

# 新亚电子股份有限公司

(浙江省乐清市北白象镇温州大桥工业园区)



## 首次公开发行股票 招股意向书附录文件（一）

### 保荐人（主承销商）



(中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层)

# 首次公开发行股票

## 招股意向书附录文件（一）

- 1、发行保荐书
- 2、财务报表及审计报告
  - 2-1、财务报表及审计报告
  - 2-2、审阅报告
- 3、盈利预测报告及审核报告（无）
- 4、内部控制鉴证报告
- 5、经注册会计师核验的非经常性损益明细表

**长江证券承销保荐有限公司**

**关于**

**新亚电子股份有限公司**

**首次公开发行股票并上市**

**之**

**发行保荐书**

**保荐机构（主承销商）**



**长江证券承销保荐有限公司**  
CHANGJIANG FINANCING SERVICES CO.,LIMITED

**二零二零年十一月**

## 保荐机构声明

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“本保荐机构”或“长江保荐”）接受新亚电子股份有限公司（以下简称“发行人”、“新亚电子”或“公司”）委托，就发行人首次公开发行股票并上市（以下简称“本次发行”或“首发”）出具本发行保荐书。

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 27 号——发行保荐书和发行保荐工作报告》等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。除非特别注明，本发行保荐书所使用的简称和术语与《招股说明书》一致。

## 一、本次证券发行基本情况

### （一）本次具体负责推荐的保荐代表人

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》，本保荐机构出具《保荐代表人专项授权书》（附件），授权保荐代表人王珏和邹棉文担任新亚电子首次公开发行股票并上市项目的保荐代表人，具体负责新亚电子本次发行的尽职保荐及持续督导等保荐工作事宜。

#### 1、王珏先生的保荐业务执业情况：

王珏先生，曾就职于南方证券股份有限公司投资银行部，2005年加入长江保荐，现任长江保荐董事总经理，2004年注册登记为保荐代表人。作为保荐代表人执业期间，王珏先生曾担任金地（集团）股份有限公司增发项目、京东方科技集团股份有限公司非公开发行项目、华新水泥股份有限公司非公开发行项目、上海同济科技实业股份有限公司非公开发行项目、湖北兴发化工集团股份有限公司非公开发行项目、长江证券股份有限公司公开增发项目、上海开能环保设备股份有限公司首发项目、吉林金浦钛业股份有限公司非公开发行项目、湖北振华化学股份有限公司首发项目、德力西新疆交通运输集团股份有限公司首发项目、南都物业服务股份有限公司首发项目、重庆新大正物业集团股份有限公司首发项目的保荐代表人。

王珏先生自注册登记为保荐代表人以来从未受到证监会任何形式的监管处罚。

#### 2、邹棉文先生的保荐业务执业情况：

邹棉文先生，男，1987年出生，北京大学软件工程硕士，保荐代表人、注册会计师（非执业）。主要负责和参与了联测科技科创板 IPO（在审）、三美股份 IPO、富祥股份 IPO，参与了新兴铸管公开增发项目以及多家企业改制、辅导和上市申报。

邹棉文先生自注册登记为保荐代表人以来从未受到证监会任何形式的监管处罚。

## （二）项目协办人及项目组其他成员

本次发行项目的项目协办人为徐小兵先生，项目组其他成员庄海东先生、鲍聪先生、丁杰先生。

### 1、徐小兵先生的保荐业务执业情况：

徐小兵先生，保荐代表人、注册会计师，中国人民大学税务硕士，曾就职于海通证券股份有限公司投资银行部，2016年加入长江保荐。徐小兵从业期间曾参与深圳市新星轻合金材料股份有限公司首发项目、安徽中环环保科技股份有限公司首发项目、杭州网银互联科技股份有限公司首发项目，并参与了拟上市公司的改制辅导工作。徐小兵先生从业以来从未受到中国证监会任何形式的监管处罚。

### 2、庄海东先生的保荐业务执业情况：

庄海东先生，长江证券承销保荐有限公司经理，北京交通大学会计学学士，上海国家会计学院审计专业硕士。2016年加入长江保荐，庄海东先生从业期间曾参与湖北振华化学股份有限公司首发项目、湖北楚天高速公路股份有限公司重大资产重组项目，并参与了多家拟上市公司的改制辅导工作。庄海东先生从业以来从未受到中国证监会任何形式的监管处罚。

### 3、鲍聪先生的保荐业务执业情况：

鲍聪先生，长江证券承销保荐有限公司经理，东华大学金融学学士，复旦大学世界经济学硕士学历结业。鲍聪从业期间，参与南都物业服务股份有限公司首发项目、重庆新大正物业集团股份有限公司首发项目，并参与多家拟上市公司的改制辅导工作。鲍聪先生从业以来从未受到中国证监会任何形式的监管处罚。

### 4、丁杰先生的保荐业务执业情况：

丁杰先生，长江证券承销保荐有限公司高级经理，保荐代表人、注册会计师、特许金融分析师，上海财经大学管理学及经济学学士，曾就职于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计部、平安证券股份有限公司投资银行部，2017

年加入长江保荐后曾参与湖北祥云（集团）化工股份有限公司首发项目。丁杰先生自从业以来从未受到中国证监会任何形式的监管处罚。

### （三）发行人基本情况

发行人名称：	新亚电子股份有限公司
英文名称：	Xinya Electronic Co., Ltd.
注册资本：	10,008 万元
法定代表人：	赵战兵
成立日期：	1987 年 4 月 7 日（2018 年 11 月 28 日整体变更为股份有限公司）
住所：	浙江省乐清市北白象镇温州大桥工业园区
网址：	<a href="http://www.xinya-cn.com">http://www.xinya-cn.com</a>
电话：	0577-62866888
传真：	0577-62865999

公司的经营范围为：研发、制造、销售：自动化办公设备、智能家居、消费电子精细线材，工业控制线材，精密医疗器械线材，机器人高柔性线材，新能源应用线材，信息设备、通讯传输、计算机及云服务器用高频高速数据线材，汽车和航空航天等行业应用线材；环保高分子材料（塑胶颗粒）；线材性能检测及技术咨询；环保检测、环保检测技术咨询及技术服务；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）。

### （四）本次证券发行类型

首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市。

### （五）保荐机构与发行人的关联关系情况

本保荐机构与发行人之间不存在下列情形：

- 1、保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；
- 2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

3、保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

4、保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

5、保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

## **(六) 保荐机构内部审核程序和内核意见**

### **1、内部审核程序**

本保荐机构建立了完善的项目审核流程。项目审核过程包括立项审核、内部核查部门审核、内核委员会审核、发行委员会审核等各个环节。本保荐机构对新亚电子首次公开发行股票并在主板上市项目的内部审核程序主要如下：

(1) 立项前，项目组对新亚电子进行尽职调查；

(2) 于 2019 年 3 月 15 日，本保荐机构召开本项目的立项会议，批准本项目立项；

(3) 内核申请前，本保荐机构项目组对发行人本次发行的申请文件进行自查，然后将全套申请文件提交公司质量控制部；

(4) 质量控制部对本项目进行审核，质量控制部成员赴新亚电子实施现场核查，并出具现场核查报告及质量控制报告；

(5) 质量控制部于 2019 年 5 月 7 日对本项目执行问核程序，并形成问核表；

(6) 本保荐机构内核部确认启动内核审议程序，将全套内核申请材料提交内核委员会审核，指定的内核委员对申请材料提出书面反馈意见，项目组在内核会议召开前对反馈意见进行回复；

(7) 于 2019 年 5 月 13 日，本保荐机构召开本项目的内核会议，就关注的重要问题进行充分讨论，并对申请文件进行全面评估，形成内核意见；

(8) 根据内核会议的反馈意见，项目组对申请文件进行修改、完善，报质量控制部及内核部复核。

### **2、内核意见**

长江保荐内核委员会已审核了发行人首次公开发行股票并上市的申请材料，

并于 2019 年 5 月 13 日召开项目内核会议，出席会议的内核委员共 8 人。

出席内核会议的委员认为发行人已经达到首次公开发行股票并上市的有关法律法规要求，发行人首次公开发行股票并上市申请材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经与会委员表决，新亚电子首次公开发行股票并上市项目通过内核。

## 二、保荐机构承诺事项

（一）本保荐机构承诺：本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本保荐书。

（二）本保荐机构通过尽职调查和审慎核查，承诺如下：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

9、遵守中国证监会规定的其它事项；

10、本机构因其为发行人首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，将先行赔付投资者损失。

### 三、对本次证券发行的推荐意见

#### （一）发行人本次证券发行履行了必要的决策程序

##### 1、本次发行相关董事会决议

发行人于 2019 年 4 月 10 日召开第一届董事会第四次会议，逐项审议并通过了关于本次股票发行的相关议案，包括关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前公司滚存利润的分配方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后适用的公司章程（草案）的议案；关于首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后稳定股价方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后未来三年分红回报规划的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后摊薄即期回报填补回报措施的议案；关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市相关事宜的议案；关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案，并提请股东大会批准。

##### 2、发行人股东大会的批准和授权

发行人于 2019 年 4 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议批准了关于本次股票发行的相关议案，包括关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前公司滚存利润的分配方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后适用的公司章程（草案）的议案；关于首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后稳定股价方案的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后未来三年分红回报规划的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后摊薄即期回报填补回报措施的议

案；关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关事宜的议案，授权发行人董事会办理与本次公开发行股票并境内上市有关事宜。

经本保荐机构核查，上述董事会、股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格以及表决方式符合国家有关法律、法规、规范性文件及发行人公司章程的规定，并已依法定程序做出决议，上述决议的内容合法、有效。

综上，本保荐机构认为，除了发行人本次发行申请尚需中国证监会核准外，发行人已根据《公司法》、《证券法》及中国证监会的相关规定履行了相关的决策程序。

## （二）本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

经本保荐机构核查，本次证券发行符合《证券法》第十二条规定的关于公司首次公开发行新股的下列条件：

### 1、具备健全且运行良好的组织机构；

发行人《公司章程》合法有效，股东大会、董事会、监事会和独立董事制度健全，能够依法有效履行职责；发行人具有经营所需的职能部门且运行良好。

### 2、具有持续经营能力；

发行人连续三个会计年度盈利，2017年、2018年、2019年和2020年1-6月的营业收入分别为87,433.56万元、89,653.64万元、92,866.15万元和40,691.03万元；净利润分别为4,747.05万元、10,481.09万元、10,831.13万元和5,221.37万元。

发行人现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

### 3、最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师”）对发行人最近三年的财务报告出具了天健审[2020]9298号审计报告，认为新亚电子财务报表

在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新亚电子 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况和 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况，2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量以及 2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；

5、经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

具体查证情况详见本节“(二)、本次证券发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件”。

**(三) 本次证券发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件**

本保荐机构依据《首次公开发行股票并上市管理办法》相关规定，对发行人是否符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

### **1、主体资格**

#### **(1) 发行人设立**

本保荐机构查阅了发行人历次工商登记资料，发行人系由新亚电子有限公司以 2018 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司。2018 年 11 月 12 日，经新亚有限股东会审议通过，新亚有限以截至 2018 年 8 月 31 日经审计的净资产 25,113.38 万元为基数折为股本 10,008 万元，其余 15,105.38 万元作为出资溢价计入资本公积，整体变更为股份有限公司。2018 年 12 月 3 日，天健会计师事务所出具《验资报告》（天健验[2018]502 号），对公司注册资本到位情况进行验证。2018 年 11 月 28 日，新亚电子股份有限公司完成工商变更登记，取得温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 9133038214550201X5《营业执照》。

#### **(2) 发行人合法存续**

发行人自成立以来,已通过工商行政主管部门历年工商年检,目前合法存续。根据发行人律师国浩(上海)律师事务所出具的相关法律意见书,并经本保荐机构核查,发行人不存在根据法律、法规、规范性文件及公司章程规定的导致发行人终止的情形,符合《首发办法》第八条的规定。

(3) 发行人由新亚有限整体变更设立的股份公司,自有限公司成立后,持续经营时间已达到3年以上,符合《首发办法》第九条的规定。

查证过程及事实依据如下:

发行人系由新亚电子有限公司按经审计的账面净资产值折股整体变更设立而来。根据《首发办法》第九条的规定,持续经营时间可以从新亚电子成立之日起计算,即1997年9月26日。

综上所述,发行人为现时依法有效存续的股份有限公司,发行人的持续经营时间已经满三年。

(4) 发行人的注册资本已足额缴纳,发起人或者股东用作出资资产的财产权转移手续已办理完毕,发行人的主要资产不存在重大权属纠纷,符合《首发办法》第十条的规定。

查证过程及事实依据如下:

本保荐机构查阅了发行人历次工商登记资料,并且查阅了发行人历次变更注册资本的验资报告,确认发行人股东历次出资均已足额缴纳。

验资报告日	验资机构	验资报告	验资事项
1998年3月11日	乐清市审计事务所	乐审所验字[1998]第126号	新亚有限第一次增资,注册资本增加至1,212万元
2001年2月27日	乐清永安会计师事务所	乐永会验字[2001]第138号	新亚有限第二次增资,注册资本增加至5,008万元
2009年12月23日	乐清永安会计师事务所	乐永会验[2009]第619号	新亚有限第三次增资,注册资本增加至10,008万元
2018年12月3日	天健会计师事务所	天健验[2018]502号	新亚电子设立,注册资本为10,008万元
2019年4月15日	天健会计师事务所	天健验[2019]112号	对新亚有限设立时注册资本920万元到位情况进行核查

验资报告日	验资机构	验资报告	验资事项
2018年11月29日	天健会计师事务所	天健验[2018]555号	对新亚有限1998年第一次增资注册资本到位情况进行核查
2018年11月29日	天健会计师事务所	天健验[2018]522号	对新亚有限2001年第二次增资注册资本到位情况进行核查

保荐机构查阅了发行人主要资产的权属文件，访谈了发行人高级管理人员，确认发行人主要资产权属清晰，不存在重大权属纠纷的情况。

(5) 发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合《首发办法》第十一条的规定。

查证过程及事实依据如下：

新亚电子主营业务为精细电子线材的研发、生产和销售。公司的主导产品为消费电子及工业控制线材、汽车电子线材、高频数据线材及特种线材等，已经广泛应用于家用电器、计算机、智能化办公、工业控制设备、汽车电子、数据服务器及新能源科技等领域。

经本保荐机构对发行人生产经营情况的具体核查，公司实际生产经营未超过核准的经营范围，未违反法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。

(6) 发行人报告期内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，符合《首发办法》第十二条的规定。

查证过程及事实依据如下：

#### ①发行人报告期内主营业务没有发生重大变化

本保荐机构通过查阅发行人历次工商登记资料、报告期内生产经营所形成的财务、税务及各种业务资料、现场勘查、向公司管理层及各部门负责人查证等方式，确认发行人报告期内始终以精细电子线材研发、制造和销售为主业，销售收入占发行人合并报表营业收入的比例均稳定在90%以上。公司主营业务没有发生重大变化。

#### ②发行人报告期内董事、高级管理人员没有发生重大变化

本保荐机构查阅了发行人历次工商登记资料和报告期内与董事、高级管理人员任职相关的董事会、股东大会会议记录和决议。

发行人已按照要求披露董事、高级管理人员的变动情况。最近3年内，发行人董事及高级管理人员的主要变动如下：

人数	股改前	股改后
董事	1	9
高级管理人员	4	5

报告期内发行人的董事人员变动人数比例较大，其人数变动主要是新增，原因系公司进行股份制改造，完善董监高人员结构，健全规范治理体制。除外部引入的1名外部董事、3名独立董事及董事会秘书外，其余人员均为发行人内部培养产生。

报告期内发行人的董事、高级管理人员中，董事长、总经理、财务总监等核心人员未发生变化，对发行人的生产经营不会产生重大不利影响，无需视为发生重大变化。

### ③发行人报告期内实际控制人没有发生变更

本保荐机构查阅了历次工商登记资料及会议资料，发行人报告期内实际控制人为赵战兵先生，其直接持有公司26.61%的股份，另通过利新控股间接控制公司40.00%的股份，直接和间接合计控制公司66.61%的股份。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

(7) 发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发办法》第十三条的规定。

查证过程及事实依据如下：

根据发行人控股股东赵战兵先生的书面声明，并经本保荐机构对发行人股本形成及演变过程和现有股东权属情况的核查，发行人的股权清晰，控股股东及实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

## 2、独立性

(1) 发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，符合《首发办法》第十四条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人的组织结构资料、发行人主要服务流程图、发行人关于采购和销售的相关制度及有关记录、发行人历年审计报告、发行人关于业务独立性的说明、发行人控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺等文件，实地考察了发行人主要生产经营场所。本保荐机构经核查后认为：发行人业务具有独立性。公司主要从事精细电子线材研发、制造和销售业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及业务渠道，取得了各项独立的业务资质证书，能够对外独立开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方，公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

(2) 发行人的资产完整，符合《首发办法》第十五条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人商标等无形资产和主要设备的购买合同等相关资料、国浩（上海）律师事务所出具的相关法律意见书和律师工作报告。经上述核查，本保荐机构认为发行人资产完整。公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司没有以所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保，公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

(3) 发行人的人员独立，符合《首发办法》第十六条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人组织结构图、发行人有关劳动、人事、工资管理及社会保障制度、发行人员工名册及劳动合同、发行人工资表、发行人选举董事、监事及任免高管人员的相关“三会”文件、发行人关于人员独立性的说明等文件。根据该等资料，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人

员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，没有在股东单位中担任除董事、监事以外的任何行政职务，也没有在股东单位领薪；公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司股东大会、董事会、监事会而作出人事任免决定的情况；公司员工独立于股东单位及其关联方，并执行独立的劳动、人事及工资管理制度。

(4) 发行人的财务独立，符合《首发办法》第十七条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人的内部控制制度、财务管理相关的制度、发行人会计师出具的《内部控制鉴证报告》（天健审[2020]9299号）等文件。经对该等资料的核查，本保荐机构认为，发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员。发行人根据现行会计制度及相关法规、条例，结合发行人实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。发行人开设了独立的银行账号，不存在与股东共用账号的情况。发行人作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(5) 发行人的机构独立，符合《首发办法》第十八条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人的组织结构图等资料，并与发行人管理层进行了交流。根据该等核查，本保荐机构认为，发行人建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的“三会”议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构；发行人依据生产经营需要设置了相应的职能部门，各职能部门按规定的职责独立运作；发行人与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况；发行人各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预本公司组织机构设立与运作的情况。

(6) 发行人的业务独立，符合《首发办法》第十九条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构核查了发行人和发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业的主要业务情况。经核查，发行人控股股东利新控股及实际控制人赵战兵先生控制的企业，除新亚电子、新亚东方外，不存在控制的其他企业。

保荐机构认为，发行人具备了独立完整的业务，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，开展业务，形成了面向市场自主经营的能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖。发行人业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(7) 经本保荐机构核查，未发现发行人在独立性方面存在其他严重缺陷，符合《首发办法》第二十条的规定。

### 3、规范运行

(1) 发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发办法》第二十一条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、内部控制制度及历次股东大会、董事会、监事会会议通知、记录和决议等资料（以下简称“三会资料”）。根据该等资料，发行人已依法建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等公司治理体系。发行人目前有 9 名董事，其中独立董事 3 名；董事会下设 4 个专门委员会即：审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会；发行人监事会设 3 名监事，其中 1 名是由职工代表选任的监事。上述机构和人员能够依法履行职责。

(2) 发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发办法》第二十二条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构在本次发行申请之前，已作为辅导机构对发行人进行了发行上市辅导，并通过中国证监会浙江监管局现场验收。在辅导过程中，发行人的董事、监事和高级管理人员积极参加本保荐机构组织的相关法律、法规的培训，并全部通过了相关法律法规的考试，已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

(3) 发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且没有下列情形，符合《首发办法》第二十三条的规定：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人董事、监事、高级管理人员的简历及其出具的承诺函等资料。根据该等资料，发行人不存在《首发办法》第二十三条规定之情形。

(4) 发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发办法》第二十四条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人内部控制制度、发行人会计师出具的《内部控制鉴证报告》（天健审[2020]9299 号）等资料并经过适当分析核查后认为，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

(5) 根据发行人所在地工商、税收、土地、环保、海关等部门出具的证明、发行人出具的承诺函等资料，并经本保荐机构核查，发行人不存在下列情形，符合《首发办法》第二十五条的规定：

①最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

②最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

(6) 发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，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形，符合《首发办法》第二十六条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人现行有效的公司章程，该公司章程已明确对外担保的审批权限和审议程序。根据发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号）及发行人律师出具的《法律意见书》，并经本保荐机构核查，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

(7) 发行人有严格的资金管理制度，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形，符合《首发办法》第二十七条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构核查了发行人的内部控制制度、发行人会计师出具的《内部控制鉴证报告》（天健审[2020]9299号）、《审计报告》（天健审[2020]9298号）、发行人银行存款记录、往来款记录及发行人的书面说明等资料。经过对该等资料的分析核查，发行人目前已建立严格的资金管理制度，截至本发行保荐书签署之日，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形。

#### 4、财务与会计

（1）发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发办法》第二十八条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298号）、发行人主要会计科目明细账等资料。根据该等资料，发行人2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月的加权平均净资产收益率（以扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润计算）分别为46.01%、33.68%、30.10%和12.68%；归属于母公司所有者的净利润分别为5,072.84万元、10,647.84万元、10,831.13万元和5,221.37万元；经营活动现金流量净额分别为5,907.09万元、9,076.83万元、11,526.31万元和4,564.91万元。2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日资产负债率（母公司）分别为60.42%、40.28%、33.56%和25.09%；本保荐机构仔细分析了上述指标，并将上述情况与同行业公司进行了对比，认为发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常。

（2）发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，并由注册会计师出具了无保留意见的内部控制鉴证报告，符合《首发办法》第二十九条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人内部控制制度、发行人管理层对内部控制完整性、

