研发项目不同导致所需要使用的物料消耗和机器设备的要求不同所致。			

其他事项：

公司研发投入全部为研发费用支出，不存在研发投入资本化的情形。

## 2. 报告期内主要研发项目情况

报告期内，公司完成的研发项目如下：

序号	项目代码	年度	项目名称	达到的目标或状态
1	RD1705	2018 年度	智能灯光调整螺杆件研发	显著提升调光螺旋杆抗老化性、链接稳定性及加工精度，使螺旋杆在循环旋转时无间隙，保证产品质量的稳定性
2	RD1706	2018 年度	外六角防滑固定螺杆研发	显著提升六角法兰面防滑固定螺栓的抗拉力性以及硬度
3	RD1707	2018 年度	高速模内成型精密自动埋置螺母研发	增加对产品外径花纹精密研磨，使得产品光洁，确保产品在高速模内成型自动埋置
4	RD1708	2018 年度	高精度定位用笔记本电脑链接滑块研发	保证笔记本电池连接滑块预留的限位尺寸及零件尾部的定位尺寸具有高精度的特点
5	RD1801	2018 年度	多功能智能接料器研发	生产过程中原材料利用率提升
6	RD1802	2019 年度	高强汽车链接固定件研发	保证紧固件长期使用中延长氧化时间、又提固定链接件稳定，结构简单，提高产品扭拉力和经济效益。
7	RD1803	2019 年度	新能源汽车 DC 转换器接插件研发	加工工艺更加精确稳定
8	RD1804	2019 年度	精密 OPUS 内定位校准螺母研发	增加入牙口螺牙清晰光洁，延长产品使用寿命
9	RD1805	2019 年度	高频智能微调螺母	增加产品精密度
10	RD1901	2019 年度	精密电力设备紧固螺母研发	减少切刀厚度、节约材料成本
11	RD1902	2019 年度	新型车用衬套	提高加工生产产能，保证产品的稳定性与一致性
12	RD1903	2019 年度	伺服编码器传动壳体研发	完成汽车生产组装使用的导套进行研发生产
13	RD1904	2020 年度	射频频调谐自锁	调节定位精度提高，节省螺母、防松垫等

			螺钉研发	零件，功能合一。
14	RD1905	2020 年度	三星高端液晶显示器支架螺母研发	该螺母配合支架实现了显示器高度的调节，使得显示器调节得更加方便，增加了显示器的适用范围；调节定位精度高、更快捷
15	RD1906	2020 年度	汽车仪表台螺母连接器	产品附锁时更加精确，精密高强汽车仪表台螺母连接器，对产品孔径加严管控，使螺栓和螺母咬合更精密
16	RD2001	2020 年度	CPU 框体紧固铆钉自动铆压工艺及设备研发	可以实现机台与自动上料设备兼容联动，减少人工操作，节约人工。

### 3. 研发投入占营业收入比例与可比公司比较情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
福立旺	10.90%	8.04%	4.94%	6.60%
丰光精密	5.28%	5.92%	5.78%	5.26%
上海底特	不适用	7.18%	7.02%	7.24%
环台精密	不适用	6.24%	6.17%	4.81%
平均数 (%)	8.09%	6.85%	5.98%	5.98%
发行人 (%)	5.26%	4.18%	3.70%	3.70%

其他事项：

公司研发费用略低于同行业可比公司主要系公司深耕 3C 类精密金属零部件制造领域多年，公司在 3C 类精密金属零部件的研发方面已经形成了较为成熟的技术和研发模式，因此公司能够相对高效的使用研发资金，在实现研发目标的同时，有效控制研发成本，故研发费用相对销售规模的占比较小。报告期内发行人研发投入能够兼顾现有成熟产品的工艺改进与汽车类精密金属零部件等新产品的开发。尽管公司研发费用率较同行业偏低，报告期内公司的研发投入保持了持续增长。

### 4. 研发投入总体分析

报告期内，公司研发投入分别 429.81 万元、497.31 万元、717.93 万元和 269.51 万元，占营业收入比例分别为 3.70%、3.70%、4.18%和 5.26%，逐年呈上升趋势。公司为抓住新能源汽车领域发展机遇，公司报告期内持续加强对汽车类精密金属零部件产品及工艺的研发。

公司研发投入主要以职工薪酬、物料消耗、机器设备维修调试费和固定资产折旧构成。研发费用-其他主要包括研发人员办公费、研发项目检测费等。

公司一直非常重视技术研发与创新，随着业务规模的增长，研发投入稳步增长，通过持续的研发投入来不断积累工艺技术优势，提高产品竞争力，与公司的发展规模相符。

### （七） 其他影响损益的科目分析

#### 1. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	420,277.39	1,046,078.45	1,345,266.47	798,618.59
处置其他债权投资取得的投资收益	38,708.49			
<b>合计</b>	<b>458,985.88</b>	<b>1,046,078.45</b>	<b>1,345,266.47</b>	<b>798,618.59</b>

其他事项：

报告期内投资收益主要来自于持有银行理财产品收益。

#### 2. 公允价值变动收益

□适用 √不适用

#### 3. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
一、计入其他收益的政府补助	66,928.00	1,295,824.04	978,676.45	-
其中：直接计入当期损益的政府补助	66,928.00	1,295,824.04	978,676.45	-
与递延收益相关的政府补助		-	-	-
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	2,039.55	11,220.51	-	-
其中：个税扣缴税款手续费	2,039.55	11,220.51	-	-
<b>合计</b>	<b>68,967.55</b>	<b>1,307,044.55</b>	<b>978,676.45</b>	

