

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—29 页

审计报告

天健审〔2019〕9345号

法特迪精密科技（苏州）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了法特迪精密科技（苏州）有限公司（以下简称法特迪精密科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了法特迪精密科技公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的财务状况，以及 2018 年度、2019 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于法特迪精密科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

法特迪精密科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规

定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估法特迪精密科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

法特迪精密科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督法特迪精密科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对法特迪精密科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致法特迪精密科技公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年十一月七日

法特迪精密科技（苏州）有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日-2019 年 8 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

法特迪精密科技（苏州）有限公司由瞿苏缨、王全章和王春投资设立，于 2014 年 2 月 11 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册，设立时注册资本 500 万元。经增资和多次股权转让，公司现持有统一社会信用代码为 91320594091546438H 的营业执照，注册资本 1,000 万元（实收资本 1,000 万元）。

本公司经营范围：设计、研发、生产、销售及维修:半导体测试设备、测量仪器仪表及软件、测试插座、探针、探针卡及接口产品;从事上述货物与技术的进出口业务，并提供相关的技术咨询和服务。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差

额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内(含，下同)的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 40%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80%；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货包括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。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	10	30.00
专用设备	年限平均法	5	10	18.00
运输工具	年限平均法	4	10	22.50

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的, 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]：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）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%的税率调整为 13%。

（二）税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局 2016 年 11 月 30 日颁发的证书编号为 GR201632002257 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，按照税法规定 2016-2018 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年 11 月 7 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《江苏省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单》，公司通过高新技术企业复审，按税法规定 2019 年 1-8 月减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 8 月 31 日财务报表数，本期数指 2019 年 1-8 月，上年数指 2018 年度。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	60.23	60.23
银行存款	14,286,100.82	17,201,941.97

合 计	14,286,161.05	17,202,002.20
-----	---------------	---------------

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	410,062.12	7.0879	2,906,479.30	1,510,220.98	6.8632	10,364,948.63
小 计	410,062.12	7.0879	2,906,479.30	1,510,220.98	6.8632	10,364,948.63

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初
银行承兑汇票	810,895.75	1,610,911.13
商业承兑汇票	843,581.00	835,371.10
其中：账面余额	887,980.00	879,338.00
坏账准备	44,399.00	43,966.90
账面价值	843,581.00	835,371.10
合 计	1,654,476.75	2,446,282.23

(2) 应收关联方票据

关联方名称	期末数	期初数
杭州长川科技股份有限公司	202,946.75	258,919.20
小 计	202,946.75	258,919.20

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,051,553.00	100.00	1,252,577.65	23,798,975.35
合 计	25,051,553.00	100.00	1,252,577.65	23,798,975.35

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,134,724.33	99.75	856,736.22	16,277,988.11

1-2 年	42,857.94	0.25	4,285.79	38,572.15
合 计	17,177,582.27	100.00	861,022.01	16,316,560.26

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
杭州长川科技股份有限公司	1,223,272.40	698,829.07
强一半导体（苏州）有限公司	2,574.00	5,122.00
小 计	1,225,846.40	703,951.07

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	446,788.85	7.0879	3,166,794.69
小 计	446,788.85	7.0879	3,166,794.69

(续上表)

币 种	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	525,007.67	6.8632	3,603,232.64
小 计	525,007.67	6.8632	3,603,232.64

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	974,575.24	100.00		974,575.24
合 计	974,575.24	100.00		974,575.24

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	101,743.38	100.00		101,743.38
合 计	101,743.38	100.00		101,743.38

(2) 预付关联方款项

期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,278,507.68	94.67	163,925.38	3,114,582.30
1-2 年	182,552.10	5.27	18,255.21	164,296.89
2-3 年	2,000.00	0.06	400.00	1,600.00
5 年以上	150.00		150.00	
合 计	3,463,209.78	100.00	182,730.59	3,280,479.19

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	214,652.50	77.95	10,732.63	203,919.87
1-2 年	57,600.00	20.92	5,760.00	51,840.00
4-5 年	3,030.00	1.10	2,424.00	606.00
5 年以上	100.00	0.03	100.00	
合 计	275,382.50	100.00	19,016.63	256,365.87

(2) 应收关联方款项

关联方名称 (自然人姓名)	期末数	期初数
王强	100,145.83	
周明	3,024,166.67	
小 计	3,124,312.50	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,559,606.70	172,369.26	5,387,237.44
在产品	116,892.28		116,892.28
库存商品	606,185.10	82,727.55	523,457.55
合 计	6,282,684.08	255,096.81	6,027,587.27

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,687,810.34	101,393.24	4,586,417.10
在产品	73,919.53		73,919.53
库存商品	162,946.34	39,804.38	123,141.96
合 计	4,924,676.21	141,197.62	4,783,478.59

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	101,393.24	70,976.02			172,369.26
库存商品	39,804.38	42,923.17			82,727.55
小 计	141,197.62	113,899.19			255,096.81

7. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
物业房租费	118,969.61		118,969.61
其他待摊费用	172,258.97		172,258.97
合 计	291,228.58		291,228.58

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
物业房租费	231,164.86		231,164.86
其他待摊费用	125,199.79		125,199.79
合 计	356,364.65		356,364.65

8. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备		8,977.00		8,977.00
专用设备	5,268,633.32	2,455,816.35	59,292.04	7,665,157.63
运输工具	1,094,350.69			1,094,350.69

小 计	6,362,984.01	2,464,793.35	59,292.04	8,768,485.32
-----	--------------	--------------	-----------	--------------

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备		673.30		673.30
专用设备	2,388,598.29	575,123.12	1,778.76	2,961,942.65
运输工具	389,862.58	164,152.60		554,015.18
小 计	2,778,460.87	739,949.02	1,778.76	3,516,631.13

账面价值

项 目	期初数	期末数
通用设备		8,303.71
专用设备	2,880,035.03	4,703,214.98
运输工具	704,488.11	540,335.51
合 计	3,584,523.14	5,251,854.20

9. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
装修款	1,639,604.72	
合 计	1,639,604.72	

10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	221,956.09	138,600.83
存货跌价准备	38,264.52	21,179.64
合 计	260,220.61	159,780.47

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
坏账准备	1,479,707.24	924,005.54
存货跌价准备	255,096.81	141,197.62
小 计	1,734,804.05	1,065,203.16

11. 应付账款

(1) 应付关联方账款

期末无应付关联方款项。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	153,574.00	7.0879	1,088,517.15
日元	6,561,000.00	0.066845	438,570.05
小 计			1,527,087.20

(续上表)

币 种	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	212,954.44	6.8632	1,461,548.91
日元	5,613,000.00	0.061887	347,371.73
小 计			1,808,920.64

12. 预收款项

期末无预收关联方款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,028,239.43	7,703,023.36	7,595,971.67	2,135,291.12
离职后福利—设定提存计划		647,434.33	647,434.33	
合 计	2,028,239.43	8,350,457.69	8,243,406.00	2,135,291.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,028,239.43	6,378,769.33	6,271,717.64	2,135,291.12
职工福利费		778,559.38	778,559.38	

社会保险费		175,732.18	175,732.18	
其中：医疗保险费		92,490.62	92,490.62	
工伤保险费		46,245.31	46,245.31	
生育保险费		36,996.25	36,996.25	
住房公积金		369,962.47	369,962.47	
小 计	2,028,239.43	7,703,023.36	7,595,971.67	2,135,291.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		601,189.02	601,189.02	
失业保险费		46,245.31	46,245.31	
小 计		647,434.33	647,434.33	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	437,026.10	183,776.36
企业所得税	336,292.31	18,735.97
代扣代缴个人所得税		32,792.07
城市维护建设税	90,473.46	43,145.53
教育费附加	38,779.11	18,495.60
地方教育附加	25,852.74	12,330.40
印花税		1,434.45
合 计	928,423.72	310,710.38

15. 其他应付款

期末无应付关联方款项。

16. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称（自然人姓名）	期初数	本期增加	本期减少	期末数
--------------	-----	------	------	-----

宁波天堂硅谷股权投资管理有限公司（以下简称宁波天堂硅谷投资公司）（代表天堂硅谷众实十一号私募投资基金）	4,000,000.00			4,000,000.00
宁波天堂硅谷投资公司（代表天堂硅谷众实十三号私募投资基金）		1,333,334.00		1,333,334.00
王强	1,561,600.00		238,500.00	1,323,100.00
共青城长柳投资合伙企业（有限合伙）（以下简称共青城长柳合伙企业）		1,166,667.00		1,166,667.00
田治峰	1,395,000.00		534,375.00	860,625.00
周明	1,500,000.00		937,500.00	562,500.00
苏州济沧海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称苏州济沧海合伙企业）	840,000.00		350,000.00	490,000.00
王军	703,400.00		439,626.00	263,774.00
合 计	10,000,000.00	2,500,001.00	2,500,001.00	10,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

经公司股东会决议，王强、田治峰、周明、苏州济沧海合伙企业和王军分别将其股权转让给宁波天堂硅谷投资公司（代表天堂硅谷众实十三号私募投资基金）和共青城长柳合伙企业。2019年1月29日，王强、田治峰、周明、苏州济沧海合伙企业和王军与宁波天堂硅谷投资公司（代表天堂硅谷众实十三号私募投资基金）签订《股权转让协议》，分别将其持有公司1.272%的股权即12.72万元出资额、2.85%的股权即28.5万元出资额、5%的股权即50万元出资额、1.86667%的股权即18.6667万元出资额和2.34467%的股权即23.4467万元出资额转让给宁波天堂硅谷投资公司（代表天堂硅谷众实十三号私募投资基金）；2019年1月29日，王强、田治峰、周明、苏州济沧海合伙企业和王军与共青城长柳合伙企业签订《股权转让协议》，分别将其持有公司1.113%的股权即11.13万元出资额、2.49375%的股权即24.9375万元出资额、4.375%即43.75万元出资额、1.63333%的股权即16.3333万元出资额和2.05159%的股权即20.5159万元出资额转让给共青城长柳合伙企业。

17. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,607,147.08			2,607,147.08

合 计	2,607,147.08			2,607,147.08
-----	--------------	--	--	--------------

18. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	23,465,466.76	
加：本期净利润	9,917,530.17	
期末未分配利润	33,382,996.93	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	37,492,016.94	38,452,315.46
其他业务收入	8,622,946.19	9,845,378.54
合 计	46,114,963.13	48,297,694.00

成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	19,522,725.05	17,751,350.69
其他业务成本	5,222,133.63	5,588,454.15
合 计	24,744,858.68	23,339,804.84

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
芯片测试插座	37,492,016.94	19,522,725.05	17,969,291.89
小 计	37,492,016.94	19,522,725.05	17,969,291.89

(续上表)

项 目	上年数		
	收 入	成 本	利 润
芯片测试插座	38,452,315.46	17,751,350.69	20,700,964.77
小 计	38,452,315.46	17,751,350.69	20,700,964.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	227,222.94	239,887.76
教育费附加	97,381.38	102,809.04
地方教育附加	64,920.92	68,539.36
印花税	13,001.25	11,428.15
合 计	402,526.49	422,664.31

3. 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,474,446.21	2,936,907.07
直接投入	196,560.61	646,642.22
折旧摊销	192,957.69	98,419.76
其他	122,666.34	43,961.75
合 计	2,986,630.85	3,725,930.80

4. 投资收益

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	74,482.19	
合 计	74,482.19	

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-555,701.70	-148,522.39
存货跌价损失	-113,899.19	-76,637.64
合 计	-669,600.89	-225,160.03

6. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

固定资产处置收益	11,247.78	
合 计	11,247.78	

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
政府补助	7,423.32	5,909.36
其他		45,000.08
合 计	7,423.32	50,909.44

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
罚款支出	15,006.33	
其他		2.31
合 计	15,006.33	2.31

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	1,488,799.14	1,780,144.90
递延所得税费用	-100,440.14	-33,774.00
合 计	1,388,359.00	1,746,370.90

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,917,530.17	12,584,156.72
加: 资产减值准备	669,600.89	225,160.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,949.01	940,342.33

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	124,397.87	
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)	-11,247.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-94,145.07	-464,456.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,482.19	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-100,440.14	-33,774.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,358,007.87	-1,759,214.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,153,607.92	-6,521,114.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,663,170.82	4,855,406.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,322,717.79	9,826,506.04
(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	14,286,161.05	17,202,002.20
减: 现金的期初余额	17,202,002.20	5,440,039.26
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	-2,915,841.15	11,761,962.94
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	14,286,161.05	17,202,002.20
其中: 库存现金	60.23	60.23

可随时用于支付的银行存款	14,286,100.82	17,201,941.97
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	14,286,161.05	17,202,002.20

(四) 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
征地补偿	4,423.32	营业外收入	2019年1-8月
发明专利奖励金	3,000.00	营业外收入	2019年1-8月
征地补偿	5,909.36	营业外收入	2018年度
小 计	13,332.68		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称（自然人姓名）	与本公司的关系
王强	公司股东
周明	公司股东
田治峰	公司股东
宁波天堂硅谷投资公司（代表天堂硅谷众实十一号私募投资基金）	公司股东
赵轶	天堂硅谷众实十一号私募投资基金之基金持有人，间接持有公司38.69%股权
杭州长川科技股份有限公司	赵轶控制的公司
Uton Technology(HongKong)Co.,Ltd	2018年8月前股东王强、周明和田治峰控制的公司
强一半导体（苏州）有限公司	周明控制的公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数	上年数
强一半导体（苏州）有限公司	57,089.46	

小 计	57,089.46	
-----	-----------	--

2. 销售货物

关联方名称	本期数	上年数
Uton Technology (HongKong) Co., Ltd		3,044,356.15
杭州长川科技股份有限公司	1,208,511.60	600,844.83
强一半导体（苏州）有限公司	75,505.92	57,402.32
小 计	1,284,017.52	3,702,603.30

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 让渡资金

关联方占用公司资金结算的资金占用费情况如下：

关联方名称（自然人姓名）	本期结算资金占用费
王强	745.83
周明	24,166.67
小 计	24,912.50

八、其他重要事项

（一）或有事项

截至 2019 年 8 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

截至 2019 年 8 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2019 年 11 月 7 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

法特迪精密科技（苏州）有限公司

二〇一九年十一月七日