合理性及有效性的自我评价报告、发行人会计师出具的《关于新亚电子股份有限公司内部控制的鉴证报告》（天健审[2020]9299 号）等资料。根据发行人会计师对内部控制的审核意见，发行人截至 2020 年 6 月 30 日按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立的与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的。

（3）发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《首发办法》第三十条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构核查了发行人的会计部门人员构成、分工和基础工作情况，认为发行人会计基础工作规范。根据发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号），发行人财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了发行人 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况和 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况，2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量以及 2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（4）发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用一致的会计政策，没有随意变更，符合《首发办法》第三十一条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构核查了发行人重要会计政策和实际会计处理，并与发行人会计师进行了交流，同时查阅了发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号）。根据上述核查，发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用一致的会计政策，没有随意变更。

(5) 发行人完整披露了关联方关系及关联交易，发行人关联交易具有必要性、合理性，关联交易价格公允，不存在影响发行人独立性的情形，不会对发行人产生重大不利影响，相关关联交易已履行关联交易决策程序，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发办法》第三十二条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298号）和发行人编制的《招股说明书》、关联交易相关的三会资料和独立董事意见、关联交易协议及与关联交易相关的同类交易的市场价格数据等资料。经对该等资料的核查，发行人完整披露了关联方关系并按重要性原则恰当披露了关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形。

(6) 发行人符合《首发办法》第三十三条的规定，即：

①最近3个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币3,000万元，净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据；

②最近3个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过人民币5,000万元；或者最近3个会计年度营业收入累计超过人民币3亿元；

③发行前股本总额不少于人民币3,000万元；

④最近一期末无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例不高于20%；

⑤最近一期末不存在未弥补亏损。

查证过程及事实依据如下：

a. 根据发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298号）和《非经常性损益专项审核报告》（天健审〔2020〕9301号），发行人2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月合并报表归属于母公司所有者的净利润分别为5,072.84万元、10,647.84万元、10,831.13万元和5,221.37万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润7,896.98万元、8,685.29万元、9,840.55万元

和 5,078.58 万元。

b. 根据发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号），发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月合并报表经营活动产生的现金流量净额分别为 5,907.09 万元、9,076.83 万元、11,526.31 万元和 4,564.91 万元，累计超过 5,000 万元；发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月合并报表营业收入分别为 87,433.56 万元、89,653.64 万元、92,866.15 万元和 40,691.03 万元，累计超过 3 亿元。

c. 发行人本次发行前的股本总额为人民币 10,008 万元，超过人民币 3,000 万元。

d. 根据发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号），并经本保荐机构测算，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例为 0.36%，低于 20%。

e. 根据发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号），截至 2020 年 6 月 30 日，发行人未分配利润为 16,116.56 万元，不存在未弥补亏损。

（7）发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发办法》第三十四条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人纳税申报文件、主管税务机关关于其纳税的证明文件、发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298 号）和《最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》（天健审〔2020〕9302 号）、发行人相关的税收优惠政策、发行人所有税收优惠的证明文件等资料，并对发行人主管税务机关进行了现场访谈。根据该等核查，发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人经营成果对税收优惠不存在严重依赖。

（8）发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发办法》第三十五条的规定。

查证过程及事实依据如下：

根据发行人的书面声明、发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298号）和发行人律师出具的相关法律意见，并经本保荐机构核查，截至2020年6月30日，发行人流动比率为3.09，速动比率为2.55，资产负债率为25.09%，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。

（9）本保荐机构详细查阅了发行人编制的《招股说明书》、发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298号）等申请文件。经本保荐机构核查，发行人申报文件中不存在下列情形，符合《首发办法》第三十六条的规定：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

（10）本保荐机构详细查阅了发行人编制的《招股说明书》、发行人会计师出具的《审计报告》（天健审[2020]9298号）等申请文件。经本保荐机构核查，发行人不存在下列影响其持续盈利能力的情形，符合《首发办法》第三十七条的规定：

- ①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- ②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- ③发行人最近1个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；
- ④发行人最近1个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；
- ⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的

取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

## 5、募集资金运用

(1) 发行人募集资金有明确的使用方向，且用于主营业务，符合《首发办法》第三十八条的规定。

查证过程及事实依据如下：

发行人于 2019 年 4 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议批准了《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用方案的议案》，确定了本次募投项目为：“1、年产 385 万公里智能化精细数控线材扩能建设项目，募集资金投资总额为 51,000.00 万元；2、技术研发中心建设项目，募集资金投资总额为 4,000.00 万元；3、补充流动资金，募集资金投资总额为 10,000.00 万元”。

经本保荐机构核查，上述项目均围绕公司的主营业务进行，旨在进一步做大做强主业，保持公司持续稳定发展。

(2) 发行人募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应，符合《首发办法》第三十九条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人募集资金投资项目的《可行性研究报告》等资料，与公司管理层进行了充分讨论，并结合发行人现状进行分析后认为，发行人募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平等相适应。

(3) 发行人募集资金投资项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，符合《首发办法》第四十条的规定。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构查阅了发行人募集资金投资项目涉及的产业政策、募集资金投资项目的审批文件，发行人募集资金投资项目已履行报批等程序，符合国家产业政

策、投资管理、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定。

(4) 发行人董事会对募集资金投资项目的可行性进行认真分析, 确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力, 有效防范投资风险, 提高募集资金使用效益, 符合《首发办法》第四十一条的规定。

查证过程及事实依据如下:

本保荐机构查阅了发行人与募投项目相关的董事会会议资料, 并与各募投项目负责人进行了座谈。经过上述分析核查, 本保荐机构认为, 发行人董事会对募集资金投资项目的可行性进行了认真分析, 确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力, 有效防范投资风险, 提高募集资金使用效益。

(5) 发行人募集资金投资项目实施后, 不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响, 符合《首发办法》第四十二条的规定。

查证过程及事实依据如下:

经核查, 本次募集资金投资项目均由发行人负责实施。该等项目实施完毕后, 发行人的主营业务不会发生变化, 亦不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

(6) 发行人建立了募集资金专项存储制度, 并承诺募集资金到位后将存放于董事会决定的专项账户, 符合《首发办法》第四十三条的规定。

查证过程及事实依据如下:

经核查, 发行人已制定《募集资金管理办法》, 本次发行上市所募集到的资金将存放于董事会决定开设的专项账户内。

综上, 本保荐机构认为: 发行人本次发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件。

#### (四) 发行人存在的主要风险

##### 1、经营业绩波动风险

2017-2020年6月, 公司营业收入分别为87,433.56万元、89,653.64万元、

92,866.15 万元和 40,691.03 万元，2018 年、2019 年公司营业收入较上年同比增长分别为 2.54% 和 3.58%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 7,896.98 万元、8,685.29 万元、9,840.55 万元和 5,078.58 万元，2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润较上年同比增长分别为 9.98% 和 13.30%。

尽管报告期内发行人经营业绩持续上升，但 2020 年春节前后在湖北地区爆发的“新型冠状病毒感染肺炎”疫情，导致全国大面积停工，对中国生产制造业和居民消费造成一定影响。尽管目前国内疫情已经得到有效控制，但若未来疫情反弹，将会影响企业正常开工和产品销售，进而短期内对公司经营业绩造成不利影响。

## 2、宏观经济波动风险

公司主要产品包括消费电子及工业控制线材、汽车电子线材、高频数据线材及特种线材等，应用于家用电器、计算机、智能化办公、工业控制设备、汽车电子、数据服务器及新能源科技等多个行业，与宏观经济联系较为紧密。当经济处于扩张期，国民消费水平及工业投资需求增加，公司的业务量可能上升；当经济处于低潮期，国民消费水平下降、工业投资需求减少，公司业务量可能下降。如果未来国内宏观经济波动较大，影响了下游行业的需求，会对公司的经营情况造成不利影响，进而影响公司的盈利能力。

## 3、市场竞争风险

报告期内，公司营业收入分别为 87,433.56 万元、89,653.64 万元和 92,866.15 万元和 40,691.03 万元，收入逐年增长。虽然随着公司下游产品应用行业的不断拓展，公司主要产品的市场在未来几年仍保持增长，但行业竞争日趋激烈，若公司不能保持持续创新能力、把握市场发展机遇、有效开拓市场，将可能导致公司主要产品的市场份额下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。

## 4、原材料价格波动风险

发行人产品主要原材料为铜丝、PVC 粉等，其中铜丝占发行人产品主营业

务成本超过 60%，铜价波动导致其占公司产品主营业务成本的比重亦略有波动。报告期内，公司采用以销定产、以产定购等方式来锁定铜价，较为有效地规避了铜价波动给公司经营业绩带来的风险，由于铜丝成本占发行人产品成本比例较高，铜价的波动将会影响发行人销售成本、毛利率，发行人面临原材料价格波动的风险。

### **5、应收账款坏账风险**

2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 28,557.73 万元、23,898.17 万元、25,134.81 万元和 23,153.80 万元，分别占当期资产总额的 48.06%、49.88%、44.60%和 40.65%，应收账款规模较大与所处行业性质密切相关。从账龄结构分析，报告期各期末公司应收账款中账龄在 1 年以内的保持在 98%以上，应收账款的账龄结构稳定，公司已就应收账款计提了充分的减值准备。

未来随着公司营业收入的持续增长，应收账款还将会有一定幅度的增加。尽管公司加强应收账款管理，客户发生坏账的风险较小，但由于应收账款总额较大，公司仍存在一定的回收风险。

### **6、产品质量控制风险**

发行人在材料采购、产品生产、质量检测及销售出厂等环节设置了专门的职能部门，配备了专业人员进行管理和控制，产品质量稳定、可靠，但由于公司产品应用领域广泛，一旦公司产品在使用过程中出现质量问题，将对发行人信誉和市场开拓产生负面影响，存在一定的产品质量风险。

### **7、汇率变动的风险**

报告期内，公司部分产品出口以美元结算。2017-2020 年 6 月，公司汇率变动产生的汇兑损益分别为 204.52 万元、-139.30 万元、-107.00 万元和-42.86 万元。随着公司出口额进一步增加，且未来人民币兑美元汇率出现较大波动，公司可能面临由于汇率波动对生产经营产生不利影响的风险。

### **8、社保和住房公积金缴纳的风险**

目前，公司按照国家及地方法律法规的有关规定，为部分员工缴纳社保及公积金。截至2020年6月30日，公司为员工缴纳社会保险的人数占应缴社保人数（不含退休返聘、新入职员工、个人参保等人员）的比例为98.81%；为员工缴纳住房公积金的人数占应缴公积金人数（不含退休返聘、新入职员工等人员）的比例为97.04%。公司未为全部员工缴纳社保和住房公积金的主要原因是部分员工系退休返聘、新入职、已经缴纳新农合、新农保或因个人原因自愿放弃缴纳。

针对社保和住房公积金缴纳情况，尽管公司已取得其所在地社保和公积金管理部门出具的报告期内无处罚证明，且实际控制人赵战兵已出具承诺，承诺所在地有关社保主管部门或公积金主管部门在任何时候要求发行人补缴在首次公开发行股票并上市之前任何期间内应缴的社会保险费用和住房公积金费用，实际控制人承诺将无条件全额承担该部分补缴和被追偿的损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款等），保证发行人不因此遭受任何损失，但公司仍可能面临因未足额缴纳社保和住房公积金后续受到处罚的风险。

## 9、募集资金投向的风险

### （1）项目实施风险

公司本次发行募集资金拟投资项目是公司以国家的产业政策为指导，根据自身战略规划，进行充分的市场调研，并进行严格、详尽的可行性论证之后确定的，具有较强的可操作性，但仍然不能排除由于国家宏观经济政策或市场状况发生较大的变化，或者公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外环境的变化，导致项目不能按计划开工或完工，可能对募集资金投资项目的实施以及经济效益产生不利影响。

### （2）市场营销风险

公司根据未来发展战略规划确定了本次募集资金投资项目，包括年产385万公里智能化精细数控线材扩能建设项目和技术研发中心建设项目。公司本次发行募集资金投资项目达产后，公司主要产品精细电子线材产能较现在显著提

高，若未来客户需求增长放缓，或公司新市场开拓进展不畅，公司有可能面临产能利用不足的风险。

## 10、实际控制人控制的风险

截至招股说明书签署日，公司实际控制人赵战兵直接和间接合计控制公司 66.61% 的股份，按本次发行新股 3,336 万股计算，本次发行后，赵战兵仍将直接和间接合计控制公司 49.96% 的股份，仍为公司的实际控制人。

虽然公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，形成了关联交易决策制度、独立董事工作制度等各项制度，在公司组织结构和制度层面对实际控制人的行为进行了规范，但由于赵战兵在本次发行前后都处于实际控制人地位，公司仍存在实际控制人赵战兵利用其控制地位通过行使表决权或其他方式对公司的人事、财务和经营决策等进行不当控制，可能会使公司和广大中小股东的权益受到损害。

## 11、业绩下滑风险

当宏观经济或下游行业景气度下降、市场竞争加剧、应收账款坏账、产品出现重大质量问题或纠纷、募集资金投资项目不能达到预期收益等情形出现时，公司经营业绩均会受到一定程度的影响，可能出现业绩下滑；若公司上市当年上述风险因素同时发生或某几项风险因素出现重大不利的情况，公司将有可能出现营业利润下滑 50% 及以上的风险。

## 12、国际贸易政策变化的风险

2017 年至 2020 年 6 月，公司境外销售收入占主营业务收入的比重分别为 14.83%、13.54%、12.91% 和 12.72%，占比不高，且海外销售区域主要集中在泰国、越南等亚洲地区，受国际贸易政策特别是中美贸易摩擦直接影响较小。若未来公司进一步扩大海外销售规模和销售区域，国际贸易政策变化则可能对公司出口业务和生产经营产生不利影响。

### （五）有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查说明

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的规定，本保荐机构就保荐机构和发行人在投资银行类业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查，具体情况如下：

### **1、保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查**

保荐机构在本次发行人首次公开发行并上市项目不存在其他各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。

### **2、发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查**

保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在保荐机构、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构、验资机构、验资复核机构等依法需聘请的证券服务机构之外，还聘请了北京尚普信息咨询有限公司，为发行人提供上市过程中关于行业研究的相关咨询服务。

除前述证券服务机构和第三方机构外，发行人在本次上市过程中不存在直接或间接有偿聘请其他第三方机构和个人的行为。发行人与上述第三方机构均签订了相关服务合同，并出具了相应报告或提供了相应的服务。

### **3、保荐机构的核查结论**

经保荐机构核查后认为，保荐机构和发行人在本次上市过程中有偿聘请各类第三方的行为合法合规。

#### **（六）关于财务报告审计截止日后财务及经营状况的核查结论**

根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》（2020年修订），保荐机构对发行人财务报告审计截止日后财务及经营状况进行了核查。

经核查，公司所处行业产业政策未发生重大调整，公司进出口业务没有受到重大限制，税收政策没有出现重大变化。公司所处的精细电子线材行业以及下游的主要应用行业发展趋势良好，业务模式及竞争趋势未发生重大不利变化。

公司主要原材料铜的价格波动会影响发行人的采购和销售价格,但公司采用以销定产、以产定购等方式来锁定铜价,较为有效地规避了铜价波动给公司经营业绩带来的风险。除铜价波动因素外,公司主要原材料的采购价格及采购规模不存在异常变动,主要产品的生产、销售规模及销售价格不存在异常变动。公司主要客户及供应商的构成、重大合同条款及实际执行情况等方面均未发生重大不利变化。

截止招股说明书签署日,公司不存在对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项,未发生重大安全事故。

综上所述,公司财务报告审计截止日后的经营情况良好,公司总体运营情况良好,不存在重大异常波动,具有持续盈利能力。

#### **(七) 发行人的发展前景**

本保荐机构认为,发行人主营业务和行业地位比较突出,盈利能力较强,内部管理和运作规范。发行人本次募集资金投资项目实施后,公司的主营业务将得到进一步加强。因此,本保荐机构预计,在宏观经济趋势向好且行业政策不发生重大不利变化的情况下,发行人发展前景良好。

#### **(八) 保荐机构推荐结论**

综上,本保荐机构经充分尽职调查和审慎核查,认为新亚电子股份有限公司本次发行履行了法律规定的决策程序,符合《公司法》、《证券法》及其他有关首次公开发行股票的规定,具备在申请首次公开发行股票的条件。本保荐机构同意向中国证监会保荐新亚电子股份有限公司申请首次公开发行股票。

附件:保荐代表人专项授权书

(本页以下无正文)。

(本页无正文,为《长江证券承销保荐有限公司关于新亚电子股份有限公司首次公开发行股票并上市之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人: 徐小兵

徐小兵

保荐代表人: 王珏

王珏

邹棉文

邹棉文

内核负责人: 徐昊

徐昊

保荐业务负责人: 王承军

王承军

法定代表人: 王承军

王承军





## 长江证券承销保荐有限公司

# 关于新亚电子股份有限公司首次公开发行股票并上市保荐 代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司作为新亚电子股份有限公司首次公开发行股票并上市的保荐机构，授权王珏、邹棉文担任保荐代表人，具体负责该公司首次公开发行股票并上市的尽职保荐及持续督导等保荐工作。

特此授权。

附件：《长江证券承销保荐有限公司关于新亚电子股份有限公司签字保荐代表人在审企业家数等情况的说明》

保荐代表人： 王珏                      邹棉文  
王珏                                      邹棉文

法定代表人： 王承军  
王承军



**长江证券承销保荐有限公司**  
**关于新亚电子股份有限公司**  
**签字保荐代表人在审企业家数等情况的说明**

**中国证券监督管理委员会：**

长江证券承销保荐有限公司作为新亚电子股份有限公司（以下简称“新亚电子”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，指定王珏、邹棉文担任本次保荐工作的保荐代表人。根据《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》（证监会公告〔2012〕4号）的要求，特对王珏、邹棉文两位保荐代表人签字负责的在审企业家数情况说明如下：

王珏先生：最近3年内未被中国证监会采取过监管措施，未受到过证券交易所公开谴责和中国证券业协会自律处分；最近3年内曾担任过德力西新疆交通运输集团股份有限公司主板首发项目、上海开能环保设备股份有限公司创业板非公开发行项目、南都物业服务股份有限公司主板首发项目、重庆新大正物业集团股份有限公司中小板首发项目、青岛德固特节能装备股份有限公司创业板首发项目的签字保荐代表人。截至本说明出具之日，德力西新疆交通运输集团股份有限公司、南都物业服务股份有限公司、重庆新大正物业集团股份有限公司已完成发行，上海开能环保设备股份有限公司非公开发行项目已过会未发行，青岛德固特节能装备股份有限公司处于在审阶段。

邹棉文先生：最近3年内未被中国证监会采取过监管措施，未受到过证券交易所公开谴责和中国证券业协会自律处分；最近3年内曾担任过江苏联测机电科技股份有限公司科创板首发项目的签字保荐代表人；截至本说明出具之日，江苏联测机电科技股份有限公司处于在审阶段。

上述两位保荐代表人签字负责保荐工作的在审企业家数符合《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》（证监会公告〔2012〕4号）第六条的要求。

特此说明。（以下无正文）

（本页无正文，为《长江证券承销保荐有限公司关于新亚电子股份有限公司签字保荐代表人在审企业家数等情况的说明》之盖章页）

法定代表人： 王承军  
王承军

保荐代表人： 王珏  
王珏

邹棉文  
邹棉文

长江证券承销保荐有限公司  
2020年11月6日

新亚电子股份有限公司  
2017年-2020年6月审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—132 页

# 审计报告

天健审〔2020〕9298号

新亚电子股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了新亚电子股份有限公司（以下简称新亚电子公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表和2019年12月31日、2020年6月30日的资产负债表，2017年度、2018年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和2019年度、2020年1-6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，公允反映了新亚电子公司2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况和2019年12月31日、2020年6月30日的财务状况，2017年度、2018年度合并及母公司经营成果和现金流量以及2019年度、2020年1-6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，我们独立于新亚电子公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 相关会计期间：2020 年 1-6 月

##### （1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)1 和五(二)1。

新亚电子公司的营业收入主要来自于电子线材等产品的生产和销售。2020 年 1-6 月新亚电子公司营业收入为人民币 406,910,263.45 元。

根据新亚电子公司与其客户的销售合同约定，国内销售公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，并经客户确认商品数量及结算金额后确认收入；采用寄售仓模式，客户从寄售仓领用并与公司确认商品数量及结算金额后确认收入。国外销售采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）条款的，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单后确认收入；EXW（工厂交货）条款的，以客户指定承运人上门提货后确认收入。

由于营业收入是新亚电子公司关键业绩指标之一，可能存在新亚电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### （2）审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售

合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 选取样本对重要客户执行实地走访程序；

7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户对账单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)2 和五(二)1。

新亚电子公司的营业收入主要来自于电子线材等产品的生产和销售。2017 年、2018 年、2019 年，新亚电子公司营业收入分别为人民币 874,335,578.89 元、896,536,354.18 元和 928,661,525.31 元。

根据新亚电子公司与其客户的销售合同约定，国内销售公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至客户指定交货地点，经客户验收合格，并经客户确认商品数量及结算金额后确认收入；采用寄售仓模式，客户从寄售仓领用并与公司确认商品数量及结算金额后确认收入。国外销售采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）条款的，货物报关装船后确认收入；EXW（工厂交货）条款的，以客户指定承运人上门提货后确认收入。

由于营业收入是新亚电子公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 选取样本对重要客户执行实地走访程序；

7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户对账单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2020年1-6月、2019年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）和五（一）3。

截至2020年6月30日，新亚电子公司应收账款账面余额为人民币245,171,178.66元，坏账准备为人民币13,633,161.28元，账面价值为人民币231,538,017.38元。截至2019年12月31日，新亚电子公司应收账款账面余额为人民币265,933,943.49元，坏账准备为人民币14,585,891.59元，账面价值为人民币251,348,051.90元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间：2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）和五（一）3。