其他事项：

与企业日常活动相关的政府补助：

单位：元

与企业日常活动相关的政府补助	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
海盐职工服务中心公司员工技能补助奖励	50,928.00			

社保局关于企业赴外引才补助	16,000.00			
2020 工业发展财政扶持资金		699,700.00	-	
失业保险金返还		254,325.04	-	
2019 年重庆市中小微企业发展专项资金项目		200,000.00	-	
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	-	
招用建档立卡贫困人口增值税扣减		23,400.00	-	
失业保险稳岗返还补贴		12,699.00	-	
困难企业社保费返还		-	615,582.45	
璧山财政转经信委 2018 年企业研发机构补助		-	200,000.00	
第三批困难企业稳岗返还		-	163,094.00	
<b>合计</b>	<b>66,928.00</b>	<b>1,295,824.04</b>	<b>978,676.45</b>	

#### 4. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-169,415.36	-2,725,674.19	-330,308.59	-
其他应收款坏账损失	-4,241.31	-3,772.35	-2,168.50	-
<b>合计</b>	<b>-173,656.67</b>	<b>-2,729,446.54</b>	<b>-332,477.09</b>	<b>-</b>

其他事项：

报告期内，公司信用减值损失主要为应收账款坏账损失。

#### 5. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-			-340,615.67
存货跌价损失	-268,496.33	-326,933.78	-562,637.36	-602,424.40
<b>合计</b>	<b>-268,496.33</b>	<b>-326,933.78</b>	<b>-562,637.36</b>	<b>-943,040.07</b>

其他事项：

报告期内，公司资产减值损失主要为存货跌价损失。

#### 6. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度

未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-10,272.56	5,286.34	-11,918.85	144,905.15
其中：固定资产处置收益	-10,272.56	5,286.34	-11,918.85	144,905.15
合计	<b>-10,272.56</b>	<b>5,286.34</b>	<b>-11,918.85</b>	<b>144,905.15</b>

其他事项：

报告期内，资产处置收益较少，全部为固定资产处置收益。

#### 7. 其他影响损益的科目分析

适用 不适用

报告期内，公司投资收益、信用减值损失、资产减值损失、资产处置收益等其他影响损益的科目金额较低，对公司经营业绩影响较小。

### 四、 现金流量分析

#### (一) 经营活动现金流量分析

##### 1. 经营活动现金流量情况

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	54,378,747.65	165,508,917.97	148,304,310.67	126,945,804.20
收到的税费返还	52,352.76	20,487.48	319,920.65	
收到其他与经营活动有关的现金	93,607.34	3,636,486.37	2,791,761.31	759,216.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>54,524,707.75</b>	<b>169,165,891.82</b>	<b>151,415,992.63</b>	<b>127,705,020.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	31,193,676.10	95,705,368.12	75,189,290.61	73,082,192.52
支付给职工以及为职工支付的现金	13,490,150.90	35,698,578.77	30,272,167.05	27,875,140.81
支付的各项税费	1,778,605.41	12,637,198.78	12,984,704.83	10,845,074.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,192,791.56	7,320,892.73	8,645,619.93	8,453,157.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>47,655,223.97</b>	<b>151,362,038.40</b>	<b>127,091,782.42</b>	<b>120,255,565.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,869,483.78</b>	<b>17,803,853.42</b>	<b>24,324,210.21</b>	<b>7,449,455.15</b>

其他事项：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 744.95 万元、2,432.42 万元、1,780.39 万元和 686.95 万元，公司经营活动产生的现金流入主要来源于销售商品收到的现金，经营活动产生的现金流量净额与公司销售收入与利润变动情况基本保持一致。其中，2020 年度经营活动产生的现金流量净额略有下降主要系公司目前积极开拓多种领域的市场处于高速发展阶段，购买原材料支付的现金支出增多所致。

##### 2. 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	66,928.00	3,539,210.76	2,564,276.45	326,250.10
利息收入	26,679.34	97,275.61	158,834.27	32,500.18
往来款			68,650.59	400,466.00
合计	93,607.34	3,636,486.37	2,791,761.31	759,216.28

其他事项:

报告期内, 公司收到的收到其他与经营活动有关的现金主要来自于政府补助。

### 3. 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
中介机构服务费	146,540.48	2,123,951.80	1,185,746.34	987,862.11
业务招待费	361,611.01	1,751,487.50	1,391,284.09	737,034.14
办公费	161,432.11	1,099,925.45	953,453.83	2,066,228.51
业务宣传费		367,951.45	442,870.81	175,539.63
租赁费		227,282.64	54,000.00	54,000.00
修理费	46,471.58	112,571.92	281,320.86	211,167.66
运输费及相关支出		-	2,542,515.97	2,665,386.57
往来款	100,504.38	144,326.64	-	
手续费	16,190.92	46,920.57	30,860.87	26,530.69
其他	360,041.08	1,446,474.76	1,763,567.16	1,529,408.64
合计	1,192,791.56	7,320,892.73	8,645,619.93	8,453,157.95

其他事项:

报告期内, 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要包括各项费用类支出。

### 4. 经营活动现金流量分析:

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额分别为 744.95 万元、2,432.42 万元、1,780.39 万元和 686.95 万元。与销售收入匹配一致, 变现能力较好。

公司经营情况与销售商品、提供劳务收到的现金对比情况如下:

单位: 元

项目	2021年1-3月	2020年	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的现金	54,378,747.65	165,508,917.97	148,304,310.67	126,945,804.20
营业收入	51,216,865.18	171,910,813.64	134,404,729.76	116,288,397.67
销售收现比	<b>106.17%</b>	<b>96.28%</b>	<b>110.34%</b>	<b>109.16%</b>

注: 销售收现比=销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额与净利润调节关系及差异情况如下:

单位: 元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
----	------------	--------	--------	--------



1.将净利润调节为经营活动现金流量：				-
净利润	6,105,118.95	24,856,925.82	24,307,015.99	14,536,592.74
加：资产减值损失	268,496.33	326,933.78	562,637.36	943,040.07
信用减值损失	173,656.67	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	1,241,199.68	4,481,960.90	4,212,190.65	4,195,675.21
使用权资产折旧	337,794.44			
无形资产摊销	97,612.79	299,839.82	57,651.30	45,054.47
长期待摊费用摊 销	48,113.55	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）	10,272.56	-5,286.34	11,918.85	-144,905.15
固定资产报废损 失（收益以“－”号填 列）	5,436.61	229,973.56	81,191.13	12,213.53
公允价值变动损 失（收益以“－”号填 列）		-	-	-
财务费用（收益 以“－”号填列）	129,356.92	2,766,801.13	-1,251,959.36	-1,371,748.87
投资损失（收益 以“－”号填列）	-458,985.88	-1,046,078.45	-1,345,266.47	-798,618.59
递延所得税资产 减少（增加以“－”号填 列）	-28,887.31	-369,977.65	-43,355.21	-35,365.63
递延所得税负债 增加（减少以“－”号填 列）	629,371.52	968,098.77	471,030.37	312,724.64
存货的减少（增 加以“－”号填列）	-5,741,568.85	-6,652,292.18	-694,356.10	-1,329,245.62
经营性应收项目 的减少（增加以“－” 号填列）	-3,111,549.99	-29,183,882.97	-4,568,797.95	-9,285,223.46
经营性应付项目 的增加（减少以“－” 号填列）	7,164,045.79	17,206,714.73	2,151,292.80	369,261.81
其他		1,069,500.00	-	-
经营活动产生的现金 流量净额	6,869,483.78	17,803,853.42	24,324,210.21	7,449,455.15
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	46,312,509.58	48,495,587.58	26,354,398.52	14,840,373.45
减：现金的期初余额	48,495,587.58	26,354,398.52	14,840,373.45	11,724,318.96
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	-2,183,078.00	22,141,189.06	11,514,025.07	3,116,054.49

报告期内，公司净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异分别为 708.71 万元、-1.72 万元、705.31 万元与-76.44 万元，差额及其波动情况主要受经营性应收项目、经营性应付项目及存货规模变动的影响。

## （二） 投资活动现金流量分析

### 1. 投资活动现金流量情况

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	5,500,014.09	108,913,078.23	106,163,380.00	72,818,290.00
取得投资收益收到的现金	458,985.88	1,046,078.45	1,345,266.47	798,618.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,716.98	9,693.90	26,178.82	197,171.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,963,716.95</b>	<b>109,968,850.58</b>	<b>107,534,825.29</b>	<b>73,814,079.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,276,882.44	31,059,037.62	6,354,225.26	4,039,039.20
投资支付的现金		72,814,165.52	114,585,426.80	75,480,190.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>17,276,882.44</b>	<b>103,873,203.14</b>	<b>120,939,652.06</b>	<b>79,519,229.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,313,165.49</b>	<b>6,095,647.44</b>	<b>-13,404,826.77</b>	<b>-5,705,149.53</b>

其他事项：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-570.51 万元、-1,340.48 万元、609.56 万元与-1,131.32 万元。报告期内投资活动产生的现金流入主要包括收回理财产品投资收到的现金与相关投资收益，投资活动现金流出主要系厂房及设备长期资产购入与购买银行理财产品等投资支出。

2. 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

4. 投资活动现金流量分析:

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-570.51万元、-1,340.48万元、609.56万元与-1,131.32万元，有所波动。主要系报告期内公司根据自己的资金需求买入和卖出银行理财产品等，此外，2020年度及2021年1-3月份，公司新建厂房及购入相关设备支出较多。

(三) 筹资活动现金流量分析

1. 筹资活动现金流量情况

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		10,005,000.00		
取得借款收到的现金	7,000,000.00	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				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>13,005,000.00</b>		
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	488,211.12	12,001,894.00	657,317.73	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,177,792.42			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,666,003.54</b>	<b>12,001,894.00</b>	<b>657,317.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,333,996.46</b>	<b>1,003,106.00</b>	<b>-657,317.73</b>	

其他事项:

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为0元、-65.73万元、100.31万元和233.40万元，其中2020年度筹资活动现金流入主要为收到控股股东、实际控制人非公开发行增资款1,000.50万元以及收到银行借款300万元所致，筹资活动现金流出主要系2020年支付现金股利所致。