截至 2018 年 12 月 31 日，新亚电子公司应收账款账面余额为人民币 253,046,171.00 元，坏账准备为人民币 14,064,515.63 元，账面价值为人民币 238,981,655.37 元。截至 2017 年 12 月 31 日，新亚电子公司应收账款账面余额为人民币 301,844,791.99 元，坏账准备为人民币 16,267,455.62 元，账面价值

为人民币 285,577,336.37 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## （2） 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新亚电子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。

新亚电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督新亚电子公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对新亚电子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新亚电子公司不能持续经营。

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

(六) 就新亚电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

陈志维  
陈志维印

中国注册会计师：

伍春  
伍春印

二〇二〇年八月十四日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

会 企 01 表  
单 位 : 人 民 币 元

资 产	注 释 号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产:							
货币资金		67,099,973.07	64,023,148.85	64,023,148.85	44,758,808.33	43,991,853.75	
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	1,156,664.92	20,121,014.32	20,121,014.32	10,138,221.18	10,138,221.18	
应收账款	3	231,538,017.38	238,981,655.37	238,981,655.37	285,577,336.37	285,549,548.87	
应收款项融资	4	51,202,473.24					
预付款项	5	1,461,858.19	685,697.81	685,697.81	2,920,201.46	2,167,679.74	
其他应收款	6	2,173,943.22	1,208,771.54	1,208,771.54	542,376.39	368,778.87	
存货	7	76,197,090.21	86,112,483.45	86,112,483.45	88,326,197.41	85,340,730.39	
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	8	2,884,057.43	411,132,771.34	411,132,771.34	956,649.13	427,556,812.80	
流动资产合计		433,714,077.66	411,132,771.34	411,132,771.34	433,219,790.27	427,556,812.80	
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款	9						
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	10	469,862.09	464,799.63	464,799.63	503,923.97	503,923.97	
固定资产	11	57,262,492.45	54,538,891.65	54,538,891.65	56,933,728.70	54,369,043.17	
在建工程	12	17,577,688.98	527,937.50	527,937.50			
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	13	55,816,631.74	8,220,347.78	8,220,347.78	8,325,457.46	8,119,715.23	
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14						
递延所得税资产	15	4,523,119.08	3,933,455.39	3,933,455.39	615,196.03	4,733,814.36	
其他非流动资产	16	167,391.83	262,400.00	262,400.00	1,256,020.28	1,256,020.28	
非流动资产合计		135,817,186.17	67,947,831.95	67,947,831.95	160,987,908.59	164,206,208.77	
资产总计		569,531,263.83	479,060,603.29	479,060,603.29	594,207,698.86	591,763,021.57	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

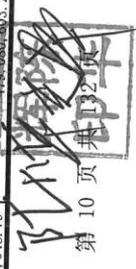
会计机构负责人:



# 资产负 债 表 ( 负 债 和 所 有 者 权 益 )

编制单位: 新亚电子股份有限公司  
 会企01表  
 单位: 人民币元

注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
17	29,631,188.35	41,657,602.11	89,500,000.00	89,500,000.00	89,500,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00
18	42,790,000.00	51,940,000.00	48,050,000.00	48,050,000.00	48,050,000.00	58,592,376.92	58,592,376.92	58,592,376.92
19	39,033,392.31	43,976,219.31	36,619,173.11	36,619,173.11	36,619,173.11	45,818,531.75	45,818,531.75	45,818,531.75
20		2,310,322.14	2,264,601.97	2,264,601.97	2,264,601.97	3,719,187.95	3,719,187.95	3,424,336.13
21	2,804,604.58	11,586,341.56	10,250,480.67	10,250,480.67	10,250,480.67	11,066,190.99	10,758,685.07	10,758,685.07
22	8,310,869.42	14,967,158.85	4,958,104.66	4,958,104.66	4,958,104.66	26,511,974.81	26,511,974.81	26,511,974.81
23	15,629,517.67	141,297.84	886,392.94	886,392.94	886,392.94	41,099,266.22	34,885,451.99	34,885,451.99
24	2,254,342.02	400,580.56						
25		167,279,522.37	192,528,753.35	192,528,753.35	192,528,753.35	363,934,159.22	357,051,356.67	357,051,356.67
26	140,453,914.35	19,227,866.66						
27	2,448,116.16	2,614,140.00	431,668.50	431,668.50	431,668.50	501,331.62	501,331.62	501,331.62
28	2,448,116.16	21,842,006.66	431,668.50	431,668.50	431,668.50	501,331.62	501,331.62	501,331.62
	142,902,030.51	189,121,529.03	192,960,421.85	192,960,421.85	192,960,421.85	364,435,490.84	357,552,688.29	357,552,688.29
28	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00
29	151,053,842.88	151,053,842.88	151,053,842.88	151,053,842.88	151,053,842.88	50,142,413.11	50,142,413.11	50,142,413.11
30	14,329,767.69	14,329,767.69	3,498,633.86	3,498,633.86	3,498,633.86	25,645,079.15	25,645,079.15	25,645,079.15
31	161,165,622.75	108,951,909.19	31,487,704.70	31,487,704.70	31,487,704.70	53,774,335.22	58,342,841.02	58,342,841.02
	426,629,233.32	374,415,519.76	286,120,181.44	286,120,181.44	286,120,181.44	130,380.54	130,380.54	130,380.54
	569,531,263.83	563,527,048.79	479,030,603.29	479,030,603.29	479,030,603.29	594,207,698.86	234,210,333.28	591,763,021.57

法定代表人:   
 主管会计工作的负责人:   
 会计机构负责人:   
 第 10 页 共 12 页



# 利润表

单位:人民币元

注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	406,910,263.45	928,661,525.31	896,536,354.18	895,555,555.80	874,335,578.89	873,957,942.50	874,335,578.89	873,957,942.50
减: 营业成本	311,393,372.79	725,173,677.90	711,981,156.81	713,815,721.42	686,915,910.87	685,617,231.07	686,915,910.87	685,617,231.07
税金及附加	2,222,522.57	4,515,961.00	4,747,286.59	4,746,836.59	4,211,428.07	4,203,144.61	4,211,428.07	4,203,144.61
销售费用	13,656,472.48	40,005,076.93	36,706,995.47	36,498,003.30	37,007,925.48	36,555,892.03	37,007,925.48	36,555,892.03
管理费用	6,327,888.27	13,707,090.49	14,018,360.94	13,699,707.05	53,184,405.16	45,319,289.13	53,184,405.16	45,319,289.13
研发费用	6,851,118.19	12,504,955.99	11,284,645.76	9,340,363.77	6,727,283.22	3,796,413.42	6,727,283.22	3,796,413.42
财务费用	362,807.84	2,332,988.91	6,607,473.30	6,441,867.55	11,653,585.30	11,579,643.22	11,653,585.30	11,579,643.22
其中: 利息费用	816,369.24	3,618,851.74	8,038,756.25	7,877,291.48	13,237,775.60	13,237,775.60	13,237,775.60	13,237,775.60
利息收入	79,804.04	315,184.96	146,749.20	146,573.72	3,704,021.92	3,769,352.61	3,704,021.92	3,769,352.61
加: 其他收益	2,027,360.65	13,765,583.15	793,193.77	793,193.77	382,703.62	382,703.62	382,703.62	382,703.62
投资收益 (损失以“-”号填列)		123,172.36	16,293,160.81	10,360,352.78	-7,779,214.40	-7,779,214.40	-7,779,214.40	-7,779,214.40
其中: 对联营企业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								
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)								
信用减值损失 (损失以“-”号填列)								
资产减值损失 (损失以“-”号填列)								
资产处置收益 (损失以“-”号填列)								
营业利润 (亏损以“-”号填列)	68,145,821.69	142,649,876.70	126,358,839.39	123,457,813.68	68,813,795.40	81,105,712.84	68,813,795.40	81,105,712.84
加: 营业外收入	200.44	93,238.38	727,232.43	727,232.13	424,054.34	424,053.28	424,054.34	424,053.28
减: 营业外支出	114,324.97	1,167,678.77	91,802.01	91,801.29	779,268.13	255,234.45	779,268.13	255,234.45
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	68,031,496.96	141,575,436.31	126,994,269.81	124,093,214.52	66,498,581.61	81,274,531.67	66,498,581.61	81,274,531.67
减: 所得税费用	15,817,783.40	33,264,097.99	22,183,396.36	22,183,396.36	27,715,411.66	27,715,411.66	27,715,411.66	27,715,411.66
净利润 (净亏损以“-”号填列)	52,213,713.56	108,311,338.32	104,810,873.45	101,909,818.16	40,743,169.95	53,559,120.01	40,743,169.95	53,559,120.01
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	52,213,713.56	108,311,338.32	104,810,873.45	101,909,818.16	40,743,169.95	53,559,120.01	40,743,169.95	53,559,120.01
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)								
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6. 其他债权投资信用减值准备								
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)								
8. 外币财务报表折算差额								
9. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	52,213,713.56	108,311,338.32	104,810,873.45	101,909,818.16	40,743,169.95	53,559,120.01	40,743,169.95	53,559,120.01
归属于母公司所有者的综合收益总额								
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.52	1.08	1.06	1.06				
(二) 稀释每股收益	0.52	1.08	1.06	1.06				

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



# 现金流量表

单位:人民币元

注释号	2020年1-6月	2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
1	268,287,226.32	560,615,143.92	559,649,219.72	429,387,106.19	428,533,501.32
销售商品、提供劳务收到的现金	1,355,259.74	3,298,022.89	3,280,245.70	21,230,269.52	21,230,269.52
收到的税费返还	9,348,807.82	583,913,166.81	582,929,465.42	1,012,668.18	1,042,454.56
收到其他与经营活动有关的现金	278,991,293.88	321,420,147.23	318,766,488.95	451,630,043.89	450,806,225.40
小计	152,015,852.97	321,420,147.23	318,766,488.95	287,882,045.77	284,483,082.98
2	31,242,321.42	57,495,126.61	55,783,942.30	50,791,433.67	47,941,082.44
购买商品、接受劳务支付的现金	26,879,663.65	46,978,353.25	59,938,604.70	23,630,470.87	23,404,802.44
支付给职工以及为职工支付的现金	23,204,403.21	44,057,337.65	33,516,251.11	30,255,166.17	28,086,011.25
支付其他与经营活动有关的现金	233,342,241.25	473,144,828.74	468,005,287.06	392,559,116.48	383,924,979.11
小计	45,649,052.63	90,768,338.07	94,924,178.36	59,070,927.41	66,881,246.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
		103,210,788.93	103,210,788.93	50,000.00	50,000.00
	41,052.70	37,471.09	37,471.09	70.17	70.17
				84,300.23	84,300.23
3	41,052.70	103,248,260.02	103,248,260.02	157,551,903.37	163,315,552.24
取得投资收益收到的现金	16,819,918.00	2,937,653.10	2,845,612.33	157,686,273.77	163,449,922.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				11,383,974.88	7,763,720.59
收到其他与投资活动有关的现金				50,000.00	2,550,000.00
4	16,819,918.00	919,073.52	900,000.00	159,246,512.15	164,655,972.00
投资支付的现金	-16,778,865.30	3,856,726.62	3,745,612.33	170,680,487.03	174,969,692.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-12,994,213.26	-11,519,769.95
支付其他与投资活动有关的现金				50,000.00	2,550,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
	19,424,485.00	119,200,000.00	119,200,000.00	20,650,000.00	19,050,000.00
		18,500,000.00	15,000,000.00	253,000,000.00	253,000,000.00
	19,424,485.00	137,700,000.00	134,200,000.00	432,509,600.00	416,509,600.00
	51,000,000.00	206,700,000.00	206,700,000.00	706,159,600.00	688,559,600.00
	1,028,181.39	69,205,049.14	69,205,049.14	333,500,000.00	333,500,000.00
	508,000.00	32,874,469.65	32,874,469.65	29,873,739.85	29,873,739.85
	52,536,181.39	308,779,538.79	308,779,538.79	447,287,300.00	437,677,300.00
	-33,111,696.39	-171,079,538.79	-174,579,538.79	810,061,039.85	801,051,039.85
	402,945.91	184,007.84	184,007.84	-104,501,439.85	-112,491,439.85
	-3,838,563.15	19,264,340.52	20,031,295.10	-955,493.73	-955,493.73
	70,938,536.22	44,758,808.33	43,991,853.75	-59,380,219.43	-58,085,457.24
	67,099,973.07	64,023,148.85	64,023,148.85	104,139,027.76	102,077,310.99
				44,758,808.33	43,991,853.75

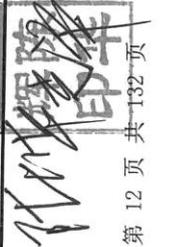
法定代表人:

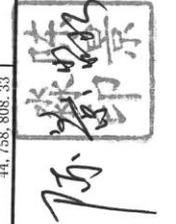
主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



  
 法定代表人:

  
 主管会计工作的负责人:

  
 会计机构负责人:

天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章



# 母公司所有者权益变动表

会604表  
单位：人民币元

项	2020年1-6月						2019年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,080,000.00		151,053,812.88			14,329,767.69	374,415,519.76	100,080,000.00		151,053,812.88				286,120,181.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	100,080,000.00		151,053,812.88			14,329,767.69	374,415,519.76	100,080,000.00		151,053,812.88				286,120,181.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							52,213,713.56			10,831,133.83				88,295,338.32
(一) 综合收益总额							52,213,713.56			10,831,133.83				108,311,338.32
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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. 对所有者(或股东)的分配														
3. 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、本期期末余额	100,080,000.00		151,053,812.88			14,329,767.69	436,629,233.32	100,080,000.00		151,053,812.88				374,415,519.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页

天联会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 母公司所有者权益变动表

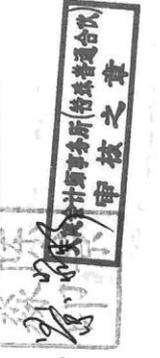
会计报表  
单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	100,080,000.00		50,142,413.11				25,616,079.15	58,942,841.02	234,210,333.28	100,080,000.00					20,289,167.15	40,139,633.01	160,508,800.16			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	100,080,000.00		50,142,413.11				25,616,079.15	58,942,841.02	234,210,333.28	100,080,000.00					20,289,167.15	40,139,633.01	160,508,800.16			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			100,911,426.77				-22,146,145.29	-26,855,136.32	51,909,848.16						5,355,912.00	18,203,208.01	73,701,533.12			
(一)综合收益总额								101,906,848.16	101,909,848.16								53,559,120.01			
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
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							10,190,984.82	-60,190,984.82	-50,000,000.00						5,355,912.00	-35,355,912.00	-30,000,000.00			
1.提取盈余公积							10,190,984.82	-10,190,984.82							5,355,912.00	-5,355,912.00				
2.对所有者(或股东)的分配								-50,000,000.00	-50,000,000.00							-30,000,000.00	-30,000,000.00			
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转			100,911,426.77				-32,337,430.11	-68,373,999.66												
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							-32,337,430.11	-68,373,999.66												
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	100,080,000.00		151,053,842.88				3,486,633.86	31,487,704.70	286,120,181.14	100,080,000.00					25,645,079.15	58,342,841.02	234,210,333.28			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 新亚电子股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新亚电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系村办集体所有制企业乐清县盐盘电子塑料元件厂，于1987年4月7日在乐清县工商行政管理局登记注册。新亚电子有限公司以2018年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年11月28日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为9133038214550201X5的营业执照，注册资本10,008.00万元，股份总数10,008万股（每股面值1元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为消费电子及工业控制线材、特种线材、高频数据线材、汽车电子线材等各类线材的研发、制造、销售。产品主要有：消费电子及工业控制线材、特种线材、高频数据线材、汽车电子线材等。

本财务报表业经公司2020年8月14日第一届董事会第八次会议决议批准对外报出。

本公司将新亚电子上海有限公司（以下简称上海新亚公司）和新亚东方电能科技有限公司（以下简称新亚东方公司）两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

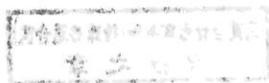
#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 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以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。

#### (八) 外币业务折算



外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

#### （九）金融工具

##### 1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

##### （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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### （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

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款组合	政府款项性质的应收款项具有相同信用风险特征	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
其他应收款——应收押金保证金组合	押金保证金性质的应收款项具有相同信用风险特征	
其他应收款——应收暂付款组合	应收暂付款的应收款项具有类似信用风险特征	

### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票不计算预期信用损失，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票 应收账款——信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	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 应收账款——信用风险特征组合和应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据——商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

4) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 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;2) 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,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 2. 2017 年度和 2018 年度

### (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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 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：1) 终止确认部分的账面价值；2) 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之和。

#### (4) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 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

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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。

#### （十）应收款项

##### 1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

##### 2. 2017 年度和 2018 年度

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	应收商业承兑票据 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5、20	5.00	4.75、19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	5、10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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。

#### (二十) 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。

## (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十三）收入

#### 1. 2020年1-6月

##### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### （2）收入计量原则

1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司销售电子线材等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，并与公司确认商品数量及结算金额后商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；采用寄售仓模式，客户从寄售仓领用并与公司确认商品数量及结算金额后商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）条款的，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；EXW（工厂交货）条款的，客户指定承运人上门提货后商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 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。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售电子线材等产品。公司收入确认的具体方法：

(1) 国内销售：公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格，并经客户确认商品数量及结算金额后确认收入；对采用寄售仓模式的，客户从寄售仓领用并与公司确认商品数量及结算金额后确认收入。

(2) 国外销售：采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）条款的，货物报关装船后确认收入；采用 EXW（工厂交货）条款的，以客户指定承运人上门提货后确认收入。

#### (二十四) 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

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(一)之说明。

## 四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%， 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%

[注]2017 年和 2018 年 1-4 月税率为 17%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月税率为 16%，2019

年4月1日起税率为13%；公司出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，2017年和2018年1-7月出口退税率为17%，2018年8月1日起出口退税率为16%，2019年7月起出口退税率为13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新亚东方公司	20%[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]新亚东方公司符合小型微利企业认定规定，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	615.00	2,076.00	2,469.00	26,026.90
银行存款	67,099,358.07	70,936,460.22	64,020,679.85	44,732,781.43
合计	67,099,973.07	70,938,536.22	64,023,148.85	44,758,808.33

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,217,542.02	60,877.10	1,156,664.92
合计	1,217,542.02	60,877.10	1,156,664.92

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,121,014.32		20,121,014.32

商业承兑汇票			
合 计	20,121,014.32		20,121,014.32

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,962,171.91		9,962,171.91
商业承兑汇票	192,273.77	16,224.50	176,049.27
合 计	10,154,445.68	16,224.50	10,138,221.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2020年6月30日、2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2020.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合				20,121,014.32		
商业承兑汇票组合	1,217,542.02	60,877.10	5.00			
小 计	1,217,542.02	60,877.10	5.00	20,121,014.32		

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	9,962,171.91		
商业承兑汇票组合	192,273.77	16,224.50	8.44
小 计	10,154,445.68	16,224.50	0.16

确定组合依据的说明：按承兑机构性质确定组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		60,877.10						60,877.10
小 计		60,877.10						60,877.10

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	16,224.50	-16,224.50						

小 计	16,224.50	-16,224.50						
-----	-----------	------------	--	--	--	--	--	--

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	59,117.28	-42,892.78						16,224.50
小 计	59,117.28	-42,892.78						16,224.50

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	1,217,542.02			
小 计	1,217,542.02			

(4) 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情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	216,216,768.95		217,617,020.65	
小 计	216,216,768.95		217,617,020.65	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行或财务公司，由于商业银行和财务公司具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	627,133.51	
小 计	627,133.51	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	919,420.83	0.38	919,420.83	100.00	
按组合计提坏账准备	244,251,757.83	99.62	12,713,740.45	5.21	231,538,017.38
合计	245,171,178.66	100.00	13,633,161.28	5.56	231,538,017.38

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	919,420.83	0.35	919,420.83	100.00	
按组合计提坏账准备	265,014,522.66	99.65	13,666,470.76	5.16	251,348,051.90
合计	265,933,943.49	100.00	14,585,891.59	5.48	251,348,051.90

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	252,174,396.92	99.66	13,192,741.55	5.23	238,981,655.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	871,774.08	0.34	871,774.08	100.00	
合计	253,046,171.00	100.00	14,064,515.63	5.56	238,981,655.37

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	301,162,045.71	99.77	15,584,709.34	5.17	285,577,336.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	682,746.28	0.23	682,746.28	100.00	
合计	301,844,791.99	100.00	16,267,455.62	5.39	285,577,336.37

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
无锡市义尧电子有限公司	187,718.80	187,718.80	100.00	公司预计无法收回

佛山市托维环境亮化工程有限公司	48,955.75	48,955.75	100.00	公司预计无法收回
小 计	919,420.83	919,420.83	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
无锡市义尧电子有限公司	187,718.80	187,718.80	100.00	公司预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	48,955.75	48,955.75	100.00	公司预计无法收回
小 计	919,420.83	919,420.83	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
无锡市义尧电子有限公司	189,027.80	189,027.80	100.00	公司预计无法收回
小 计	871,774.08	871,774.08	100.00	

④ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
小 计	682,746.28	682,746.28	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

账龄分析组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	241,459,499.60	12,072,974.98	5.00	262,073,682.61	13,103,684.13	5.00
1-2年	1,665,311.06	166,531.11	10.00	2,253,283.18	225,328.32	10.00
2-3年	788,560.75	236,568.23	30.00	343,975.85	103,192.76	30.00
3-4年	120,301.00	60,150.50	50.00	152,948.84	76,474.42	50.00
4-5年	202,848.97	162,279.18	80.00	164,205.26	131,364.21	80.00
5年以上	15,236.45	15,236.45	100.00	26,426.92	26,426.92	100.00
小 计	244,251,757.83	12,713,740.45	5.21	265,014,522.66	13,666,470.76	5.16