2. 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	2018年度
支付租赁负债的本金和利息	491,293.12			
银行保证金	3,686,499.30			

合计	4,177,792.42		
----	--------------	--	--

其他事项:

无

#### 4. 筹资活动现金流量分析:

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为 0 元、-65.73 万元、100.31 万元和 233.40 万元，有所波动，其中，2019 年度金额为负数主要系当年利润分配和支付利息所致。

### 五、 资本性支出

#### 1、报告期内公司重大资本性支出

报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 403.90 万元、635.42 万元、3,105.90 万元和 1,727.69 万元。

#### 2、未来可预见的重大资本性支出

截至本招股说明书签署日，除本次募集资金投资项目以外，公司无可预见的其他重大资本性支出。

### 六、 税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	应税销售收入	13%、6%	13%、6%	16%、13%、6%	17%、16%
消费税					
教育费附加	应税流转税额	3%	3%	3%	3%
城市维护建设税	应税流转税额	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	15%	15%	15%
地方教育费附加	应税流转税额	2%	2%	2%	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米/年	4 元/平方米/年	4 元/平方米/年	4 元/平方米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明:

适用 不适用

其他事项:

注 1: 公司厂区区域摆放自动售货机，按 6% 税率缴纳增值税。

注 2：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起公司增值税税率从 16% 变更为 13%。

## （二） 税收优惠

√适用 □不适用

### （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。报告期内，荣亿精密所得税税率按 15% 的比例缴纳。荣亿精密将于 2021 年下半年开展高新证书的复审工作，经评估，本次复审预计符合高新要求。

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。同时，财政部、税务总局、国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。报告期内，重庆荣亿所得税税率按 15% 的比例缴纳。

根据财政部实施小微企业普惠性税收减免政策的通知：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 1-3 月，子公司昆山广圣所得税税率按 20% 的比例缴纳。

### （2） 增值税

荣亿精密于 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，荣亿精密报告期出口产品适用退税率包括 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，重庆荣亿报告期出口产品适用退税率包括 13%、10%。

根据财政部发布实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，实施小微企业普惠性税收减免政策，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2021 年 1-3 月，子公司昆山广圣适用该优惠政策。

### （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，浙江省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。

### （三）其他事项

√适用 □不适用

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、 会计政策、估计变更及会计差错

### （一） 会计政策变更

√适用 □不适用

#### 1. 会计政策变更基本情况

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2018 年	《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“1. 会计政策变更基本情况”之“其他事项”			
2019 年	《关于修订印	系法律法规	请详见本节			

	发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》 [2019]6 号、 《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)	要求的变更, 不涉及内部审议	“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“ (一) 会计政策变更”之“2. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
2019 年	新金融工具准则	系法律法规要求的变更, 不涉及内部审议	请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“ (一) 会计政策变更”之“2. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
2019 年	《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(2019) 8 号	系法律法规要求的变更, 不涉及内部审议	对报告期内科目无影响; 请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“ (一) 会计政策变更”之“1. 会计政策变更基本情况”之“其他事项”			
2019 年	《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重	系法律法规要求的变更, 不涉及内部审议	对报告期内科目无影响; 请详见本节“七、			



	组>的通知》 (2019) 9 号		会计政策、 估计变更及 会计差错” 之“(一) 会计政策变 更”之“1. 会计政策变 更基本情 况”之“其 他事项”			
2019 年	《企业会计准 则解释第 13 号》	系法律法规 要求的变 更，不涉及 内部审议	对报告期内 科目无影 响；请详见 本节“七、 会计政策、 估计变更及 会计差错” 之“(一) 会计政策变 更”之“1. 会计政策变 更基本情 况”之“其 他事项”			
2020 年	《企业会计准 则第 14 号 ——收入》	系法律法规 要求的变 更，不涉及 内部审议	请详见本节 “七、会计 政策、估计 变更及会计 差错”之 “(一)会 计政策变 更”之“2. 首次执行新 金融工具准 则、新收入 准则、新租 赁准则调整 首次执行当 年年初财务 报表相关项 目情况”			
2021 年 1-3 月	《企业会计准 则第 21 号— —租赁》	系法律法规 要求的变 更，不涉及 内部审议	请详见本节 “七、会计 政策、估计 变更及会计 差错”之“(一) 会计政策变 更”之“2.首 次执行新金 融工具准 则、新收入			

			准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
--	--	--	-------------------------------	--	--	--

其他事项:

1、2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照《通知》要求对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	50,000.00	应收票据及应收账款	56,767,887.92
应收账款	56,717,887.92		
应付票据		应付票据及应付账款	22,996,072.49
应付账款	22,996,072.49		
应付股利	657,317.73	其他应付款	1,289,448.13
其他应付款	632,130.40		
管理费用	13,638,425.49	管理费用	9,480,653.93
		研发费用	4,157,771.56

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，对公司合并报表的影响如下：

2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	66,097,586.85	应收票据	435,050.99
应付票据		应收账款	65,662,535.86
其他应收款	75,350.00	其他应收款	75,350.00
应付票据及应付账款	18,560,777.34	应付票据	
		应付账款	18,560,777.34
应付股利	657,317.73	其他应付款	783,481.89
其他应付款	126,164.16		
管理费用	15,328,198.62	管理费用	11,030,059.05
		研发费用	4,298,139.57

2、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准

则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

变动具体情况详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

5、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. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；

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

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

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

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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见“第八节 管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”。

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

相关合并财务报表列报调整影响如下：

单位：元

项目	2018年度（合并）	
	2018年12月31日	2019年1月1日
应收票据及应收账款	66,097,586.85	不适用
应收票据	不适用	435,050.99
应收账款	不适用	65,662,535.86
应收利息	-	不适用

应收股利	-	不适用
其他应收款	75,350.00	75,350.00
应付票据及应付账款	18,560,777.34	不适用
应付票据	不适用	-
应付账款	不适用	18,560,777.34
应付利息	-	不适用
应付股利	657,317.73	不适用
其他应付款	126,164.16	783,481.89
管理费用	15,328,198.62	11,030,059.05
研发费用	不适用	4,298,139.57

相关母公司报表列报调整影响如下：

单位：元

项目	2018年度（母公司）	
	2018年12月31日	2019年1月1日
应收票据及应收账款	47,170,575.92	不适用
应收票据	不适用	435,050.99
应收账款	不适用	46,735,524.93
应收利息	-	不适用
应收股利	-	不适用
其他应收款	157,317.00	157,317.00
应付票据及应付账款	14,209,190.49	不适用
应付票据	不适用	-
应付账款	不适用	14,209,190.49
应付利息	-	不适用
应付股利	657,317.73	不适用
其他应付款	118,542.18	775,859.91
管理费用	13,237,684.86	8,939,545.29
研发费用	不适用	4,298,139.57

2、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。公司于2020年1月1日执行新收入准则。

3、2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简

称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则,其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同,公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同,公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ①公司作为承租人

公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整:

A.对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

B.对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。;

C.在首次执行日,公司按照使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,公司对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

- 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 2,211,032.84 元、其他流动资产-251,820.00 元，租赁负债 639,741.79 元，一年内到期的非流动负债 1,319,471.05 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,068,321.81 元，其他流动资产-154,440.00 元，一年内到期的非流动负债 555,988.26 元，租赁负债 357,893.55 元。

## （二） 会计估计变更

适用 不适用

## （三） 会计差错更正

适用 不适用

### 1. 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2018 年度	收入确认方式调整、跨期费用调整以及其他差错更正	股东大会	详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（三）会计差错更正”之“1.追溯重述法”之“其他事项”	
2019 年度	收入确认方式调整、跨期费用调整以及其他差错更正	股东大会	详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（三）会计差错更正”之“1.追溯重述法”之“其他事项”	

其他事项：

2021 年 4 月 22 日，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。2021 年 5 月 14 日，荣亿精密 2020 年年度股东大会审议并通过了上述议案。

差错更正事项对荣亿精密 2018-2019 年度财务报表的影响：

(1) 2018 年度

单位：元

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

单位：元

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
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

对母公司资产负债表的影响：

(1) 2018 年度

单位：元

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 年度

单位：元

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
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

对合并利润表的影响

(1) 2018年

单位：元

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（损失以“-”号填列）	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

单位：元

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（损失以“-”号填列）	-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

对母公司利润表的影响

(1) 2018 年

单位：元

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（损失以“-”号填列）	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

单位：元

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
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

## 2. 未来适用法

适用 不适用

## 八、 发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一） 重大期后事项

适用 不适用

截至本公开发行说明书签署日，本公司期后新增股本 4,800,000.00 元，其中，山西证券股份有限公司出资 3,000,000.00 元，谈永刚出资 100,000.00 元，晁骅出资 200,000.00 元，蔡岩出资 500,000.00 元，何宇亮出资 1,000,000.00 元。

截至本公开发行说明书签署日，本公司已支付对实际控制人唐旭文其他应付款 5,010,000.00 元，重庆荣亿已向唐旭文支付应付股利 7,800,000.00 元。

### （二） 或有事项

适用 不适用

截至本公开发行说明书签署日，本公司无需要披露的或有事项。

### （三） 其他重要事项

适用 不适用

截至本公开发行说明书签署日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 九、 滚存利润披露

适用 不适用

经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，本次发行完成后由新老股东按持股比例共享本次公开发行人前的滚存未分配利润。



## 第九节 募集资金运用

### 一、 募集资金概况

根据发行人 2021 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第二次会议和 2021 年 6 月 28 日召开的 2021 年第四次临时股东大会决议，发行人本次公开发行募集的资金扣除发行费用后拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资额	拟使用募集资金投资额	登记备案项目代码	环评
1	年产 3 亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目	21,839.26	13,500.00	2020-330424-34-03-143301	嘉环盐建[2020]216 号
2	研发中心建设项目	2,915.00	2,800.00	2106-330424-04-01-680548	-
3	补充流动资金	3,700.00	3,700.00	-	-
合计		<b>28,454.26</b>	<b>20,000.00</b>	-	-

在本次发行募集资金到位前，发行人将根据上述项目的实施进度和付款情况，通过自有资金或自筹资金先行投入。在本次发行募集资金到位后，募集资金将用于置换先期投入的资金及支付项目剩余款项。

本次实际募集资金净额不能满足上述项目需求的部分将由发行人自筹解决。若本次实际募集资金净额超出上述项目需求，超出部分将由发行人投入与主营业务相关的日常经营活动中，或根据当时有关监管机构出台的最新监管政策规定使用。