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,913,687.69	12,495,684.38	5.00	298,269,707.97	14,913,485.40	5.00
1-2 年	748,015.92	74,801.59	10.00	1,158,664.32	115,866.43	10.00
2-3 年	740,095.80	222,028.74	30.00	1,563,279.93	468,983.98	30.00
3-4 年	726,170.59	363,085.30	50.00	166,470.86	83,235.43	50.00
4-5 年	46,426.92	37,141.54	80.00	3,922.63	3,138.10	80.00
小 计	252,174,396.92	13,192,741.55	5.23	301,162,045.71	15,584,709.34	5.17

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	919,420.83							919,420.83
按组合计提坏账准备	13,666,470.76	-952,730.31						12,713,740.45
小 计	14,585,891.59	-952,730.31						13,633,161.28

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	871,774.08	212,823.82			165,177.07			919,420.83
按组合计提坏账准备	13,192,741.55	473,729.21						13,666,470.76
小 计	14,064,515.63	686,553.03			165,177.07			14,585,891.59

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	682,746.28	189,027.80						871,774.08
按组合计提坏账准备	15,584,709.34	-2,321,720.52			58,447.27	11,800.00		13,192,741.55
小 计	16,267,455.62	-2,132,692.72			58,447.27	11,800.00		14,064,515.63

[注]合并范围减少转出坏账准备 11,800.00 元

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		682,746.28						682,746.28
按组合计提坏账准备	11,403,089.26	4,181,620.08						15,584,709.34
小 计	11,403,089.26	4,864,366.36						16,267,455.62

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款金额			58,447.27	

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子[注1]	25,808,045.41	10.53	1,290,402.27
安费诺[注2]	24,046,901.41	9.81	1,202,345.07
海诺特[注5]	8,008,214.21	3.27	400,410.71
浙江龙泰机械电子有限公司	6,555,627.59	2.67	327,781.38
重庆金龙科技有限公司	6,357,730.64	2.59	317,886.53
小 计	70,776,519.26	28.87	3,538,825.96

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子[注1]	36,180,799.82	13.61	1,809,039.99
安费诺[注2]	21,619,845.01	8.13	1,080,992.25
海诺特[注5]	14,725,567.17	5.54	736,278.36
重庆金龙科技有限公司	8,920,343.91	3.35	446,017.20
浙江龙泰机械电子有限公司	8,163,054.06	3.07	408,152.70
小 计	89,609,609.97	33.70	4,480,480.50

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子[注1]	31,311,348.28	12.37	1,565,567.41

安费诺[注 2]	16,909,203.46	6.68	845,460.17
华虹电子[注 4]	13,797,839.55	5.45	689,891.98
海诺特[注 5]	8,203,427.05	3.24	410,171.35
DAE-A ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	5,699,932.21	2.25	284,996.61
小 计	75,921,750.55	29.99	3,796,087.52

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
得润电子[注 1]	46,486,605.33	15.40	2,324,330.27
安费诺[注 2]	15,758,899.85	5.22	787,944.99
浙江恒亚电子科技有限公司[注 3]	14,851,482.55	4.92	742,574.13
华虹电子[注 4]	14,214,367.76	4.71	710,718.39
海诺特[注 5]	10,819,895.25	3.58	540,994.76
小 计	102,131,250.74	33.83	5,106,562.54

[注 1]青岛得润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、武汉瀚润电子有限公司、重庆瑞润电子有限公司、重庆得润供应链管理有限公司、鹤山市得润电子科技有限公司、惠州市升华科技有限公司、深圳市得润电子股份有限公司、绵阳得润电子有限公司、安徽达润电子科技有限公司为同一控制，应收账款余额合并。营业收入前 5 名同，母公司应收账款前 5 名同

[注 2]安费诺电子装配（厦门）有限公司、安费诺-泰姆斯（常州）通讯设备有限公司、南通东辰安费诺汽车电子有限公司、昆山安费诺正日电子有限公司、安费诺精密连接器（深圳）有限公司、Amphenol Technology Vietnam Co Ltd、安费诺科技（珠海）有限公司为同一控制，应收账款余额合并。营业收入前 5 名同，母公司应收账款前 5 名同

[注 3]原公司名称系浙江新亚电子科技有限公司，于 2020 年 7 月 3 日更名为浙江恒亚电子科技有限公司

[注 4]杭州华虹电子设备科技有限公司、浙江华虹电器有限公司、乐清市晔信电子设备有限公司为同一控制，应收账款余额合并。营业收入前 5 名同，母公司应收账款前 5 名同

[注 5]青岛海诺特电器有限公司和相变能源科技（青岛）有限公司为同一控制，应收账款余额合并。营业收入前 5 名同，母公司应收账款前 5 名同

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	2020. 06. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	51,202,473.24				51,202,473.24	
合 计	51,202,473.24				51,202,473.24	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	25,994,979.87				25,994,979.87	
合 计	25,994,979.87				25,994,979.87	

##### (2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020. 6. 30
银行承兑汇票	19,696,349.09
小 计	19,696,349.09

##### (3) 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情况

项 目	终止确认金额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
银行承兑汇票	147,818,109.77	213,900,499.49
小 计	147,818,109.77	213,900,499.49

银行承兑汇票的承兑人是商业银行或财务公司，由于商业银行和财务公司具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2020. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	1,461,858.19	100.00		1,461,858.19	363,954.33	100.00		363,954.33
合 计	1,461,858.19	100.00		1,461,858.19	363,954.33	100.00		363,954.33

(续上表)

账 龄	2019.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	685,697.81	100.00		685,697.81	2,920,201.46	100.00		2,920,201.46
合 计	685,697.81	100.00		685,697.81	2,920,201.46	100.00		2,920,201.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
台塑工业(宁波)有限公司	630,000.00	43.10
天津华源线材制品有限公司	299,161.56	20.46
南通市皋宇金属制品有限公司	180,732.56	12.36
中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	99,292.94	6.79
张家港世锦电子线材有限公司	47,368.78	3.24
小 计	1,256,555.84	85.95

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
台塑工业(宁波)有限公司	150,000.00	41.21
中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	87,238.18	23.97
苏州 UL 美华认证有限公司	31,759.72	8.73
深圳市亚迪威科技有限公司	26,000.00	7.14
邵美惠、徐增新	17,500.00	4.81
小 计	312,497.90	85.86

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
台塑工业(宁波)有限公司	441,000.00	64.31
中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	89,473.67	13.05

苏州 UL 美华认证有限公司	53,135.68	7.75
叶玲华	17,400.00	2.54
上海鹏豫实业有限公司	10,050.00	1.47
小 计	611,059.35	89.12

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波世茂铜业股份有限公司	853,394.05	29.22
台塑工业(宁波)有限公司	566,980.77	19.42
深圳德芯原科技有限公司	315,000.00	10.79
韩华化学(宁波)有限公司	210,000.00	7.19
上海宣万化工科技有限公司	98,000.00	3.36
小 计	2,043,374.82	69.98

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	2,288,782.34	100.00	114,839.12	5.02	2,173,943.22
合 计	2,288,782.34	100.00	114,839.12	5.02	2,173,943.22

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	258,705.34	100.00	13,085.27	5.06	245,620.07
合 计	258,705.34	100.00	13,085.27	5.06	245,620.07

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,272,575.31	100.00	63,803.77	5.01	1,208,771.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,272,575.31	100.00	63,803.77	5.01	1,208,771.54

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	584,080.41	100.00	41,704.02	7.14	542,376.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	584,080.41	100.00	41,704.02	7.14	542,376.39

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,016,389.29	100,819.46	5.00	8,000.00	550.00	6.88
应收暂付款组合	272,393.05	14,019.66	5.15	250,705.34	12,535.27	5.00
小计	2,288,782.34	114,839.12	5.02	258,705.34	13,085.27	5.06

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,269,075.31	63,453.77	5.00	534,080.41	26,704.02	5.00
1-2年	3,500.00	350.00	10.00			
2-3年				50,000.00	15,000.00	30.00
小计	1,272,575.31	63,803.77	5.01	584,080.41	41,704.02	7.14

(2) 账龄情况

项 目	2020. 6. 30 账面余额	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	2, 280, 782. 34	255, 705. 34
1-2 年	8, 000. 00	3, 000. 00
小 计	2, 288, 782. 34	258, 705. 34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	12, 785. 27	300. 00		13, 085. 27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-400. 00	400. 00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101, 653. 85	100. 00		101, 753. 85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	114, 039. 12	800. 00		114, 839. 12

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63, 453. 77	350. 00		63, 803. 77
期初数在本期				
--转入第二阶段	-150. 00	150. 00		
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-50,518.50	-200.00		-50,718.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,785.27	300.00		13,085.27

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
其他应收款	41,704.02	29,958.28					7,858.53	63,803.77
小 计	41,704.02	29,958.28					7,858.53	63,803.77

[注]本期合并范围减少转出坏账准备 7,858.53 元

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,276,210.25	-8,032,064.58				202,441.65		41,704.02
小 计	8,276,210.25	-8,032,064.58				202,441.65		41,704.02

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额				202,441.65

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款				
押金保证金	2,016,389.29	8,000.00	857,756.00	169,820.00
应收暂付款	272,393.05	250,705.34	414,819.31	414,260.41
合 计	2,288,782.34	258,705.34	1,272,575.31	584,080.41

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波世茂铜业股份有限公司	押金保证金	1,219,422.00	1年以内	53.28	60,971.10
震雄铜业集团有限公司	押金保证金	788,967.29	1年以内	34.47	39,448.36
张立楠	应收暂付款	30,761.99	1年以内	1.34	1,538.10
吕碧	应收暂付款	20,000.00	1年以内	0.87	1,000.00
陈得华	应收暂付款	20,000.00	1年以内	0.87	1,000.00
小 计		2,079,151.28		90.83	103,957.56

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陈奔	应收暂付款	22,166.68	1年以内	8.57	1,108.33
张立楠	应收暂付款	21,112.16	1年以内	8.16	1,055.61
吕碧	应收暂付款	20,000.00	1年以内	7.73	1,000.00
陈得华	应收暂付款	20,000.00	1年以内	7.73	1,000.00
张水花	应收暂付款	15,000.00	1年以内	5.80	750.00
小 计		98,278.84		37.99	4,913.94

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
包头震雄铜业有限公司	押金保证金	391,436.38	1年以内	30.76	19,571.82
宁波世茂铜业股份有限公司	押金保证金	242,025.42	1年以内	19.02	12,101.27
青岛海信日立空调系统有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	15.72	10,000.00
陈国东	应收暂付款	44,058.52	1年以内	3.46	2,202.93
吴成勇	应收暂付款	22,492.50	1年以内	1.77	1,124.63
小 计		900,012.82		70.73	45,000.65

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市领亚美生孵化器管理有限公司	押金保证金	111,320.00	1年以内	19.06	5,566.00
唐利虎	应收暂付款	102,400.00	1年以内	17.53	5,120.00

特变电工新疆新能源股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	8.56	15,000.00
周恩帅	应收暂付款	34,194.40	1年以内	5.85	1,709.72
陈国东	应收暂付款	29,689.39	1年以内	5.08	1,484.47
小计		327,603.79		56.08	28,880.19

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,346,977.63	462,955.07	17,884,022.56	18,296,511.04	485,142.55	17,811,368.49
在产品	25,805,651.50	828,912.19	24,976,739.31	27,235,661.21	777,158.05	26,458,503.16
库存商品	13,051,538.74	658,454.51	12,393,084.23	16,463,631.32	542,328.15	15,921,303.17
发出商品	20,190,547.49		20,190,547.49	31,613,847.36		31,613,847.36
委托加工物资	752,696.62		752,696.62	2,484,212.89		2,484,212.89
合计	78,147,411.98	1,950,321.77	76,197,090.21	96,093,863.82	1,804,628.75	94,289,235.07

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,631,469.06	167,058.25	18,464,410.81	18,972,219.59	342,363.65	18,629,855.94
在产品	27,818,816.51	535,927.13	27,282,889.38	25,766,453.88	1,202,776.97	24,563,676.91
库存商品	17,086,328.42	534,652.04	16,551,676.38	19,013,081.20	606,567.59	18,406,513.61
发出商品	22,946,408.39		22,946,408.39	25,066,165.18		25,066,165.18
委托加工物资	867,098.49		867,098.49	1,659,985.77		1,659,985.77
合计	87,350,120.87	1,237,637.42	86,112,483.45	90,477,905.62	2,151,708.21	88,326,197.41

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2020年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	485,142.55	65,159.93		87,347.41		462,955.07
在产品	777,158.05	291,971.22		240,217.08		828,912.19
库存商品	542,328.15	402,106.17		285,979.81		658,454.51
小计	1,804,628.75	759,237.32		613,544.30		1,950,321.77

② 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	167,058.25	333,626.47		15,542.17		485,142.55
在产品	535,927.13	578,760.73		337,529.81		777,158.05
库存商品	534,652.04	478,011.76		470,335.65		542,328.15
小计	1,237,637.42	1,390,398.96		823,407.63		1,804,628.75

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	342,363.65	60,116.37		235,421.77		167,058.25
在产品	1,202,776.97	269,192.65		936,042.49		535,927.13
库存商品	606,567.59	685,447.67		578,938.10	178,425.12	534,652.04
发出商品		10,677.04			10,677.04	
小计	2,151,708.21	1,025,433.73		1,750,402.36	189,102.16	1,237,637.42

[注]合并范围减少转出存货跌价准备 189,102.16 元

④ 2017 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	189,478.71	210,604.99		57,720.05		342,363.65
在产品	489,778.23	1,148,413.93		435,415.19		1,202,776.97
库存商品	284,307.66	322,321.28		61.35		606,567.59
小计	963,564.60	1,681,340.20		493,196.59		2,151,708.21

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2020 年 1-6 月

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因

原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

② 2019 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

③ 2018 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

④ 2017 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付 IPO 申报中介费用	2,884,057.43	2,404,812.14		
待抵扣增值税进项税额				956,649.13
合 计	2,884,057.43	2,404,812.14		956,649.13

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
实质上构成对被投资单位净投资的长期权益[注]						
合 计						

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
实质上构成对被投资单位净投资的长期权益[注]				89,123,691.76		89,123,691.76
合 计				89,123,691.76		89,123,691.76

[注]公司原持有烟台北方温州城开发有限公司 44.00%股权,投资成本为 13,200,000.00 元,截至 2015 年末,公司已对其确认权益法下投资收益-13,200,000.00 元,长期股权投资账面价值已减记至零。公司对烟台北方温州城开发有限公司拆借款 105,000,000.00 元实质上构成对烟台北方温州城开发有限公司的净投资,在对其长期股权投资减记至零的情况下继续按权益法确认其超额亏损

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

2018 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得	金融资产转移方式
实质上构成对被投资单位净投资的长期权益	89,123,691.76	17,824,362.11	协议转让[注]
小 计	89,123,691.76	17,824,362.11	

[注]详见本财务报表附注十四(五)之说明

10. 投资性房地产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	472,700.99	172,551.06	645,252.05
本期增加金额	315,134.00	115,034.04	430,168.04
1) 固定资产转入	315,134.00		315,134.00
2) 无形资产转入		115,034.04	115,034.04
本期减少金额			

期末数	787,834.99	287,585.10	1,075,420.09
累计折旧和累计摊销			
期初数	297,117.43	53,436.35	350,553.78
本期增加金额	216,513.62	38,490.60	255,004.22
1) 计提或摊销	13,865.90	2,100.28	15,966.18
2) 累计折旧/摊销转入	202,647.72	36,390.32	239,038.04
本期减少金额			
期末数	513,631.05	91,926.95	605,558.00
账面价值			
期末账面价值	274,203.94	195,658.15	469,862.09
期初账面价值	175,583.56	119,114.71	294,698.27

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	682,790.32	249,240.42	932,030.74
本期增加金额			
1) 外购			
本期减少金额	210,089.33	76,689.36	286,778.69
1) 处置			
2) 转出至固定资产、无形资产	210,089.33	76,689.36	286,778.69
期末数	472,700.99	172,551.06	645,252.05
累计折旧和累计摊销			
期初数	395,030.10	72,201.01	467,231.11
本期增加金额	29,762.66	4,345.74	34,108.40
1) 计提或摊销	29,762.66	4,345.74	34,108.40
本期减少金额	127,675.33	23,110.40	150,785.73
1) 处置			
2) 转出至累计折旧、累计摊销	127,675.33	23,110.40	150,785.73

期末数	297,117.43	53,436.35	350,553.78
账面价值			
期末账面价值	175,583.56	119,114.71	294,698.27
期初账面价值	287,760.22	177,039.41	464,799.63

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	682,790.32	249,240.42	932,030.74
1) 固定资产转入	682,790.32		682,790.32
2) 无形资产转入		249,240.42	249,240.42
本期减少金额			
期末数	682,790.32	249,240.42	932,030.74
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	395,030.10	72,201.01	467,231.11
1) 计提或摊销	19,914.72	2,907.82	22,822.54
2) 累计折旧/摊销转入	375,115.38	69,293.19	444,408.57
本期减少金额			
期末数	395,030.10	72,201.01	467,231.11
账面价值			
期末账面价值	287,760.22	177,039.41	464,799.63
期初账面价值			

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	46,520,761.16	5,319,526.49	71,294,967.61	5,113,370.82	128,248,626.08
本期增加金额	205,449.20	50,442.48	9,294,102.79	190,972.57	9,740,967.04
1) 购置		50,442.48	5,223,322.09	190,972.57	5,464,737.14
2)在建工程转入	205,449.20		4,070,780.70		4,276,229.90
本期减少金额	315,134.00	5,726.49	365,555.55	269,828.14	956,244.18
1) 处置或报废		5,726.49	365,555.55	269,828.14	641,110.18
2)转入投资性房地产	315,134.00				315,134.00
期末数	46,411,076.36	5,364,242.48	80,223,514.85	5,034,515.25	137,033,348.94
累计折旧					
期初数	21,878,406.55	3,944,784.26	47,012,677.68	3,408,072.24	76,243,940.73
本期增加金额	1,137,501.22	182,771.07	2,702,688.75	291,113.28	4,314,074.32
1) 计提	1,137,501.22	182,771.07	2,702,688.75	291,113.28	4,314,074.32
2) 投资性房地产累计折旧转入					
本期减少金额	202,647.72	5,440.16	322,733.95	256,336.73	787,158.56
1) 处置或报废		5,440.16	322,733.95	256,336.73	584,510.84
2) 转入投资性房地产累计折旧	202,647.72				202,647.72
期末数	22,813,260.05	4,122,115.17	49,392,632.48	3,442,848.79	79,770,856.49
账面价值					
期末账面价值	23,597,816.31	1,242,127.31	30,830,882.37	1,591,666.46	57,262,492.45
期初账面价值	24,642,354.61	1,374,742.23	24,282,289.93	1,705,298.58	52,004,685.35

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	46,310,671.83	5,357,829.70	68,431,645.28	5,236,296.95	125,336,443.76
本期增加金额	210,089.33	790,464.82	3,630,933.65	1,024,613.05	5,656,100.85
1) 购置		790,464.82	3,012,949.07	1,024,613.05	4,828,026.94
2)在建工程转入			617,984.58		617,984.58
3)投资性房地产转入	210,089.33				210,089.33
本期减少金额		828,768.03	767,611.32	1,147,539.18	2,743,918.53

1) 处置或报废		828,768.03	767,611.32	1,147,539.18	2,743,918.53
期末数	46,520,761.16	5,319,526.49	71,294,967.61	5,113,370.82	128,248,626.08
累计折旧					
期初数	19,477,759.64	4,354,004.25	42,917,845.00	4,047,943.22	70,797,552.11
本期增加金额	2,400,646.91	378,109.63	4,772,577.82	446,900.44	7,998,234.80
1) 计提	2,272,971.58	378,109.63	4,772,577.82	446,900.44	7,870,559.47
2) 投资性房地产累计折旧转入	127,675.33				127,675.33
本期减少金额		787,329.62	677,745.14	1,086,771.42	2,551,846.18
1) 处置或报废		787,329.62	677,745.14	1,086,771.42	2,551,846.18
期末数	21,878,406.55	3,944,784.26	47,012,677.68	3,408,072.24	76,243,940.73
账面价值					
期末账面价值	24,642,354.61	1,374,742.23	24,282,289.93	1,705,298.58	52,004,685.35
期初账面价值	26,832,912.19	1,003,825.45	25,513,800.28	1,188,353.73	54,538,891.65

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	46,993,462.15	5,029,551.29	64,951,726.01	4,653,109.33	121,627,848.78
本期增加金额		805,624.26	6,418,684.68	725,371.80	7,949,680.74
1) 购置		805,624.26	6,129,844.76	725,371.80	7,660,840.82
2) 在建工程转入			288,839.92		288,839.92
本期减少金额	682,790.32	477,345.85	2,938,765.41	142,184.18	4,241,085.76
1) 处置或报废		76,518.94	391,857.64	79,913.57	548,290.15
2) 转入投资性房地产	682,790.32				682,790.32
3) 子公司处置减少		400,826.91	2,546,907.77	62,270.61	3,010,005.29
期末数	46,310,671.83	5,357,829.70	68,431,645.28	5,236,296.95	125,336,443.76
累计折旧					
期初数	17,570,055.50	3,911,636.57	39,493,943.20	3,718,484.81	64,694,120.08
本期增加金额	2,282,819.52	728,604.64	4,343,418.89	408,956.26	7,763,799.31
1) 计提	2,282,819.52	728,604.64	4,343,418.89	408,956.26	7,763,799.31

本期减少金额	375,115.38	286,236.96	919,517.09	79,497.85	1,660,367.28
1) 处置或报废		72,692.97	338,335.76	75,917.89	486,946.62
2) 转入投资性房地产	375,115.38				375,115.38
3) 子公司处置减少		213,543.99	581,181.33	3,579.96	798,305.28
期末数	19,477,759.64	4,354,004.25	42,917,845.00	4,047,943.22	70,797,552.11
账面价值					
期末账面价值	26,832,912.19	1,003,825.45	25,513,800.28	1,188,353.73	54,538,891.65
期初账面价值	29,423,406.65	1,117,914.72	25,457,782.81	934,624.52	56,933,728.70