发行人已根据相关法律法规建立了募集资金管理制度，本次发行募集资金将存放于董事会决定的专户集中管理，做到专款专用。

### 二、 募集资金运用

#### (一) 年产 3 亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目

##### 1、项目基本情况

发行人在海盐县望海街道内购置土地 17,415m<sup>2</sup> (26.12 亩)，拟新建厂房面积 27,419 m<sup>2</sup>，用于高端精密航天、医疗零部件产品的研发与生产，项目生产过程中采用国际先进智能化工厂管理系统，实现 5G 数字化通讯全厂覆盖，购置自动化生产设备，完成生产工艺智能化升级。项目建成后，将年产出 3 亿件高端精密航天、医疗零部件产品，为

当地带来较好的经济效益和社会效益。

## 2、项目背景及必要性分析

### (1) 高端精密零部件市场前景广阔

随着国内汽车市场的高成长，国内零部件企业迎来发展机遇。汽车配件加工是构成汽车配件加工整体的各单元及服务于汽车配件加工的产品，常见的主要包含发动机配件、电器仪表系配件、汽车灯具、安全防盗、汽车外饰、综合配件等。汽车零部件作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。特别是当前汽车行业正在开展的自主开发与创新，更需要一个强大的零部件体系作支撑。

航天系统是指由航天器、航天运输系统、航天发射场、航天测控网、应用系统组成的完成特定航天任务的工程系统。航天系统按是否可载人可分为无人航天系统、载人航天系统，常见的载人航天系统飞机，机身结构件的典型零件有梁、筋、肋板、框、壁板、接头、滑轨等类零件，以扁平件、细长件、多腔件和超薄壁隔框结构件为主，所有零配件都需要大小精密零件组装而成。

医疗器械行业涉及到医药、机械、电子、塑料等多个行业，而高新技术医疗设备的基本特征是数字化和计算机化，是多学科、跨领域的现代高技术的结晶。随着我国医疗事业的发展和部分医院设备的更新换代，中国医疗器械行业同发达国家相比虽然存在差距，但是中国医疗器械的发展速度令世界都为之侧目。中国最新研发的医疗器械产品也走在了国际医疗器械行业的尖端，成为全球第二大医疗设备市场。医疗器械产业是装备制造业的一部分，其产业责任一是为医疗卫生事业单位制造设施装备及工具，二是为人体制造功能性替代或维持配件。公司生产的精密零配件作为在医疗器械生产过程中不可或缺的紧固件或功能件，将发挥极大的作用。

### (2) 制造高端精密零部件是公司转型的需要

公司深耕 3C 类精密金属零部件制造领域多年，技术相对较为成熟，产品质量性能稳步提高，产品销售快速增长，是为公司业务之根基，为公司创造了巨大的价值。为了进一步提高公司的盈利能力，公司已由原来的 3C 行业逐步向汽车、通讯、医疗等行业拓展。为抓住新能源汽车、航空航天、医疗等新兴高附加值领域发展机遇，公司仍需要持续加强对该等领域的投入，以提升公司在精密零部件产业的竞争地位并在日趋激烈的市场环境中形成长期持续的发展动力。

## 3、项目可行性分析

### (1) 公司成熟的工艺技术及丰富的产品技术储备

公司设立近 20 年，核心技术来源于公司研发团队的持续不断的自主创新以及行业经验积累、迭代、升级，截至报告期末公司已获得专利 74 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 64 项；公司掌握了精密机械、精密五金零部件生产所需的核心技术；公司被评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司研发部门被评定为省级研究院。公司始终坚持以市场为导向，不断加大新技术与新产品的研发投入，快速、高效地开发适应市场需求的前沿性高精密高端金属加工产品，积极进行转型升级，成熟的工艺技术及丰富的产品技术储备，为公司积极开拓高端航空航天、医疗市场奠定了基础。

高端精密航天、医疗零部件从生产工艺方面包括精密车削件、精密结构件等产品，从材质上包括铜合金、铝合金、钛合金等产品。高端精密零部件涉及的技术包括：精密机械加工、数控冲压、激光切割、激光焊接、金属热处理、金属表面处理、结构装配等多项技术。公司经过多年的技术积累，在精密机械加工、金属热处理、金属表面处理等方面已经具备较高工艺水平。公司配备有高速高精度立式加工中心、走刀式自动车床、CNC 精密车床、自动攻牙机、自动铣边机、切边机等精密机械加工生产设备，以及 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测、中性及酸性盐雾实验设备等检测检验设备。

公司研发团队利用现有上述制造和检测设备，自行开发了用于医疗行业的康复器械和核磁共振设备的精密金属零部件，已在报告期内产生销售收入。为了进入更多相关行业知名企业的供应商名录，扩大在该领域的市场占有率，公司于 2020 年 12 月申请并通过了 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证。在航空航天领域，公司已于 2021 年 7 月取得了航空发动机、航空零部件供应商的下游供应商准入，评级结果为“A——建立长期供货关系或增加供应量”，并已开始打样测试，后续预计将开始试产订单等流程。公司计划在若干批次航空相关业务开展后，积极申请相关领域的质量管理体系认证。