4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	46,802,845.22	4,607,547.17	61,814,972.12	4,995,369.88	118,220,734.39
本期增加金额	190,616.93	704,426.87	11,625,419.67	285,224.45	12,805,687.92
1) 购置	190,616.93	704,426.87	11,625,419.67	285,224.45	12,805,687.92
本期减少金额		282,422.75	8,488,665.78	627,485.00	9,398,573.53
1) 处置或报废		282,422.75	8,488,665.78	627,485.00	9,398,573.53
期末数	46,993,462.15	5,029,551.29	64,951,726.01	4,653,109.33	121,627,848.78
累计折旧					
期初数	15,282,380.01	3,708,595.24	43,021,805.93	3,850,340.48	65,863,121.66
本期增加金额	2,287,675.49	471,039.28	4,489,768.23	468,772.09	7,717,255.09
1) 计提	2,287,675.49	471,039.28	4,489,768.23	468,772.09	7,717,255.09
本期减少金额		267,997.95	8,017,630.96	600,627.76	8,886,256.67
1) 处置或报废		267,997.95	8,017,630.96	600,627.76	8,886,256.67
期末数	17,570,055.50	3,911,636.57	39,493,943.20	3,718,484.81	64,694,120.08
账面价值					
期末账面价值	29,423,406.65	1,117,914.72	25,457,782.81	934,624.52	56,933,728.70
期初账面价值	31,520,465.21	898,951.93	18,793,166.19	1,145,029.40	52,357,612.73

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	648,507.45	591,754.13		56,753.32	
小 计	648,507.45	591,754.13		56,753.32	

2) 2019年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	130,000.00	123,500.00		6,500.00	
小 计	130,000.00	123,500.00		6,500.00	

3) 2018年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	307,500.00	292,125.00		15,375.00	
小 计	307,500.00	292,125.00		15,375.00	

4) 2017年12月31日无暂时闲置固定资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发	199,897.35		199,897.35			
设备安装	4,279,270.09		4,279,270.09	4,070,780.70		4,070,780.70
新厂房建造	13,098,521.54		13,098,521.54			
合 计	17,577,688.98		17,577,688.98	4,070,780.70		4,070,780.70

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发						
设备安装	527,937.50		527,937.50			
合 计	527,937.50		527,937.50			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
软件开发			199,897.35			199,897.35
设备安装		4,070,780.70	4,279,270.09	4,070,780.70		4,279,270.09
新厂房建造	41,294.00		13,098,521.54			13,098,521.54
零星工程			205,449.20	205,449.20		
小 计		4,070,780.70	17,783,138.18	4,276,229.90		17,577,688.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
软件开发						自筹
设备安装						自筹
新厂房建造	3.21	3.21				自筹
零星工程						自筹
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产/无 形资产	其他减少	期末数
设备安装		527,937.50	4,160,827.78	617,984.58		4,070,780.70
软件开发			423,000.00	423,000.00		
小 计		527,937.50	4,583,827.78	1,040,984.58		4,070,780.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
设备安装						自筹
软件开发						自筹
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末数
设备安装			816,777.42	288,839.92		527,937.50
软件开发			126,000.00	126,000.00		

小 计			942,777.42	414,839.92		527,937.50
-----	--	--	------------	------------	--	------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
设备安装						自筹
软件开发						自筹
小 计						

### 13. 无形资产

(1) 2020年1-6月

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	58,791,456.03	1,792,307.70	142,233.01	60,725,996.74
本期增加金额		182,772.64		182,772.64
1) 购置		182,772.64		182,772.64
本期减少金额	115,034.04			115,034.04
1) 转入投资性房地 产	115,034.04			115,034.04
期末数	58,676,421.99	1,975,080.34	142,233.01	60,793,735.34
累计摊销				
期初数	3,840,806.59	465,609.06	20,307.50	4,326,723.15
本期增加金额	587,096.90	92,562.19	7,111.68	686,770.77
1) 计提	587,096.90	92,562.19	7,111.68	686,770.77
本期减少金额	36,390.32			36,390.32
1) 转入投资性房地 产累计摊销	36,390.32			36,390.32
期末数	4,391,513.17	558,171.25	27,419.18	4,977,103.60
账面价值				
期末账面价值	54,284,908.82	1,416,909.09	114,813.83	55,816,631.74
期初账面价值	54,950,649.44	1,326,698.64	121,925.51	56,399,273.59

(2) 2019年度

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	10,515,568.56	1,001,861.41	92,233.01	11,609,662.98
本期增加金额	48,275,887.47	790,446.29	50,000.00	49,116,333.76
1) 购置	48,199,198.11	367,446.29	50,000.00	48,616,644.40
2) 投资性房地产转入	76,689.36			76,689.36
3) 在建工程转入		423,000.00		423,000.00
期末数	58,791,456.03	1,792,307.70	142,233.01	60,725,996.74
累计摊销				
期初数	3,045,307.57	337,090.15	6,917.48	3,389,315.20
本期增加金额	795,499.02	128,518.91	13,390.02	937,407.95
1) 计提	772,388.62	128,518.91	13,390.02	914,297.55
2) 投资性房地产累计摊销转入	23,110.40			23,110.40
期末数	3,840,806.59	465,609.06	20,307.50	4,326,723.15
账面价值				
期末账面价值	54,950,649.44	1,326,698.64	121,925.51	56,399,273.59
期初账面价值	7,470,260.99	664,771.26	85,315.53	8,220,347.78

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	10,764,808.98	711,526.76		11,476,335.74
本期增加金额		315,975.68	92,233.01	408,208.69
1) 购置		189,975.68	92,233.01	282,208.69
2) 在建工程转入		126,000.00		126,000.00
本期减少金额	249,240.42	25,641.03		274,881.45
1) 转入投资性房地产	249,240.42			249,240.42
2) 子公司处置减少		25,641.03		25,641.03
期末数	10,515,568.56	1,001,861.41	92,233.01	11,609,662.98

累计摊销				
期初数	2,903,098.22	247,780.06		3,150,878.28
本期增加金额	211,502.54	92,301.47	6,917.48	310,721.49
1) 计提	211,502.54	92,301.47	6,917.48	310,721.49
本期减少金额	69,293.19	2,991.38		72,284.57
1) 转入投资性房地产	69,293.19			69,293.19
2) 子公司处置减少		2,991.38		2,991.38
期末数	3,045,307.57	337,090.15	6,917.48	3,389,315.20
账面价值				
期末账面价值	7,470,260.99	664,771.26	85,315.53	8,220,347.78
期初账面价值	7,861,710.76	463,746.70		8,325,457.46

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	10,764,808.98	600,980.03	11,365,789.01
本期增加金额		110,546.73	110,546.73
1) 购置		110,546.73	110,546.73
期末数	10,764,808.98	711,526.76	11,476,335.74
累计摊销			
期初数	2,706,555.39	167,128.57	2,873,683.96
本期增加金额	196,542.83	80,651.49	277,194.32
1) 计提	196,542.83	80,651.49	277,194.32
期末数	2,903,098.22	247,780.06	3,150,878.28
账面价值			
期末账面价值	7,861,710.76	463,746.70	8,325,457.46
期初账面价值	8,058,253.59	433,851.46	8,492,105.05

14. 长期待摊费用

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产改良支出	615,196.03		60,133.27	555,062.76	
合 计	615,196.03		60,133.27	555,062.76	

[注]新亚东方公司合并转出减少

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出		730,905.34	115,709.31		615,196.03
合 计		730,905.34	115,709.31		615,196.03

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,644,360.15	3,911,090.04	16,390,520.34	4,097,630.09
递延收益	2,448,116.16	612,029.04	2,614,140.00	653,535.00
合 计	18,092,476.31	4,523,119.08	19,004,660.34	4,751,165.09

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,302,153.05	3,825,538.27	18,433,925.83	4,608,481.46
递延收益	431,668.50	107,917.12	501,331.62	125,332.90
合 计	15,733,821.55	3,933,455.39	18,935,257.45	4,733,814.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	114,839.12	13,085.27	63,803.77	41,704.02
小 计	114,839.12	13,085.27	63,803.77	41,704.02

16. 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
长期资产款	167, 391. 83	431, 256. 19	262, 400. 00	1, 256, 020. 28
合 计	167, 391. 83	431, 256. 19	262, 400. 00	1, 256, 020. 28

#### 17. 短期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用借款	29, 631, 188. 35	10, 013, 291. 67		
抵押借款		22, 131, 683. 36	69, 500, 000. 00	101, 500, 000. 00
保证借款		9, 512, 627. 08	20, 000, 000. 00	75, 500, 000. 00
合 计	29, 631, 188. 35	41, 657, 602. 11	89, 500, 000. 00	177, 000, 000. 00

#### 18. 应付票据

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
商业承兑汇票	22, 790, 000. 00	51, 940, 000. 00	48, 050, 000. 00	58, 592, 376. 92
银行承兑汇票	20, 000, 000. 00			
合 计	42, 790, 000. 00	51, 940, 000. 00	48, 050, 000. 00	58, 592, 376. 92

#### 19. 应付账款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货 款	31, 215, 937. 06	38, 938, 540. 23	31, 599, 965. 82	38, 431, 460. 59
设备及工程款	5, 452, 845. 35	2, 021, 315. 92	2, 150, 160. 44	4, 405, 941. 01
其 他	2, 364, 609. 90	3, 016, 363. 16	2, 869, 046. 85	3, 077, 760. 73
合 计	39, 033, 392. 31	43, 976, 219. 31	36, 619, 173. 11	45, 915, 162. 33

#### 20. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收货款		2, 310, 322. 14	2, 264, 601. 97	3, 719, 187. 95
合 计		2, 310, 322. 14	2, 264, 601. 97	3, 719, 187. 95

## 21. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
预收货款	2, 804, 604. 58
合 计	2, 804, 604. 58

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

## 1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10, 931, 078. 88	27, 691, 709. 89	30, 689, 845. 64	7, 932, 943. 13
离职后福利—设定提存计划	655, 262. 68	257, 241. 84	534, 578. 23	377, 926. 29
合 计	11, 586, 341. 56	27, 948, 951. 73	31, 224, 423. 87	8, 310, 869. 42

## 2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 608, 484. 35	56, 236, 678. 69	54, 914, 084. 16	10, 931, 078. 88
离职后福利—设定提存计划	641, 996. 32	2, 480, 050. 09	2, 466, 783. 73	655, 262. 68
辞退福利		120, 303. 20	120, 303. 20	
合 计	10, 250, 480. 67	58, 837, 031. 98	57, 501, 171. 09	11, 586, 341. 56

## 3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10, 572, 783. 81	54, 129, 220. 15	55, 093, 519. 61	9, 608, 484. 35
离职后福利—设定提存计划	493, 407. 18	2, 851, 943. 45	2, 703, 354. 31	641, 996. 32
辞退福利		13, 780. 00	13, 780. 00	
合 计	11, 066, 190. 99	56, 994, 943. 60	57, 810, 653. 92	10, 250, 480. 67

## 4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8, 865, 581. 36	50, 488, 094. 17	48, 780, 891. 72	10, 572, 783. 81
离职后福利—设定提存计划	302, 093. 08	1, 929, 421. 60	1, 738, 107. 50	493, 407. 18
辞退福利		369, 180. 00	369, 180. 00	

合 计	9,167,674.44	52,786,695.77	50,888,179.22	11,066,190.99
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020年1-6月

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	10,058,919.50	24,653,455.92	27,306,695.42	7,405,680.00
职工福利费		1,496,147.87	1,496,147.87	
社会保险费	224,291.38	606,339.20	728,408.23	102,222.35
其中：医疗保险费	154,680.13	605,465.59	696,043.72	64,102.00
工伤保险费	51,335.54	873.61	14,088.80	38,120.35
生育保险费	18,275.71		18,275.71	
住房公积金	31,112.00	742,238.00	748,302.00	25,048.00
工会经费和职工教育经费	616,756.00	193,528.90	410,292.12	399,992.78
小 计	10,931,078.88	27,691,709.89	30,689,845.64	7,932,943.13

2) 2019年度

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	8,678,144.20	49,690,878.38	48,310,103.08	10,058,919.50
职工福利费		3,358,512.03	3,358,512.03	
社会保险费	203,856.86	1,612,456.79	1,592,022.27	224,291.38
其中：医疗保险费	145,199.23	1,359,010.14	1,349,529.24	154,680.13
工伤保险费	41,927.04	82,609.71	73,201.21	51,335.54
生育保险费	16,730.59	170,836.94	169,291.82	18,275.71
住房公积金	37,962.00	1,317,794.00	1,324,644.00	31,112.00
工会经费和职工教育经费	688,521.29	257,037.49	328,802.78	616,756.00
小 计	9,608,484.35	56,236,678.69	54,914,084.16	10,931,078.88

3) 2018年度

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	9,511,959.39	48,480,388.94	49,314,204.13	8,678,144.20
职工福利费		2,642,887.00	2,642,887.00	
社会保险费	202,114.13	1,888,768.89	1,887,026.16	203,856.86

其中：医疗保险费	92,984.21	1,549,023.98	1,496,808.96	145,199.23
工伤保险费	100,745.74	183,052.74	241,871.44	41,927.04
生育保险费	8,384.18	156,692.17	148,345.76	16,730.59
住房公积金	10,380.00	602,047.00	574,465.00	37,962.00
工会经费和职工教育经费	848,330.29	515,128.32	674,937.32	688,521.29
小 计	10,572,783.81	54,129,220.15	55,093,519.61	9,608,484.35

4) 2017 年度

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	7,508,734.00	44,624,999.83	42,621,774.44	9,511,959.39
职工福利费		3,892,564.94	3,892,564.94	
社会保险费	228,090.60	1,525,098.24	1,551,074.71	202,114.13
其中：医疗保险费	91,082.65	1,163,976.59	1,162,075.03	92,984.21
工伤保险费	129,059.98	174,981.37	203,295.61	100,745.74
生育保险费	7,947.97	186,140.28	185,704.07	8,384.18
住房公积金		41,697.00	31,317.00	10,380.00
工会经费和职工教育经费	1,128,756.76	403,734.16	684,160.63	848,330.29
小 计	8,865,581.36	50,488,094.17	48,780,891.72	10,572,783.81

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	645,849.42	238,976.21	515,731.61	369,094.02
失业保险费	9,413.26	18,265.63	18,846.62	8,832.27
小 计	655,262.68	257,241.84	534,578.23	377,926.29

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	624,805.15	2,400,481.14	2,379,436.87	645,849.42
失业保险费	17,191.17	79,568.95	87,346.86	9,413.26
小 计	641,996.32	2,480,050.09	2,466,783.73	655,262.68

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	478,631.31	2,761,066.28	2,614,892.44	624,805.15
失业保险费	14,775.87	90,877.17	88,461.87	17,191.17
小 计	493,407.18	2,851,943.45	2,703,354.31	641,996.32

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	292,595.25	1,717,549.85	1,531,513.79	478,631.31
失业保险费	9,497.83	211,871.75	206,593.71	14,775.87
小 计	302,093.08	1,929,421.60	1,738,107.50	493,407.18

23. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,350,871.85	2,694,536.81	2,660,129.28	8,182,662.19
企业所得税	10,152,225.85	11,756,292.63	1,844,982.82	17,141,118.13
房产税	167,586.92			55.20
城市维护建设税	272,756.23	206,394.25	197,984.22	486,943.12
教育费附加	163,653.74	123,836.55	118,790.53	292,165.87
地方教育附加	109,102.49	82,557.70	79,193.69	194,777.25
代扣代缴个人所得税	8,317.40	26,214.95	20,170.47	128,313.80
残疾人保障金	358,382.29	22,968.86	15,213.65	19,917.05
印花税	46,620.90	54,357.10	21,640.00	43,637.70
土地使用税				52,384.50
合 计	15,629,517.67	14,967,158.85	4,958,104.66	26,541,974.81

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			540,262.87	479,291.46
应付股利				12,480,000.00

其他应付款	2,254,342.02	441,297.84	346,130.07	28,139,974.76
合 计	2,254,342.02	441,297.84	886,392.94	41,099,266.22

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			540,262.87	479,291.46
小 计			540,262.87	479,291.46

(3) 应付股利

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利				12,480,000.00
小 计				12,480,000.00

(4) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,093,042.00	288,854.00	33,854.00	
往来款	100,000.00	100,000.00	300,000.00	28,131,054.76
其 他	61,300.02	52,443.84	12,276.07	8,920.00
小 计	2,254,342.02	441,297.84	346,130.07	28,139,974.76

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		400,580.56		
合 计		400,580.56		

26. 长期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		19,227,866.66		
合 计		19,227,866.66		

27. 递延收益

(1) 明细情况

## 1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,614,140.00		166,023.84	2,448,116.16	
合计	2,614,140.00		166,023.84	2,448,116.16	

## 2) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	431,668.50	2,274,000.00	91,528.50	2,614,140.00	
合计	431,668.50	2,274,000.00	91,528.50	2,614,140.00	

## 3) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	501,331.62		69,663.12	431,668.50	
合计	501,331.62		69,663.12	431,668.50	

## 4) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	329,494.74	230,000.00	58,163.12	501,331.62	
合计	329,494.74	230,000.00	58,163.12	501,331.62	

## (2) 政府补助明细情况

## 1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年新增 50 万公里电子线技术改造项目	2,252,134.62		131,192.28	2,120,942.34	与资产相关
年新增 10 万公里电线项目	203,305.38		21,031.56	182,273.82	与资产相关
年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目补助	158,700.00		13,800.00	144,900.00	与资产相关
小计	2,614,140.00		166,023.84	2,448,116.16	

## 2) 2019年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目补助	186,300.00		27,600.00	158,700.00	与资产相关
年新增 10 万公里电线项目	245,368.50		42,063.12	203,305.38	与资产相关
年新增 50 万公里电子线技术改造项目		2,274,000.00	21,865.38	2,252,134.62	与资产相关

小 计	431,668.50	2,274,000.00	91,528.50	2,614,140.00	
-----	------------	--------------	-----------	--------------	--

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目补助	213,900.00		27,600.00	186,300.00	与资产相关
年新增 10 万公里电线项目	287,431.62		42,063.12	245,368.50	与资产相关
小 计	501,331.62		69,663.12	431,668.50	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目补助		230,000.00	16,100.00	213,900.00	与资产相关
年新增 10 万公里电线项目	329,494.74		42,063.12	287,431.62	与资产相关
小 计	329,494.74	230,000.00	58,163.12	501,331.62	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
赵战兵	26,628,558.00	26,628,558.00	26,628,558.00	90,512,352.00
黄大荣	2,762,208.00	2,762,208.00	2,762,208.00	2,762,208.00
黄定余	2,762,208.00	2,762,208.00	2,762,208.00	2,762,208.00
陈华辉	700,560.00	700,560.00	700,560.00	700,560.00
杨文华	500,400.00	500,400.00	500,400.00	500,400.00
石刘建	500,400.00	500,400.00	500,400.00	500,400.00
朱加理	400,320.00	400,320.00	400,320.00	400,320.00
陈景淼	400,320.00	400,320.00	400,320.00	400,320.00
乐清弘信企业管理中心(有限合伙)	7,506,000.00	7,506,000.00	7,506,000.00	1,541,232.00
乐清利新控股有限公司	40,032,000.00	40,032,000.00	40,032,000.00	
赵培伊	4,503,600.00	4,503,600.00	4,503,600.00	

温州瓯瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	3,639,273.00	3,639,273.00	3,639,273.00	
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	3,639,273.00	3,639,273.00	3,639,273.00	
温州浚泉信远投资合伙企业（有限合伙）	2,802,240.00	2,802,240.00	2,802,240.00	
温州浙民投乐泰物联网产业基金合伙企业（有限合伙）	2,001,600.00	2,001,600.00	2,001,600.00	
方小波	1,100,880.00	1,100,880.00	1,100,880.00	
赣州浚泉信易正投资合伙企业（有限合伙）	200,160.00	200,160.00	200,160.00	
合计	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度

根据 2017 年 12 月 22 日股东会决议和有关各方签订的股权转让协议，股东黄大荣和黄定余分别将其持有的 37.00%和 9.00%的股权以 11,320.00 万元和 2,750.00 万元的价格转让给赵战兵，公司已于 2017 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

根据 2017 年 12 月 27 日股东会决议和有关各方签订的股权转让协议，股东赵战兵、黄定余和黄大荣将其持有的 1.06%、0.24%和 0.24%的股权分别以 3,925,137.60 元、888,710.40 元和 888,710.40 元的价格转让给乐清弘信企业管理中心（有限合伙）。股东赵战兵将其持有公司 0.70%、0.50%、0.50%、0.40%和 0.40%的股权分别以 2,143,713.60 元、1,531,224.00 元、1,531,224.00 元、1,224,979.20 元、1,224,979.20 元的价格转让给陈华辉、杨文华、石刘建、朱加理和陈景淼。公司已于 2017 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。

公司截至 2017 年 5 月 31 日净资产经湖北众联资产评估有限公司评估，并由其出具《资产评估报告》众联评报字（2017）第 1296 号，评估确认的净资产 30,580.11 万元，上述股权转让价格均以该净资产评估价值作为参考。

2) 2018 年

根据 2018 年 3 月 15 日股东会决议和有关各方签订的协议，股东赵战兵将其持有公司 40.00%的股权以股权出资的形式对乐清利新控股有限公司进行出资，公司已于 2018 年 3 月 20 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 3 月 28 日股东会决议和有关各方签订的协议，股东赵战兵将其持有公司 5.96%的股权以股权增资的形式对乐清弘信企业管理中心（有限合伙）进行增资，公司已于 2018 年 3 月 30 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 8 月 13 日股东会决议和有关各方签订的股权转让协议，股东赵战兵将其持