### (2) 公司质量优势明显

公司始终坚持坚持“品质第一，客户满意，全员参与，持续改善”的经营理念，严格按照精密金属零部件行业质量标准体开展生产活动，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、盐雾测试仪、热熔机、硬度测试仪、化学分析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端精密产品提供了保障。

### (3) 稳定、高效的管理团队

公司中高层团队、研发团队稳定，大部分核心人员入职时间超过十年。公司管理层十分重视企业管理与文化制度建设，已经构建起了一套完善的研发、市场、生产、资材以及质量体系，组建了一支稳定、专业、高效的团队，在公司发展过程中培养造就了一支能对公司的经营理念、产品特性、客户需求有了深入的理解与充分的共识的团队。公司注重人才的培养，经过多年的实践，已经形成了完善的自主创新体制和员工激励制度，为公司发展高端精密金属零部件项目提供了有效支撑。

## 4、项目投资概算

本项目总投资金额 21,839.26 万元。项目资金全部用于项目的建设投资及铺底流动资金，明细如下：

单位：万元

序号	项目	费用
一	<b>固定资产投资</b>	
	土建工程	6,100.00
	设备购置费	5,963.26
	安装工程	400.00
	工程建设其他费用	3,826.00
	预备费	1,100.00
二	<b>建设期利息</b>	450.00
三	<b>铺底流动资金</b>	4,000.00
	<b>合计</b>	<b>21,839.26</b>

## 5、项目实施计划

本项目计划建设期约 2 年，具体实施计划及进度如下：

序号	内容	进度计划（按月）											
		2	4	6	8	10	12	14	16	18	20	22	24
1	初步方案设计	■											
2	项目备案、环评等前期准备工作		■										
3	厂房建设及设备采购			■	■	■	■	■	■	■			
4	设备安装及调试							■	■	■	■		

5	试生产												
6	批量生产												

## 6、项目用地、备案、环评取得情况

发行人已取得项目建设用地，并取得了浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号工业用地。

截至本公开发行说明书签署日，发行人的本项目已取得《浙江省企业投资项目备案信息表》（项目代码：2020-330424-34-03-143301）。

发行人所处行业不属于重大污染行业，本募集资金投资项目产生的污染物较少，对环境不构成较大负面影响，经环保处理后，可达到环保要求，对周围环境无污染影响。在项目的实施过程中，发行人将严格执行《中华人民共和国环境保护法》及其他环保法律法规的有关规定。发行人已取得海盐县环境保护局出具的《关于浙江荣亿精密机械股份有限公司年产 3 亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目环境影响报告表的批复》（嘉环盐建[2020]216 号）。

### （二）研发中心建设项目

#### 1、项目概况

研发中心预计投入 2,915.00 万元，将以市场需求为导向，以国家经济和社会发展规划为依据通过对金属精密加工的工艺、设备、原材料、新产品、新领域的研究，形成更多实用、可量产的研发技术，增加公司的技术储备，提高公司技术竞争力。与此同时，研发中心的建设致力于满足客户对高精度、高性能等方面的需求，为客户提供专业可靠的精密零部件方案，并加快各类科技成果的转化和升级。此外，通过构建研发项目所需的人才梯队，打造一支精干的技术队伍，提高公司的核心竞争能力，支持公司的高速发展。

#### 2、项目建设方案

本项目总投资金额为 2,915.00 万元，项目投入主要为研发设备购置，建设期为 1 年，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目	费用
一	<b>固定资产投资</b>	
	设备购置费	2,615.00
	预备费	100.00

二	铺底流动资金	200.00
合 计		2,915.00

具体设备购置清单如下：

序号	设备名称	设备型号	数量
1	高精度 CNC 加工中心	Faunc-T21MIA	6
2	高精度 CNC 车铣复合	中村留	4
3	能量成份分析仪	华唯 Ux-310	1
4	三坐标检测仪	蔡司 SPECTRUMII	1
5	轮廓仪	东京精密 SURFCOMNEX031SD-13	1
6	金相检测仪	金义博 MDS-5000D	1
7	拉力实验机	MTSCMT5000	1
8	真空碳氢清洗机	PORFUPRF-CHA4048FJ	1
9	OGP 检测仪	SmartScope®FlashCNC500	2
10	摩擦系数检测仪	RDMCF-800XS	1
11	阻抗测试仪	爱思达 ZK2130ASIDA	1
12	清洁度测试设备	英菲洛 BX53M	1
13	膜厚仪	菲希尔 FMP10	1
14	医疗用非标定制试验设备	SA-非标系列-2000	2
15	旋转涡流探伤检测仪	钢研-8A/8B/8C/8D	1
16	智能三维扫描仪	CMM7.10.07GLOBAL	1
17	高低温循环试验机	CZ-A-80C	1
18	硬度检测仪	三丰 HR-320MS	2

### 3、项目用地、备案、环评取得情况

本项目不涉及单独购置土地和厂房建设，计划在现有厂房实施。

截至本公开发行说明书签署日，发行人的本项目已取得《浙江省企业投资项目备案信息表》（项目代码：2106-330424-04-01-680548）。本项目无需办理环评手续。