有公司 4.50%的股权以 450.36 万元的价格转让给其女儿赵培伊。公司已于 2018 年 8 月 17 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 8 月 17 日股东会决议和有关各方签订的股权转让协议, 股东赵战兵将其持有公司股权分别以 4,000.00 万元、4,000.00 万元、220.00 万元、2,200.00 万元、3,080.00 万元、1,210.00 万元的价格转让给温州瓯瑞股权投资合伙企业(有限合伙) 3.6364%股权、上海祥禾涌原股权投资合伙企业(有限合伙) 3.6364%股权、赣州浚泉信易正投资合伙企业(有限合伙) 0.20%股权、温州浙民投乐泰物联网产业基金合伙企业(有限合伙) 2.00%股权、温州浚泉信远投资合伙企业(有限合伙) 2.80%股权、方小波 1.10%股权。公司已于 2018 年 8 月 24 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2018 年 11 月 12 日股东会决议, 公司以截至 2018 年 8 月 31 日的净资产 251,133,842.88 元(其中实收资本 100,080,000.00 元, 资本公积 50,142,413.11 元, 盈余公积 32,337,430.11 元, 未分配利润 68,573,999.66 元), 变更设立股份有限公司, 总股本 100,080,000.00 元, 每股面值 1 元, 折合股份总数 100,080,000 股, 其余净资产 151,053,842.88 元计入资本公积。上述净资产折股出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验并由其出具《验资报告》(天健验(2018)502号), 公司已于 2018 年 11 月 28 日办妥工商变更登记手续。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本/资本溢价	151,053,842.88	151,053,842.88	151,053,842.88	50,142,413.11
合 计	151,053,842.88	151,053,842.88	151,053,842.88	50,142,413.11

### (2) 其他说明

#### 1) 2017 年度

实际控制人赵战兵补足以前年度出资瑕疵金额 19,050,000.00 元, 计入资本公积; 根据 2018 年 8 月 31 日公司执行董事决议及 2018 年 9 月 16 日公司股东会决议, 公司按照 2018 年 8 月外部投资者入股价格计算 2017 年度相关权益工具公允价值, 并确认股份支付费用 31,092,413.11 元。

#### 2) 2018 年度

公司以截至 2018 年 8 月 31 日的净资产整体变更设立股份有限公司, 详见本财务报表附注五 (一) 28 之说明。

### 30. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	14, 329, 767. 69	14, 329, 767. 69	3, 498, 633. 86	25, 645, 079. 15
合 计	14, 329, 767. 69	14, 329, 767. 69	3, 498, 633. 86	25, 645, 079. 15

#### (2) 其他说明

##### 1) 2017 年度

根据公司章程规定, 按母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

##### 2) 2018 年度

公司按母公司 2018 年 1-8 月实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 6, 692, 350. 96 元, 以截至 2018 年 8 月 31 日的净资产整体变更设立股份有限公司, 法定盈余公积折股出资减少 6, 692, 350. 96 元; 公司按母公司 9-12 月份实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 3, 498, 633. 86 元。

公司以截至 2018 年 8 月 31 日的净资产整体变更设立股份有限公司, 详见本财务报表附注五 (一) 28 之说明。

##### 3) 2019 年度

根据公司章程规定, 按公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### 31. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30/2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	108, 951, 909. 19	31, 487, 704. 70	53, 774, 335. 22	38, 401, 821. 90
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	52, 213, 713. 56	108, 311, 338. 32	106, 478, 353. 96	50, 728, 425. 32
减: 提取法定盈余公积		10, 831, 133. 83	10, 190, 984. 82	5, 355, 912. 00
应付普通股股利		20, 016, 000. 00	50, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
其 他			68, 573, 999. 66	

期末未分配利润	161,165,622.75	108,951,909.19	31,487,704.70	53,774,335.22
---------	----------------	----------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

1) 2017 年度

根据 2017 年 7 月 18 日股东会决议通过的 2016 年度利润分配方案，公司按股东持有的股权比例派发现金股利 3,000.00 万元。

2) 2018 年度

据 2018 年 6 月 27 日股东会决议过的 2017 年度利润分配方案，公司按股东持有的股权比例派发现金股利 5,000.00 万元。

其他减少系公司以截至 2018 年 8 月 31 日的净资产整体变更设立股份有限公司，详见本财务报表附注五（一）28 之说明。

3) 2019 年度

根据 2019 年 4 月 17 日股东会决议通过的 2018 年度利润分配方案，公司按股东持有的股权比例派发现金股利 20,016,000.00 元。

4) 根据 2019 年 4 月 26 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票并上市前滚存的未分配利润由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	402,801,829.16	307,866,507.64	919,731,981.40	717,313,796.94
其他业务收入	4,108,434.29	3,526,865.15	8,929,543.91	7,859,880.96
合 计	406,910,263.45	311,393,372.79	928,661,525.31	725,173,677.90

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	887,092,643.54	706,390,436.57	864,557,383.43	678,578,163.61
其他业务收入	9,443,710.64	8,590,720.27	9,778,195.46	8,337,777.26

合 计	896,536,354.18	714,981,156.84	874,335,578.89	686,915,940.87
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安费诺	37,660,237.70	9.26
得润电子	24,114,115.19	5.93
DAE-A ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	16,760,451.22	4.12
海诺特	9,089,795.46	2.23
重庆金龙科技有限公司	8,372,786.18	2.06
小 计	95,997,385.75	23.60

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
得润电子	67,668,286.11	7.29
安费诺	63,065,631.16	6.79
DAE-A ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	30,446,571.04	3.28
海诺特	27,464,508.08	2.96
MIRAE ELECTRONICS (THAILAND) CO. LTD	21,548,261.35	2.32
小 计	210,193,257.74	22.64

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
得润电子	72,798,598.40	8.12
安费诺	52,110,496.20	5.81
DAE-A ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	31,477,671.28	3.51
华虹电子	29,677,267.35	3.31
海诺特	20,889,733.59	2.33
小 计	206,953,766.82	23.08

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入
------	------	-----------

		的比例(%)
得润电子	73,575,748.40	8.42
安费诺	46,693,971.38	5.34
浙江恒亚电子科技有限公司	30,205,250.35	3.45
华虹电子	27,702,640.74	3.17
DAE-A ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	25,539,483.18	2.92
小 计	203,717,094.05	23.30

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020年1-6月
主营业务收入	2,123,768.14
小 计	2,123,768.14

2. 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	749,036.32	1,455,025.45	1,622,025.93	1,622,877.74
教育费附加	449,421.79	873,015.28	973,215.56	973,726.64
地方教育费附加	299,614.53	582,010.19	648,810.38	649,151.08
房产税	182,116.04	361,638.54	586,056.86	329,291.71
残疾人保障金	335,413.43	268,250.80	459,889.74	159,336.40
印花税	203,121.40	966,993.90	257,163.10	240,288.10
车船税	2,835.28	7,099.28	8,161.80	9,756.90
土地使用税	963.78	1,927.56	191,963.22	226,999.50
合 计	2,222,522.57	4,515,961.00	4,747,286.59	4,211,428.07

3. 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
产品包装费	6,353,016.97	14,226,029.74	11,873,148.61	12,327,177.55
运杂费[注]		9,868,980.05	9,186,151.48	9,824,994.58
职工薪酬	3,905,719.89	8,420,860.54	8,854,512.25	8,329,753.51

销售业务费	1,555,866.54	2,971,354.39	2,406,618.96	2,398,103.72
业务招待费	435,386.18	1,247,105.03	1,009,015.83	1,262,454.99
差旅费	160,139.36	729,663.94	903,660.34	777,209.48
折旧摊销费	363,879.88	771,342.39	756,434.01	671,085.88
办公费	431,538.51	740,784.63	744,259.00	517,801.01
商业保险费	200,911.78	509,642.93	500,612.32	411,997.16
其他	250,013.37	520,313.29	472,582.67	487,347.60
合计	13,656,472.48	40,006,076.93	36,706,995.47	37,007,925.48

[注]根据新收入准则及财政部《收入准则应用案例——运输服务》，公司2020年1-6月将控制权转移前发生的运杂费4,620,170.09元作为合同履约成本，计入营业成本

#### 4. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,133,931.88	8,529,085.36	7,918,703.89	8,918,341.43
办公经费	435,891.42	1,298,546.47	1,742,389.94	1,693,577.89
折旧摊销费	879,986.37	1,418,926.60	983,898.62	996,990.89
业务招待费	252,366.39	851,553.03	500,408.33	476,770.63
认证体系维护费	370,369.42	822,352.33	480,844.75	331,324.86
中介机构费	54,150.94	234,556.70	1,976,006.88	1,180,074.14
修理费	37,094.23	129,695.84	262,209.91	764,329.35
差旅费	47,010.92	210,368.66	174,464.34	285,800.50
股份支付				31,092,413.11
其他	117,086.70	212,005.50	9,434.28	717,499.14
合计	6,327,888.27	13,707,090.49	14,048,360.94	46,457,121.94

#### 5. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
直接材料	5,002,924.22	8,852,502.85	5,924,875.81	1,587,147.13
职工薪酬	1,535,282.98	3,299,528.24	4,362,422.68	3,209,131.04

折旧摊销费	301,681.56	194,924.47	189,838.03	708,932.91
其他	11,229.43	158,000.34	787,509.24	1,222,072.14
合计	6,851,118.19	12,504,955.90	11,264,645.76	6,727,283.22

#### 6. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	816,369.24	3,618,851.74	8,038,756.25	13,237,775.60
利息收入	-79,804.04	-316,184.96	-146,749.20	-3,704,021.92
汇兑损益	-428,643.43	-1,070,007.48	-1,393,027.57	2,045,220.74
手续费及其他	54,886.07	100,329.61	108,493.82	74,610.88
合计	362,807.84	2,332,988.91	6,607,473.30	11,653,585.30

#### 7. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助	166,023.84	91,528.50	69,663.12	58,163.12
与收益相关的政府补助	1,861,236.81	13,674,054.65	723,530.65	324,540.50
合计	2,027,260.65	13,765,583.15	793,193.77	382,703.62

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益[注]			-3,737,264.94	-7,779,284.57
处置长期股权投资产生的投资收益			20,030,425.75	
处置金融工具取得的投资收益		123,172.36		
理财产品投资收益				70.17
合计		123,172.36	16,293,160.81	-7,779,214.40

[注]2017年-2018年按权益法确认对烟台北方温州城开发有限公司的超额亏损,详见本财务报表附注五(一)9之说明

9. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	790,099.36	-470,657.46
合 计	790,099.36	-470,657.46

10. 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			2,118,958.94	3,210,591.00
存货跌价损失	-759,237.32	-1,390,398.96	-1,025,433.73	-1,681,340.20
合 计	-759,237.32	-1,390,398.96	1,093,525.21	1,529,250.80

11. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益	-8,582.51	201,403.43	-1,475.68	46,044.59
合 计	-8,582.51	201,403.43	-1,475.68	46,044.59

12. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
无需支付款项		79,648.90	573,817.22	388,601.21
违约金及罚没收入	200.00		133,125.00	24,400.00
非流动资产毁损报废利得			17,645.52	
其 他	0.44	13,589.48	2,644.69	11,053.13
合 计	200.44	93,238.38	727,232.43	424,054.34

13. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	11,684.97	109,287.78	40,042.28	608,929.25
对外捐赠	102,000.00	1,038,000.00	12,000.00	102,000.00

罚款支出及滞纳金	640.00	11,550.70	34,642.47	47,957.99
其他		8,840.29	5,117.26	20,380.89
合计	114,324.97	1,167,678.77	91,802.01	779,268.13

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	15,589,737.39	34,081,807.69	21,383,037.39	28,827,513.55
递延所得税费用	228,046.01	-817,709.70	800,358.97	-1,112,101.89
合计	15,817,783.40	33,264,097.99	22,183,396.36	27,715,411.66

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	68,031,496.96	141,575,436.31	126,994,269.81	75,185,864.83
按母公司税率计算的所得税费用	17,007,874.24	35,393,859.08	31,748,567.45	18,796,466.21
子公司适用不同税率的影响			454,767.41	718,740.13
非应税收入的影响			-8,752,279.07	1,944,821.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,055.36	227,597.77	172,671.46	8,021,277.02
研发费用加计扣除	-1,284,584.66	-2,344,679.23	-1,751,318.21	-508,408.68
本期末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	25,438.46	-12,679.63	310,987.32	-1,257,484.16
所得税费用	15,817,783.40	33,264,097.99	22,183,396.36	27,715,411.66

##### (三) 合并现金流量表项目注释

###### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回票据保证金	5,594,522.35	4,750,000.00		
收回经营活动保证金	1,804,188.00	4,008,046.26	2,150,572.68	300,000.00
收到政府补助	1,861,236.81	15,948,054.65	723,530.65	554,540.50
收到经营利息收入	79,804.04	316,184.96	146,573.72	121,142.93

收到经营租赁租金			222,857.14	
收回保函保证金				21,600.00
其他	9,056.62	184,283.36	54,488.70	15,384.75
合计	9,348,807.82	25,206,569.23	3,298,022.89	1,012,668.18

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付各项期间费用	15,407,190.27[注]	35,252,200.36	32,539,465.30	29,528,343.62
支付票据保证金	5,594,522.35	4,750,000.00		
支付经营活动保证金	2,008,389.29	2,919,584.46	1,009,000.00	411,320.00
支付公益性捐赠款	100,000.00	1,000,000.00		
其他	94,301.30	135,552.83	657,984.67	315,502.55
合计	23,204,403.21	44,057,337.65	34,206,449.97	30,255,166.17

[注]2020年1-6月支付各项期间费用中包括根据新收入准则及财政部《收入准则应用案例——运输服务》将控制权转移前发生的运杂费作为合同履约成本计入营业成本的运杂费4,620,170.09元

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回赵战兵往来款及利息				101,332,292.70
收回乐清绿城项目专款户资金往来				20,000,000.00
收回温州菱格实业有限公司往来款				10,993,055.56
收回林晓燕往来款				5,900,000.00
收回瞿德龙往来款				5,030,000.00
收回黄丰余往来款				4,000,000.00
收回郑爱香往来款				3,297,500.00
收回刘永铭往来款				3,056,069.00
收回温州市明源铝业有限公司往来款				1,011,527.78

收回林珏往来款				1,000,000.00
收回黄定余往来款				1,400,000.00
收回陈绍翰往来款				531,458.33
合 计				157,551,903.37

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付温州冠棱机电设备有限公司往来款		200,000.00	900,000.00	
处置新亚东方公司转出的现金			19,073.52	
支付乐清绿城项目专款户资金往来				113,166,076.15
支付赵战兵往来款				28,750,436.00
支付林晓燕往来款				5,900,000.00
支付瞿德龙往来款				5,030,000.00
支付黄丰余往来款				4,000,000.00
支付林珏往来款				1,000,000.00
支付黄定余往来款				1,400,000.00
合 计		200,000.00	919,073.52	159,246,512.15

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到赵战兵往来款			18,500,000.00	5,500,000.00
收到环宇集团有限公司及其子公司环宇集团高科股份有限公司往来款				240,809,600.00
收到乐清市万泰铜业有限公司往来款				92,500,000.00
收到浙江恒亚电子科技有限公司往来款				52,700,000.00
收到苏州新亚电通有限公司往来款				30,500,000.00
收到浙江美硕电气科技股份有限公司往来款				9,500,000.00
收到林晓燕往来款				1,000,000.00
合 计			18,500,000.00	432,509,600.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还赵战兵往来款			32,698,489.65	
归还苏州新亚电通有限公司往来款及利息			176,000.00	51,667,700.00
归还环宇集团有限公司及其子公司环宇集团高科股份有限公司往来款				240,809,600.00
归还乐清市万泰铜业有限公司往来款				92,500,000.00
归还浙江恒亚电子科技有限公司往来款				52,700,000.00
归还浙江美硕电气科技股份有限公司往来款				9,500,000.00
归还张静华往来款				110,000.00
支付的发行费用	508,000.00	2,549,100.87		
合 计	508,000.00	2,549,100.87	32,874,489.65	447,287,300.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	52,213,713.56	108,311,338.32	104,810,873.45	47,470,453.17
加: 资产减值准备	-30,862.04	1,861,056.42	-1,093,525.21	-1,529,250.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,327,940.22	7,900,322.13	7,783,714.03	7,717,255.09
无形资产摊销	528,207.06	918,643.29	313,629.31	277,194.32
长期待摊费用摊销			60,133.27	115,709.31
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)	8,582.51	-201,403.43	1,475.68	-46,044.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,684.97	109,287.78	22,396.76	608,929.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	545,889.50	2,805,633.15	6,913,477.48	10,610,390.34
投资损失(收益以“-”号填列)		-123,172.36	-16,293,160.81	7,779,214.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	228,046.01	-817,709.70	800,358.97	-1,112,101.89

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)	17,332,907.54	-9,567,150.58	-2,883,098.15	-12,252,931.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,811,249.32	-22,020,354.29	30,211,043.89	-64,385,856.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,705,807.38	26,086,569.02	-39,878,980.60	32,725,552.94
其他				31,092,413.11
经营活动产生的现金流量净额	45,649,052.63	115,263,059.75	90,768,338.07	59,070,927.41
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	67,099,973.07	70,938,536.22	64,023,148.85	44,758,808.33
减: 现金的期初余额	70,938,536.22	64,023,148.85	44,758,808.33	104,139,027.76
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	-3,838,563.15	6,915,387.37	19,264,340.52	-59,380,219.43

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中: 新亚东方公司				
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			19,073.52	
其中: 新亚东方公司			19,073.52	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中: 新亚东方公司				
处置子公司收到的现金净额			-19,073.52	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	67,099,973.07	70,938,536.22	64,023,148.85	44,758,808.33
其中: 库存现金	615.00	2,076.00	2,469.00	26,026.90

可随时用于支付的银行存款	67,099,358.07	70,936,460.22	64,020,679.85	44,732,781.43
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	67,099,973.07	70,938,536.22	64,023,148.85	44,758,808.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	179,823,514.04	466,401,777.29	501,705,987.67	490,997,023.42
其中：支付货款	175,802,516.14	461,807,547.59	493,219,965.84	487,444,020.52
支付固定资产等长期资产购置款	4,020,997.90	4,594,229.70	8,486,021.83	3,553,002.90

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	1,217,542.02	票据质押
应收款项融资	19,696,349.09	票据质押
合 计	20,913,891.11	

(2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	22,388,123.24	银行融资抵押
投资性房地产	294,698.27	银行融资抵押
无形资产	7,312,889.50	银行融资抵押
合 计	29,995,711.01	

(3) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	24,335,865.26	银行融资抵押
投资性房地产	464,799.63	银行融资抵押
无形资产	7,470,260.99	银行融资抵押
合 计	32,270,925.88	

(4) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	26,683,544.16	银行融资抵押
无形资产	7,861,710.76	银行融资抵押
合 计	34,545,254.92	

## 2. 外币货币性项目

(1) 2020年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,509,062.47	7.0795	17,762,907.76
应收账款			
其中：美元	2,215,868.40	7.0795	15,687,240.34
短期借款			
其中：美元	1,357,188.52	7.0795	9,608,216.13
应付账款			
其中：美元	159,337.53	7.0795	1,128,030.04

(2) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,689,333.23	6.9762	25,737,526.48
应收账款			
其中：美元	2,934,065.56	6.9762	20,468,628.16
应付账款			

其中：美元	260,454.07	6.9762	1,816,979.68
-------	------------	--------	--------------

(3) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,027,120.94	6.8632	34,502,136.44
应收账款			
其中：美元	2,890,941.86	6.8632	19,841,112.17
港币	517.59	0.8762	453.51
应付账款			
其中：美元	214,273.73	6.8632	1,470,603.46

(4) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,889,534.27	6.5342	12,346,594.83
港币	344,140.49	0.8359	287,667.04
应收账款			
其中：美元	3,175,314.35	6.5342	20,748,139.03
港币	884,661.86	0.8359	739,488.85
应付账款			
其中：美元	5,292.61	6.5342	34,582.97

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2020年1-6月

##### ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年新增5000公里工业机器人电缆技术改造项目	158,700.00		13,800.00	144,900.00	其他收益	
年新增10万公里电线项目	203,305.38		21,031.56	182,273.82	其他收益	
年新增50万公里电子线技	2,252,134.62		131,192.28	2,120,942.34	其他收益	乐清市经济和信息化

术改造项目						局、乐清市财政局关于2019年智能化技术改造项目财政专项资金（第八批）财政奖励补助的公示
小 计	2,614,140.00		166,023.84	2,448,116.16		

② 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
股改上市奖励 5 月	1,000,000.00	其他收益	乐清市财政局/乐清市金融工作服务中心关于下达 2020 年企业上市奖励专项资金（第二批）的通知（乐财企（2020）107 号）
2019 年出口信用保险费补助	171,000.00	其他收益	
社保补助返还	690,236.81	其他收益	温州市人力资源和社会保障局关于开展温州市受疫情影响企业社保费返还和稳岗补贴申报工作的通知（温政发（2020）3 号）
小 计	1,861,236.81		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目	186,300.00		27,600.00	158,700.00	其他收益	
年新增 10 万公里电线项目	245,368.50		42,063.12	203,305.38	其他收益	
年新增 50 万公里电子线技术改造项目		2,274,000.00	21,865.38	2,252,134.62	其他收益	乐清市经济和信息化局、乐清市财政局关于 2019 年智能化技术改造项目财政专项资金（第八批）财政奖励补助的公示
小 计	431,668.50	2,274,000.00	91,528.50	2,614,140.00		

② 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
企业股改及报会奖励	9,170,000.00	其他收益	乐清市财政局、乐清市金融工作服务中心关于下达企业股改挂牌上市、限售股转让、并购重组奖励资金的通知（乐财企（2019）479 号）
	2,300,000.00	其他收益	乐清市财政局、乐清市金融工作服务中心关于下达企业股改挂牌上市、限售股转让、股权转让奖励资金的通知（乐财企（2019）418 号）
社会保险费返还	1,624,944.83	其他收益	浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见（浙政办发（2018）99 号）
2018 年度促进外贸发展财政奖励	162,000.00	其他收益	乐清市财政局、乐清市商务局关于下达 2018 年度促进外贸发展财政专项资金的通知（乐财企（2019）442 号）