#### （三）补充流动资金

公司综合考虑了行业发展趋势、自身状况以及战略发展规划等多方面因素，拟使用 3,700.00 万元募集资金用于补充流动资金，以保证日常生产经营，增强市场竞争能力。随着未来公司产能的逐步提高、研发投入持续增加、产品品类及规格的不断丰富、业务规模和人员数量的不断扩大，公司对日常运营资金的需求将持续增加，充足的营运资金有助于公司实现战略规划，更好地抵御市场风险。



本次募集资金用于补充流动资金后，将有利于改善公司财务结构，提高公司资产质量。募集资金到位后，公司将根据自身业务发展的需要，适时将营运资金投放于日常经营活动中，提升公司盈利能力。本项目的实施将为公司继续保持竞争优势及提高市场份额提供资金保障。

### 三、 历次募集资金基本情况

#### 1、公司 2020 年第一次定向发行

公司经 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》，共发行 690.00 万股，每股发行价格为 1.45 元，募集资金总额为 1,000.5 万元。上述资金于 2021 年 1 月 5 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）勤信验字【2021】第 0001 号《验资报告》审验。募集资金用途为补充流动资金。

#### 2、公司 2021 年第一次定向发行

公司经 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2021 年第一次股票定向发行说明书的议案》，共发行 480 万股，每股发行价格为 3.00 元，募集资金总额为 1,440.0 万元。上述资金于 2021 年 4 月 6 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）勤信验字【2021】第 0011 号《验资报告》审验。募集资金用途为补充流动资金和偿还银行贷款/借款。

#### 3、前次募集资金使用情况

2021 年 6 月 8 日，容诚出具了容诚专字[2021]200Z0238 号《前次募集资金使用情况鉴证报告》，公司两次定向发行募集资金均已按照计划使用完毕。

### 四、 其他事项

无。



## 第十节 其他重要事项

### 一、 尚未盈利企业

不适用。

### 二、 对外担保事项

截至本公开发行说明书签署日，公司不存在对外担保事项。

### 三、 诉讼、仲裁事项

截至本公开发行说明书签署日，公司不存在对财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项。

### 四、 控股股东、实际控制人重大违法行为

截至本公开发行说明书签署日，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法行为。

### 五、 其他事项

无。

# 第十一节 声明与承诺

## 一、 发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺


本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名：

  
唐旭文

  
唐旭锋

  
赵天果

  
沈晓莉

  
陈明

  
仇如愚

  
周波

全体监事签名：

  
张文永

  
沈会锋

  
屠叶飞

全体高级管理人员签名：

  
唐旭文

  
陈明



浙江荣亿精密机械股份有限公司

2021年9月9日

## 二、 发行人控股股东声明

本人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

控股股东签名：



唐旭文



浙江荣亿精密机械股份有限公司

2021年9月9日

### 三、 发行人实际控制人声明

本人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

实际控制人签名：

  
唐旭文

  
浙江荣亿精密机械股份有限公司  
2021年9月9日

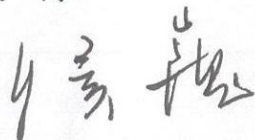
#### 四、 保荐机构（主承销商）声明

本公司已对公开发行说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

项目协办人：  
  
\_\_\_\_\_  
吴 凯

保荐代表人：  
   
\_\_\_\_\_  
申丽娜                      赵胜彬

保荐机构总经理：  
  
\_\_\_\_\_  
段 涛


保荐机构法定代表人、董事长：  
  
\_\_\_\_\_  
侯 巍



## 五、发行人律师声明

本所及经办律师已阅读公开发行说明书，确认公开发行说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在公开发行说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认公开发行说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

经办律师：    
王 成                      王起杭                      孙 阳

律师事务所负责人：  
杨 晨





## 承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开发行说明书，确认公开发行说明书与本所出具的审计报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人2018年至2021年3月31日数据进行了审计，确认公开发行说明书与申报材料中提交的2018年度审计报告、2019年度审计报告、2020年度审计报告、2021年1-3月审计报告以及关于财务报表前期差错更正的专项说明无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开发行说明书中引用的审计报告、关于财务报表前期差错更正的专项说明、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表内容无异议，确认公开发行说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

负责人签名：

  
肖厚发

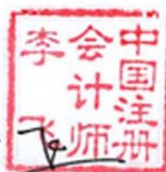


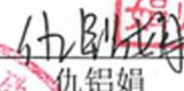
经办注册会计师签名：

  
胡新荣



  
李飞



  
仇铝娟



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）



2021年9月9日



七、 承担评估业务的资产评估机构声明

适用 不适用

## 八、 其他声明

适用 不适用

## 第十二节 备查文件

### 一、备查文件

投资者可以查阅与本次公开发行有关的正式法律文件,该等文件也在指定的网站上披露,具体如下:

- (一) 公开发行说明书;
- (二) 法律意见书;
- (三) 财务报告及审计报告;
- (四) 公司章程(草案);
- (五) 发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的承诺事项;
- (六) 内部控制鉴证报告;
- (七) 经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表;
- (八) 中国证监会核准本次公开发行的文件;
- (九) 其他与本次发行有关的重要文件。

### 二、查阅地点及时间

(一) 公开发行说明书全文和备查文件可到发行人及保荐机构(主承销商)的法定住所查询。查询时间: 工作日上午9: 30-11: 30, 下午14: 30-16: 30。

(二) 公开发行说明书全文可通过全国中小企业股份转让系统指定信息网站查询。