土地使用税返还	174,615.18	其他收益	乐清市人民政府关于公布 2018 年度乐清市规模以上工业企业“亩均效益”综合评价结果的通知（乐政发〔2019〕33 号）
房产税返还	132,924.33	其他收益	乐清市人民政府关于公布 2018 年度乐清市规模以上工业企业“亩均效益”综合评价结果的通知（乐政发〔2019〕33 号）
2019 年乐清市能源管理体系认证企业奖励	50,000.00	其他收益	乐清市经济和信息化局、乐清市财政局关于对 2018 年度乐清市节能改造项目（第二批）、2019 年创建国家级绿色工厂、2019 年通过能源管理体系认证项目财政奖励资金公示
个税手续费返还	37,570.31	其他收益	
乐清市 2019 年第一批专利奖励	20,000.00	其他收益	乐清市市场监督管理局、乐清市财政局关于下达乐清市 2019 年第一批专利奖励资金的通知
知识产权国内发明专利维持费补助	2,000.00	其他收益	
小 计	13,674,054.65		

### 3) 2018 年度

#### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目	213,900.00		27,600.00	186,300.00	其他收益	
年新增 10 万公里电线项目	287,431.62		42,063.12	245,368.50	其他收益	
小 计	501,331.62		69,663.12	431,668.50		

#### ② 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
2016 年乐清市开放型经济发展财政奖励补助资金	253,200.00	其他收益	乐清市财政局、乐清市商务局关于下达 2016 年度乐清市开放型经济发展财政奖励补助资金的通知（乐财企〔2017〕334 号）
个税手续费返还	146,515.65	其他收益	
2017 年度乐清市开放型经济发展财政奖励	204,000.00	其他收益	乐清市财政局、乐清市商务局关于下达 2017 年度乐清市开放型经济发展财政奖励补助资金的通知（乐财企〔2018〕356 号）
2017 年度清洁生产项目补贴	50,000.00	其他收益	关于公布 2017 年度乐清市清洁生产审核验收合格企业名单（第一批）的通知（乐经信资源〔2017〕140 号）
企业稳定岗位补贴	69,815.00	其他收益	关于乐清市 2018 年度享受企业稳定岗位补贴企业名单及金额的公示
小 计	723,530.65		

### 4) 2017 年度

#### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

年新增 5000 公里工业机器人电缆技术改造项目		230,000.00	16,100.00	213,900.00	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局关于下达 2017 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第二批）的通知（乐财企（2017）130 号）
年新增 10 万公里电线项目	329,494.74		42,063.12	287,431.62	其他收益	
小 计	329,494.74	230,000.00	58,163.12	501,331.62		

② 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
企业稳定岗位补贴	202,310.00	其他收益	关于发放 2017 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴的通知（乐人社（2017）94 号）；关于发放 2016 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴的通知（乐人社（2017）20 号）
土地使用税返还	122,230.50	其他收益	乐清市人民政府关于开展工业企业亩产效益综合评价和实行若干差别化政策加快转型升级的实施意见（试行）（乐政发（2016）27 号）
小 计	324,540.50		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,027,260.65	13,765,583.15	793,193.77	382,703.62

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2018 年度						
新亚东方公司	2,227,280.00	45.00	股权转让	2018 年 5 月 29 日	办妥工商变更手续	2,206,063.64

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额

2018 年度						
新亚东方公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年度				
上海新亚公司	公司注销	2018 年 3 月 15 日		

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新亚东方公司[注]	乐清市	乐清市	制造业	45.00		设立

[注]本公司已于 2018 年 5 月 29 日将持有该公司的股权全部转让

2. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司持有新亚东方公司 45%股权,为其第一大股东,公司实际控制人赵战兵任执行董事,且报告期内实际出资比例大于 50%,公司章程规定股东按出资比例享有表决权,因此公司对其拥有实际控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台北方温州城开发有限公司[注]	烟台	烟台	房地产业务	44.00		权益法核算

[注]本公司已于 2018 年 8 月将持有该公司的股权全部转让

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2018. 7. 31/2018 年 1-7 月	2017. 12. 31/2017 年度

	烟台北方温州城开发有限公司	烟台北方温州城开发有限公司
流动资产	389,295,461.19	382,540,206.99
非流动资产	362,372,192.10	370,390,698.76
资产合计	751,667,653.29	752,930,905.75
流动负债	796,243,955.97	789,013,424.48
非流动负债		
负债合计	796,243,955.97	789,013,424.48
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-44,576,302.68	-36,082,518.73
按持股比例计算的净资产份额	-19,613,573.18	-15,876,308.24
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,399,778.75	46,791,220.11
净利润	-8,493,783.95	-17,680,192.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,493,783.95	-17,680,192.21
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 五（一）6 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的28.87%(2019年12月31日：33.70%；2018年12月31日：29.99%；2017年12月31日：33.83%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

##### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	29,631,188.35	30,241,949.91	30,241,949.91		
应付票据	42,790,000.00	42,790,000.00	42,790,000.00		
应付账款	39,033,392.31	39,033,392.31	39,033,392.31		
其他应付款	2,254,342.02	2,254,342.02	2,254,342.02		
小 计	113,708,922.68	114,319,684.24	114,319,684.24		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	61,286,049.33	63,850,476.76	43,438,778.15	20,411,698.61	
应付票据	51,940,000.00	51,940,000.00	51,940,000.00		
应付账款	43,976,219.31	43,976,219.31	43,976,219.31		
其他应付款	441,297.84	441,297.84	441,297.84		
小 计	157,643,566.48	160,207,993.91	139,796,295.30	20,411,698.61	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	89,500,000.00	91,966,683.99	91,966,683.99		
应付票据	48,050,000.00	48,050,000.00	48,050,000.00		
应付账款	36,619,173.11	36,619,173.11	36,619,173.11		
其他应付款	886,392.94	886,392.94	886,392.94		
小 计	175,055,566.05	177,522,250.04	177,522,250.04		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	177,000,000.00	183,059,861.94	183,059,861.94		
应付票据	58,592,376.92	58,592,376.92	58,592,376.92		
应付账款	45,915,162.33	45,915,162.33	45,915,162.33		
其他应付款	41,099,266.22	41,099,266.22	41,099,266.22		
小 计	322,606,805.47	328,666,667.41	328,666,667.41		

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年6月30日，本公司的银行借款均为固定利率计息（2019年12月31日银行借款均为固定利率计息；2018年12月31日银行借款均为固定利率计息；2017年12月31日银行借款均为固定利率计息），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资		51,202,473.24		51,202,473.24
持续以公允价值计量的资产总额		51,202,473.24		51,202,473.24

#### 2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资		25,994,979.87		25,994,979.87
持续以公允价值计量的资产总额		25,994,979.87		25,994,979.87

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

1. 2020年6月30日

项目	公允价值	估值技术	输入值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	51,202,473.24	现金流量折现法	折现率

2. 2019年12月31日

项目	公允价值	估值技术	输入值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	25,994,979.87	现金流量折现法	折现率

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵战兵	72.59	66.61

(2) 赵战兵直接持有本公司 26.61%股权，通过乐清利新控股有限公司间接持有本公司 40.00%股权，通过乐清弘信企业管理中心间接持有本公司 5.98%股权（其作为有限合伙人不享有表决权），本公司最终控制方为赵战兵。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七（二）之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江恒亚电子科技有限公司[注 1]	黄大荣持股 65%，且担任执行董事兼总经理；黄定余持股 29%；实际控制人赵战兵曾持股 25%，现已转让
苏州新亚电通有限公司	浙江恒亚电子科技有限公司曾持股 39.94%
新亚东方公司[注 2]	同一实际控制人
乐清市百顺货运代理点	林晓燕之堂弟配偶控制之企业
乐清利新控股有限公司	股东
黄定余	股东
林晓燕	实际控制人之配偶

[注 1]原公司名称系浙江新亚电子科技有限公司，于 2020 年 7 月 3 日更名为浙江恒亚电子科技有限公司

[注 2]原系公司的控股子公司，自 2018 年 6 月起不再将其纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之说明

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江恒亚电子科技有限公司	连接器等			57,644.96	82,088.07
乐清市百顺货运代理点	运输服务	687,647.59	1,389,939.13	1,282,038.53	1,641,985.52

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江恒亚电子科技有限公司	电子线材等	2,634,238.00	3,710,995.89	15,999,956.07	30,205,250.35
苏州新亚电通有限公司	电子线材等	1,316,217.12	4,288,693.85	5,799,214.06	6,416,889.77

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的 租赁费及水电费	2019 年度确认的租赁 费及水电费	2018 年 6-12 月确认的 租赁费及水电费
新亚东方公司	办公厂房	156,237.57	263,366.29	179,045.44

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁费 及水电费	2017 年度确认的租赁费及水电 费
苏州新亚电通有限公司	办事处	17,763.00	37,596.00

3. 关联方资金拆借

(1) 本公司拆入资金情况

1) 2018 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用 费用
苏州新亚电通有限公司	176,000.00	176,000.00			
赵战兵[注 1]	12,775,769.65	34,925,769.65	31,294,617.55		290,811.99

林晓燕[注 2]	1,000,000.00				18,125.00
----------	--------------	--	--	--	-----------

2) 2017 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
浙江恒亚电子科技有限公司		13,100,000.00	13,100,000.00		
苏州新亚电通有限公司	20,360,000.00	51,667,700.00	31,483,700.00	176,000.00	983,700.00
赵战兵[注 1]			12,775,769.65	12,775,769.65	1,527.78
林晓燕[注 2]			1,000,000.00	1,000,000.00	5,277.78

(2) 本公司拆出资金情况

2017 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
赵战兵[注 1]	61,993,846.43	32,062,676.62	94,056,523.05		3,012,240.62
林晓燕[注 2]		5,900,000.00	5,900,000.00		6,555.56
黄定余		1,400,000.00	1,400,000.00		2,763.89

[注 1]2017 年子公司新亚东方公司与赵战兵发生资金拆入，母公司新亚电子有限公司与赵战兵既有资金拆出又有资金拆入；截至 2018 年 5 月 31 日，新亚东方公司应付赵战兵 9,144,617.55 元，由于新亚东方公司不再纳入合并财务报表范围转出

[注 2]2017 年子公司新亚东方公司与林晓燕既有资金拆入又有资金拆出，截至 2018 年 5 月 31 日，新亚东方公司应付林晓燕 1,016,847.22 元，由于新亚东方公司不再纳入合并财务报表范围转出

(3) 为关联方贷款走账

2017 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
浙江恒亚电子科技有限公司		39,600,000.00	39,600,000.00		

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	192.12	409.96	320.56	269.96

5. 其他关联交易

根据 2018 年 5 月 20 日股东会决议和签订的股权转让协议，公司将其持有的新亚东方公

司 45%的股权以 2,227,280.00 元的价格转让给乐清利新控股有限公司。新亚东方公司截至 2017 年 5 月 31 日净资产经湖北众联资产评估有限公司评估,并由其出具《资产评估报告》众联评报字(2017)第 1305 号,评估确认的净资产 383.84 万元。新亚东方公司已于 2018 年 5 月 29 日办妥工商变更登记手续。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江恒亚电子科技有限公司	2,530,016.94	126,500.85	677,270.66	33,863.53
	苏州新亚电通有限公司	1,188,094.30	59,404.72	301,513.25	15,075.66
	新亚东方公司	39,721.77	1,986.09		
小 计		3,757,833.01	187,891.66	978,783.91	48,939.19

(续上表)

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江恒亚电子科技有限公司	2,374,042.43	118,702.12	14,851,482.55	742,574.13
	苏州新亚电通有限公司	3,886,749.33	194,337.47	3,157,460.55	157,873.03
小 计		6,260,791.76	313,039.59	18,008,943.10	900,447.16
长期应收款					
	烟台北方温州城开发有限公司			89,123,691.76	
小 计		978,783.91	48,939.19	89,123,691.76	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付关联方款项					
	赵战兵				12,775,769.65
	林晓燕				1,000,000.00
	浙江恒亚电子科				479,285.11

	技有限公司				
	苏州新亚电通有限公司				176,000.00
	乐清市百顺货运代理点	130,583.02	127,027.45	109,206.31	129,302.83
小计		130,583.02	127,027.45	109,206.31	14,560,357.59

## 十一、股份支付

根据 2017 年 12 月 27 日股东会决议和有关各方签订的股权转让协议，自然人股东赵战兵将其持有公司 1.06% 股权，自然人股东黄定余和黄大荣分别将其持有公司 0.24% 股权，分别转让给持股平台乐清弘信企业管理中心（有限合伙），自然人股东赵战兵将其持有公司 0.70%、0.50%、0.50%、0.40% 和 0.40% 的股权转让给自然人陈华辉、杨文华、石刘建、朱加理和陈景淼，属于以权益结算的股份支付。公司 2018 年 8 月外部投资者估值为 110,000.00 万元，以该投资估值作为公允价值，计算上述以权益结算的股份支付费用为 31,092,413.11 元，计入 2017 年度资本公积和管理费用。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

根据 2019 年 4 月 10 日公司第一届董事会第四次会议决议，公司拟首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市，拟向社会公众公开发行不超过 3,336 万股人民币普通股，拟募集资金 65,000 万元用于投资年产 385 万公里智能化精细数控线材扩能建设项目、技术研发中心建设项目及补充流动资金。

### （二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）终止经营

#### 1. 终止经营净利润

项 目	新亚东方公司	
	2018年1-5月	2017年度
营业收入	1,085,783.72	97,393.16
减：营业成本	1,178,563.62	252,947.92
税金及附加	450.00	1,269.80
销售费用	208,992.17	482,033.45
管理费用	441,511.03	1,137,938.20
研发费用	1,924,281.99	2,930,869.80
财务费用	165,605.75	72,292.79
资产减值损失	198,161.48	10,599.21
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-3,031,782.32	-4,790,558.01
加：营业外收入	0.30	1.06
减：营业外支出	0.72	1,043.92
终止经营业务利润总额	-3,031,782.74	-4,791,600.87
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-3,031,782.74	-4,791,600.87
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失 (损失以负号列示)		
加：终止经营业务处置净收益(税后)	2,524,243.64	
其中：处置损益总额	2,206,063.64	
减：所得税费用(或收益)	-318,180.00	

终止经营净利润合计	-507,539.10	-4,791,600.87
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,159,941.41	-2,156,220.39

## 2. 终止经营现金流量

项 目	2018年1-5月			2017年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
新亚东方公司	-4,155,840.29	-92,040.77	3,500,000.00	-8,091,041.21	-3,620,254.29	10,416,533.31

### (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

#### (1) 按产品用途分类

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消费电子及工业控制线材	297,399,923.13	239,809,496.54	710,414,051.57	570,103,714.37
特种线材	64,452,067.35	45,254,342.89	148,377,846.69	104,716,839.32
高频数据线材	21,860,345.91	10,691,679.00	27,135,802.82	15,492,192.49
汽车电子线材	8,311,275.47	6,410,493.10	23,561,811.93	18,612,655.45
塑胶	3,411,202.80	2,790,475.57	10,242,468.39	8,388,395.31
鼻梁条	7,367,014.50	2,910,020.54		
小 计	402,801,829.16	307,866,507.64	919,731,981.40	717,313,796.94

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消费电子及工业控制线材	713,784,911.53	582,719,113.71	701,499,260.48	568,167,523.02
特种线材	121,277,825.40	85,267,472.78	110,511,045.52	76,978,394.48
高频数据线材	21,649,436.52	12,959,272.59	24,804,853.90	10,699,596.54
汽车电子线材	20,735,504.05	16,972,013.40	19,416,540.21	16,022,303.45
塑胶	8,830,928.62	7,550,113.66	8,228,290.16	6,595,502.72
充电桩	814,037.42	922,450.43	97,393.16	114,843.40

小 计	887,092,643.54	706,390,436.57	864,557,383.43	678,578,163.61
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 按地区分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	351,566,772.39	270,065,527.61	800,958,549.84	627,333,191.53
外 销	51,235,056.77	37,800,980.03	118,773,431.56	89,980,605.41
小 计	402,801,829.16	307,866,507.64	919,731,981.40	717,313,796.94

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	766,983,375.07	612,016,884.00	736,325,832.14	577,980,743.08
外 销	120,109,268.47	94,373,552.57	128,231,551.29	100,597,420.53
小 计	887,092,643.54	706,390,436.57	864,557,383.43	678,578,163.61

(三) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收票据	20,121,014.32	-20,121,014.32	
应收款项融资		20,121,014.32	20,121,014.32

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	64,023,148.85	以摊余成本计量的金融资产	64,023,148.85
应收票据	贷款和应收款项	20,121,014.32	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	20,121,014.32
应收账款	贷款和应收款项	238,981,655.37	以摊余成本计量的金融资产	238,981,655.37
其他应收款	贷款和应收款项	1,208,771.54	以摊余成本计量的金融资产	1,208,771.54
应付票据	其他金融负债	48,050,000.00	以摊余成本计量的金融负债	48,050,000.00
应付账款	其他金融负债	36,619,173.11	以摊余成本计量的金融负债	36,619,173.11
其他应付款	其他金融负债	886,392.94	以摊余成本计量的金融负债	886,392.94

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值（2018 年12月31日）	重分类	重新计 量	按新金融工具准则 列示的账面价值 （2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	64,023,148.85			64,023,148.85
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	238,981,655.37			238,981,655.37
其他应收款				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1, 208, 771. 54			1, 208, 771. 54
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	20, 121, 014. 32			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-20, 121, 014. 32		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	324, 334, 590. 08	-20, 121, 014. 32		304, 213, 575. 76

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		20, 121, 014. 32		
按新 CAS22 列示的余额				20, 121, 014. 32
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		20, 121, 014. 32		20, 121, 014. 32

B. 金融负债

a. 摊余成本

应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	48, 050, 000. 00			48, 050, 000. 00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	36, 619, 173. 11			36, 619, 173. 11
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	886, 392. 94			886, 392. 94
以摊余成本计量的总金融负债	85, 555, 566. 05			85, 555, 566. 05

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018年12 月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 （2019年1月1日）
应收账款	14,064,515.63			14,064,515.63
其他应收款	63,803.77			63,803.77

#### （四）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	2,310,322.14	-2,310,322.14	
合同负债		2,310,322.14	2,310,322.14

#### （五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据2018年5月28日有关各方签订的《股权转让协议》，公司与烟台北方温州城开发有限公司其他股东一并将持有烟台北方温州城开发有限公司100%的股权以7,500.00万元转让给个人胡曼秋，已于2018年8月13日办妥工商变更手续。同时，公司及烟台北方温州城开发有限公司其他债权人与胡曼秋签订《债权转让协议》，公司及烟台北方温州城开发有限公司其他债权人将对烟台北方温州城开发有限公司截至2017年5月31日享有的39,488.00万元不计息债权以29,600.00万元的价值转让给胡曼秋。公司上述股权及债权转让实现收益为17,824,362.11元。烟台北方温州城开发有限公司截至2017年5月31日净资产业经湖北众联资产评估有限公司评估，并由其出具《资产评估报告》众联评报字（2017）第1297号，评估确认的净资产10,712.88万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	919, 420. 83	0. 38	919, 420. 83	100. 00	
按组合计提坏账准备	244, 251, 757. 83	99. 62	12, 713, 740. 45	5. 21	231, 538, 017. 38
合 计	245, 171, 178. 66	100. 00	13, 633, 161. 28	5. 56	231, 538, 017. 38

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	919, 420. 83	0. 35	919, 420. 83	100. 00	
按组合计提坏账准备	265, 014, 522. 66	99. 65	13, 666, 470. 76	5. 16	251, 348, 051. 90
合 计	265, 933, 943. 49	100. 00	14, 585, 891. 59	5. 48	251, 348, 051. 90

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	252, 174, 396. 92	99. 66	13, 192, 741. 55	5. 23	238, 981, 655. 37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	871, 774. 08	0. 34	871, 774. 08	100. 00	
合 计	253, 046, 171. 00	100. 00	14, 064, 515. 63	5. 56	238, 981, 655. 37

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	301, 132, 795. 71	99. 77	15, 583, 246. 84	5. 17	285, 549, 548. 87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	682, 746. 28	0. 23	682, 746. 28	100. 00	
合 计	301, 815, 541. 99	100. 00	16, 265, 993. 12	5. 39	285, 549, 548. 87

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
无锡市义尧电子有限公司	187,718.80	187,718.80	100.00	公司预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	48,955.75	48,955.75	100.00	公司预计无法收回
小 计	919,420.83	919,420.83	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
无锡市义尧电子有限公司	187,718.80	187,718.80	100.00	公司预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	48,955.75	48,955.75	100.00	公司预计无法收回
小 计	919,420.83	919,420.83	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
无锡市义尧电子有限公司	189,027.80	189,027.80	100.00	公司预计无法收回
小 计	871,774.08	871,774.08	100.00	

④ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州奥利得电器有限公司	682,746.28	682,746.28	100.00	公司预计无法收回
小 计	682,746.28	682,746.28	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

账龄分析组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	241,459,499.60	12,072,974.98	5.00
1-2年	1,665,311.06	166,531.11	10.00

2-3 年	788,560.75	236,568.23	30.00
3-4 年	120,301.00	60,150.50	50.00
4-5 年	202,848.97	162,279.18	80.00
5 年以上	15,236.45	15,236.45	100.00
小 计	244,251,757.83	12,713,740.45	5.21

② 2019 年 12 月 31 日

账龄分析组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,073,682.61	13,103,684.13	5.00
1-2 年	2,253,283.18	225,328.32	10.00
2-3 年	343,975.85	103,192.76	30.00
3-4 年	152,948.84	76,474.42	50.00
4-5 年	164,205.26	131,364.21	80.00
5 年以上	26,426.92	26,426.92	100.00
小 计	265,014,522.66	13,666,470.76	5.16

③ 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,913,687.69	12,495,684.38	5.00	298,240,457.97	14,912,022.90	5.00
1-2 年	748,015.92	74,801.59	10.00	1,158,664.32	115,866.43	10.00
2-3 年	740,095.80	222,028.74	30.00	1,563,279.93	468,983.98	30.00
3-4 年	726,170.59	363,085.30	50.00	166,470.86	83,235.43	50.00
4-5 年	46,426.92	37,141.54	80.00	3,922.63	3,138.10	80.00
小 计	252,174,396.92	13,192,741.55	5.23	301,132,795.71	15,583,246.84	5.17

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	919,420.83							919,420.83

按组合计提坏账准备	13,666,470.76	-952,730.31						12,713,740.45
小计	14,585,891.59	-952,730.31						13,633,161.28

2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	871,774.08	212,823.82	-165,177.07					919,420.83
按组合计提坏账准备	13,192,741.55	473,729.21						13,666,470.76
小计	14,064,515.63	686,553.03	-165,177.07					14,585,891.59

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	682,746.28	189,027.80						871,774.08
按组合计提坏账准备	15,583,246.84	-2,332,058.02			58,447.27			13,192,741.55
小计	16,265,993.12	-2,143,030.22			58,447.27			14,064,515.63

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		682,746.28						682,746.28
按组合计提坏账准备	11,403,089.26	4,180,157.58						15,583,246.84
小计	11,403,089.26	4,862,903.86						16,265,993.12

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		58,447.27	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
得润电子	25,808,045.41	10.53	1,290,402.27
安费诺	24,046,901.41	9.81	1,202,345.07
海诺特	8,008,214.21	3.27	400,410.71
浙江龙泰机械电子有限公司	6,555,627.59	2.67	327,781.38

重庆金龙科技有限公司	6,357,730.64	2.59	317,886.53
小 计	70,776,519.26	28.87	3,538,825.96

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子	36,180,799.82	13.61	1,809,039.99
安费诺	21,619,845.01	8.13	1,080,992.25
海诺特	14,725,567.17	5.54	736,278.36
重庆金龙科技有限公司	8,920,343.91	3.35	446,017.20
浙江龙泰机械电子有限公司	8,163,054.06	3.07	408,152.70
小 计	89,609,609.97	33.70	4,480,480.50

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子	31,311,348.28	12.37	1,565,567.41
安费诺	16,909,203.46	6.68	845,460.17
华虹电子	13,797,839.55	5.45	689,891.98
海诺特	8,203,427.05	3.24	410,171.35
DAE-A ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	5,699,932.21	2.25	284,996.61
小 计	75,921,750.55	29.99	3,796,087.52

4) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子	46,486,605.33	13.63	2,324,330.27
安费诺	15,758,899.85	8.14	787,944.99
浙江恒亚电子科技有限公司	14,851,482.55	5.55	742,574.13
华虹电子	14,214,367.76	3.36	710,718.39
海诺特	10,819,895.25	3.07	540,994.76
小 计	102,131,250.74	33.75	5,106,562.54

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	2, 288, 782. 34	100. 00	114, 839. 12	5. 02	2, 173, 943. 22
合 计	2, 288, 782. 34	100. 00	114, 839. 12	5. 02	2, 173, 943. 22

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	258, 705. 34	100. 00	13, 085. 27	5. 06	245, 620. 07
合 计	258, 705. 34	100. 00	13, 085. 27	5. 06	245, 620. 07

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 272, 575. 31	100. 00	63, 803. 77	5. 01	1, 208, 771. 54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1, 272, 575. 31	100. 00	63, 803. 77	5. 01	1, 208, 771. 54

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	401, 346. 18	100. 00	32, 567. 31	8. 11	368, 778. 87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	401, 346. 18	100. 00	32, 567. 31	8. 11	368, 778. 87

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

组合名称	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,016,389.29	100,819.46	5.00
应收暂付款组合	272,393.05	14,019.66	5.15
小计	2,288,782.34	114,839.12	5.02

② 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	8,000.00	550.00	6.88
应收暂付款组合	250,705.34	12,535.27	5.00
小计	258,705.34	13,085.27	5.06

③ 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,269,075.31	63,453.77	5.00	351,346.18	17,567.31	5.00
1-2年	3,500.00	350.00	10.00			
2-3年				50,000.00	15,000.00	30.00
小计	1,272,575.31	63,803.77	5.01	401,346.18	32,567.31	8.11

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	12,785.27	300.00		13,085.27
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-400.00	400.00		
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101,653.85	100.00		101,753.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	114,039.12	800.00		114,839.12

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,453.77	350.00		63,803.77
期初数在本期				
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-50,518.50	-200.00		-50,718.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,785.27	300.00		13,085.27

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	32,567.31	31,236.46						63,803.77
小 计	32,567.31	31,236.46						63,803.77

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,276,210.25	-8,041,201.29				202,441.65		32,567.31
小 计	8,276,210.25	-8,041,201.29				202,441.65		32,567.31

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款金额				202,441.65

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款				
押金保证金	2,016,389.29	8,000.00	857,756.00	58,500.00
应收暂付款	272,393.05	250,705.34	414,819.31	342,846.18
合 计	2,288,782.34	258,705.34	1,272,575.31	401,346.18

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波世茂铜业股份有限公司	押金保证金	1,219,422.00	1年以内	53.28	60,971.10
震雄铜业集团有限公司	押金保证金	788,967.29	1年以内	34.47	39,448.36
张立楠	应收暂付款	30,761.99	1年以内	1.34	1,538.10
吕碧	应收暂付款	20,000.00	1年以内	0.87	1,000.00
陈得华	应收暂付款	20,000.00	1年以内	0.87	1,000.00
小 计		2,079,151.28		90.83	103,957.56

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陈奔	应收暂付款	22,166.68	1年以内	8.57	1,108.33
张立楠	应收暂付款	21,112.16	1年以内	8.16	1,055.61
吕碧	应收暂付款	20,000.00	1年以内	7.73	1,000.00
陈得华	应收暂付款	20,000.00	1年以内	7.73	1,000.00

张水花	应收暂付款	15,000.00	1年以内	5.80	750.00
小 计		98,278.84		37.99	4,913.94

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
包头震雄铜业有限公司	押金保证金	391,436.38	1年以内	30.76	19,571.82
宁波世茂铜业股份有限公司	押金保证金	242,025.42	1年以内	19.02	12,101.27
青岛海信日立空调系统有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	15.72	10,000.00
陈国东	应收暂付款	44,058.52	1年以内	3.46	2,202.93
吴成勇	应收暂付款	22,492.50	1年以内	1.77	1,124.63
小 计		900,012.82		70.73	45,000.65

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
唐利虎	应收暂付款	102,400.00	1年以内	25.51	5,120.00
特变电工新疆新能源股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	12.46	15,000.00
周恩帅	应收暂付款	34,194.40	1年以内	8.52	1,709.72
陈国东	应收暂付款	29,689.39	1年以内	7.40	1,484.47
赵永生	应收暂付款	27,221.20	1年以内	6.78	1,361.06
小 计		243,504.99		60.67	24,675.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合 计						

(续上表)

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				6,100,000.00		6,100,000.00
合计				6,100,000.00		6,100,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新亚东方公司	3,500,000.00		3,500,000.00			
上海新亚公司	2,600,000.00		2,600,000.00			
小计	6,100,000.00		6,100,000.00			

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新亚东方公司	1,000,000.00	2,500,000.00		3,500,000.00		
上海新亚公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
小计	3,600,000.00	2,500,000.00		6,100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	402,801,829.16	307,866,507.64	919,731,981.40	705,464,812.54
其他业务收入	4,108,434.29	3,526,865.15	8,929,543.91	8,350,908.88
合计	406,910,263.45	311,393,372.79	928,661,525.31	713,815,721.42

(续上表)

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	886,278,606.12	705,464,812.54	864,041,537.13	677,258,398.94
其他业务收入	9,277,949.68	8,350,908.88	9,916,405.37	8,358,832.13
合计	895,556,555.80	713,815,721.42	873,957,942.50	685,617,231.07

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020年1-6月

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
主要经营地区		
内销	351,566,772.39	270,065,527.61
外销	51,235,056.77	37,800,980.03
小计	402,801,829.16	307,866,507.64
主要产品类型		
消费电子及工业控制线材	297,399,923.13	239,809,496.54
特种线材	64,452,067.35	45,254,342.89
高频数据线材	21,860,345.91	10,691,679.00
汽车电子线材	8,311,275.47	6,410,493.10
塑胶	3,411,202.80	2,790,475.57
鼻梁条	7,367,014.50	2,910,020.54
小计	402,801,829.16	307,866,507.64

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2020年1-6月
主营业务收入	2,123,768.14
小计	2,123,768.14

2. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
直接材料	5,002,924.22	8,852,502.85	5,712,164.06	1,587,147.13
职工薪酬	1,535,282.98	3,299,528.24	2,923,394.62	1,698,261.33
折旧摊销费	301,681.56	194,924.47	145,519.65	231,704.65
其他	11,229.43	158,000.34	559,285.44	279,300.31
合计	6,851,118.19	12,504,955.90	9,340,363.77	3,796,413.42

3. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益[注]			-3,737,264.94	-7,779,284.57
处置长期股权投资产生的投资收益			14,097,617.72	
处置金融工具取得的投资收益		123,172.36		
理财产品投资收益				70.17
合 计		123,172.36	10,360,352.78	-7,779,214.40

[注]2017年-2018年按权益法确认对烟台北方温州城开发有限公司的超额亏损,详见本财务报表附注五(一)9之说明

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.04	33.13	41.29	29.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68	30.10	33.68	46.01

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	1.08	1.06		0.52	1.08	1.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.98	0.87		0.51	0.98	0.87	

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,213,713.56	108,311,338.32	106,478,353.96	50,728,425.32
非经常性损益	B	1,427,915.21	9,905,803.84	19,625,437.86	-28,241,339.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,785,798.35	98,405,534.48	86,852,916.10	78,969,765.12

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	374,415,519.76	286,120,181.44	229,641,827.48	158,770,989.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				19,050,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		20,016,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		8	6	5
其他	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I			31,092,413.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J			
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	400,522,376.54	326,931,850.60	257,881,004.46	171,635,201.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.04%	33.13%	41.29%	29.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.68%	30.10%	33.68%	46.01%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,213,713.56	108,311,338.32	106,478,353.96	
非经常性损益	B	1,427,915.21	9,905,803.84	19,625,437.86	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,785,798.35	98,405,534.48	86,852,916.10	
期初股份总数	D	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,080,000.00	100,080,000.00	100,080,000.00	
基本每股收益	$M=A/L$	0.52	1.08	1.06	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.51	0.98	0.87	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2020年6月30日比2019年12月31日

单位：万元

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	5,120.25	2,599.50	96.97%	主要系2020年1-6月以银行承兑汇票结算的贷款增加所致
预付款项	146.19	36.40	301.66%	主要系预付材料款增加所致
其他应收款	217.39	24.56	785.08%	主要系履约保证金增加所致
投资性房地产	46.99	29.47	59.44%	主要系本期增加了出租面积所致
在建工程	1,757.77	407.08	331.80%	主要系本期技术研发中心建设项目本支出增加所致
其他非流动资产	16.74	43.13	-61.19%	主要系支付的设备款减少所致
预收款项		231.03	-100.00%	主要系2020年开始将预收货款在合同负债列报所致
合同负债	280.46			
其他应付款	225.43	44.13	410.84%	主要系收到的履约保证金增加所致
一年内到期的非流动负债		40.06	-100.00%	主要系本期归还银行借款所致已所致
长期借款		1,922.79	-100.00%	

2. 2019年度比2018年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据		2,012.10	-100.00%	主要系2019年将背书转让的应收票据在应收款项融资列报所致

预付款项	36.40	68.57	-46.92%	主要系预付材料款减少所致
其他应收款	24.56	120.88	-79.68%	主要系履约保证金减少所致
投资性房地产	29.47	46.48	-36.60%	主要系出租部分房产减少所致
在建工程	407.08	52.79	671.08%	主要系待安装设备增加所致
无形资产	5,639.93	822.03	586.09%	主要系购买土地使用权增加所致
其他非流动资产	43.13	26.24	64.37%	主要系支付的设备款增加所致
短期借款	4,165.76	8,950.00	-53.46%	主要系借款到期偿还减少所致
应交税费	1,496.72	495.81	201.87%	主要系应交企业所得税增加所致
其他应付款	44.13	88.64	-50.21%	主要系应付利息减少所致
递延收益	261.41	43.17	505.54%	主要系收到与资产相关的政府补助增加所致
盈余公积	1,432.98	349.86	309.59%	主要系计提法定盈余公积所致
未分配利润	10,895.19	3,148.77	246.01%	主要系净利润转入金额增加所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	233.30	660.75	-64.69%	主要系借款利息支出减少所致
其他收益	1,376.56	79.32	1,635.45%	主要系与收益相关政府补助增加所致
投资收益	12.32	1,629.32	-99.24%	主要系2018年处置联营企业投资收益较大所致
资产减值损失	-139.04	109.35	-227.15%	主要系存货跌价增加所致
资产处置收益	20.14	-0.15	-13,526.67%	主要系非流动资产处置收益增加所致
营业外收入	9.32	72.72	-87.18%	主要系无法支付款项减少所致
营业外支出	116.77	9.18	1,172.00%	主要系捐赠支出增加所致
所得税费用	3,326.41	2,218.34	49.95%	主要系利润增加导致企业所得税费用增加所致

### 3. 2018年度比2017年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,402.31	4,475.88	43.04%	主要系经营活动现金净额增加所致
应收票据	2,012.10	1,013.82	98.47%	主要系以票据结算的货款增加所致
预付款项	68.57	292.02	-76.52%	主要系预付材料款减少所致
其他应收款	120.88	54.24	122.87%	主要系履约保证金增加所致
其他流动资产		95.66	-100.00%	主要待抵扣进项税减少所致

长期应收款		8,912.37	-100.00%	主要系收回联营企业长期应收款项所致
长期待摊费用		61.52	-100.00%	主要系处置子公司长期待摊费用转出所致
其他非流动资产	26.24	125.60	-79.11%	主要系设备安装通过验收转为固定资产所致
短期借款	8,950.00	17,700.00	-49.44%	主要系2018年归还到期银行借款所致
预收账款	226.46	371.92	-39.11%	主要系按预收款结算的货款减少所致
应交税费	495.81	2,654.20	-81.32%	主要系应交未交的企业所得税减少所致
其他应付款	88.64	4,109.93	-97.84%	主要系应付拆借款金额减少所致
资本公积	15,105.38	5,014.24	201.25%	主要系有限公司改制为股份公司,按净资产折股后转增资本公积所致
盈余公积	349.86	2,564.51	-86.36%	主要系有限公司改制为股份公司,按净资产折股后转增资本公积所致
未分配利润	3,148.77	5,377.43	-41.44%	主要系有限公司改制为股份公司,按净资产折股后转增资本公积所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	1,404.84	4,645.71	-69.76%	主要系2017年员工股权激励费用较大所致
研发费用	1,126.46	672.73	67.45%	主要系研发投入增加所致
财务费用	660.75	1,165.36	-43.30%	主要系借款规模减少以及汇兑损益影响所致
其他收益	79.32	38.27	107.26%	主要系政府补助增加所致
投资收益	1,629.32	-777.92	-309.44%	主要系处置联营企业投资收益增加所致
资产处置收益	-0.15	4.60	-103.20%	主要系处置非流动资产减少所致
营业外收入	72.72	42.41	71.50%	主要系无需支付款项增加所致
营业外支出	9.18	77.93	-88.22%	主要系固定资产报废减少所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

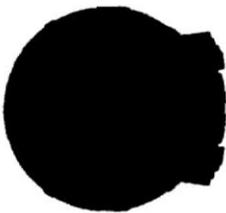
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007496



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

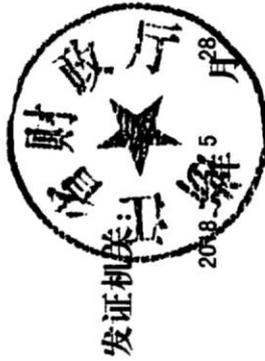
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

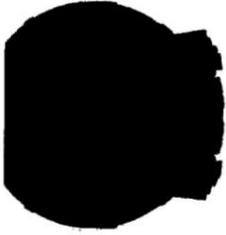
批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



中华人民共和国财政部制

仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

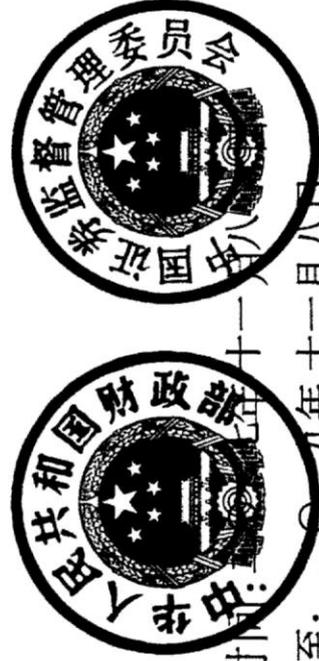
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日



仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
~~This certificate is valid for another year after this renewal.~~



证书编号  
No. of Certificate  
330000012067

批准注册协会  
Authorized Institute of CPA  
浙江省注册会计师协会  
Zhejiang Provincial Institute of Certified Public Accountants

07 月 01 日

姓名  
Full name  
陈志锋

性别  
Sex  
男

出生日期  
Date of birth  
1981-03-24

工作单位  
Working unit  
天健会计师事务所·特殊普通合伙

身份证号码  
Id no./card No.  
331021198103242455



仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）陈志锋是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



新亚电子股份有限公司

审 阅 报 告

## 目 录

一、审阅报告 .....	第 1 页
二、财务报表 .....	第 2—4 页
(一) 资产负债表 .....	第 2 页
(二) 利润表 .....	第 3 页
(三) 现金流量表 .....	第 4 页
三、财务报表附注 .....	第 5—23 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2020〕10064号

新亚电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的新亚电子股份有限公司（以下简称新亚电子公司）2020年第三季度财务报表，包括2020年9月30日的资产负债表，2020年7-9月和2020年1-9月的利润表，2020年1-9月的现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是新亚电子公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新亚电子公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信新亚电子公司2020年第三季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新亚电子公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈志维



中国注册会计师：

伍春



二〇二〇年十一月四日

# 资产负债表

2020年9月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:新亚电子股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		51,383,834.26	70,938,536.22	短期借款	8	22,024,180.56	41,657,602.11
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		45,540,000.00	51,940,000.00
应收账款	2	282,377,987.03	251,348,051.90	应付账款	9	53,777,024.33	43,976,219.31
应收款项融资	3	30,608,050.54	25,994,979.87	预收款项			2,310,322.14
预付款项		3,282,004.24	363,954.33	合同负债		3,801,632.08	
其他应收款		1,782,599.35	245,620.07	应付职工薪酬		9,937,083.15	11,586,341.56
存货	4	93,571,478.69	94,289,235.07	应交税费	10	9,647,787.89	14,967,158.85
合同资产				其他应付款		1,701,467.92	441,297.84
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	11		400,580.56
其他流动资产	5	3,025,566.86	2,404,812.14	其他流动负债			
流动资产合计		466,031,520.97	445,585,189.60	流动负债合计		146,429,175.93	167,279,522.37
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款	12		19,227,866.66
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		458,576.21	294,698.27	长期应付职工薪酬			
固定资产	6	57,907,307.32	52,004,685.35	预计负债			
在建工程	7	16,962,122.12	4,070,780.70	递延收益		2,365,104.24	2,614,140.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		2,365,104.24	21,842,006.66
无形资产		55,806,452.58	56,399,273.59	负债合计		148,794,280.17	189,121,529.03
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		100,080,000.00	100,080,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		5,013,423.60	4,751,165.09	其中: 优先股			
其他非流动资产		224,689.00	431,256.19	永续债			
非流动资产合计		136,372,570.83	117,951,859.19	资本公积		151,053,842.88	151,053,842.88
资产总计		602,404,091.80	563,537,048.79	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		14,329,767.69	14,329,767.69
				未分配利润		188,146,201.06	108,951,909.19
				所有者权益合计		453,609,811.63	374,415,519.76
				负债和所有者权益总计		602,404,091.80	563,537,048.79

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

  
3802820006157

第 2 页 共 23 页



# 利润表

2020年第三季度

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
营业收入	1	270,452,819.99	224,262,961.35	677,363,083.44	663,330,463.64
减：营业成本	1	213,170,375.28	178,208,035.29	524,563,748.07	521,559,052.09
税金及附加		1,249,597.53	1,261,743.33	3,472,120.10	3,288,181.83
销售费用	2	8,301,810.32	9,307,598.09	21,958,282.80	27,351,244.34
管理费用		3,384,322.51	3,478,911.30	9,712,210.78	10,181,410.34
研发费用	3	5,851,343.32	2,693,839.64	12,702,461.51	8,860,795.56
财务费用	4	1,719,642.17	-385,150.03	2,082,450.01	1,087,359.22
其中：利息费用		331,102.08	759,394.03	1,147,471.32	2,828,832.85
利息收入		75,485.31	43,211.99	155,289.35	184,243.97
加：其他收益		224,896.92	148,485.78	2,252,157.57	1,984,731.68
投资收益（损失以“-”号填列）					123,172.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-2,522,537.72	765,638.18	-1,732,438.36	412,269.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-759,237.32	-1,069,045.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		66,246.16	34,968.28	57,663.65	200,221.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,544,334.22	30,647,075.97	102,689,955.71	92,653,769.93
加：营业外收入		61,650.49		61,850.93	84,722.42
减：营业外支出		14,022.49	15,066.36	128,347.46	126,443.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,591,962.22	30,632,009.61	102,623,459.18	92,612,049.13
减：所得税费用		7,611,383.91	7,214,685.80	23,429,167.31	21,656,952.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,980,578.31	23,417,323.81	79,194,291.87	70,955,096.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,980,578.31	23,417,323.81	79,194,291.87	70,955,096.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		26,980,578.31	23,417,323.81	79,194,291.87	70,955,096.16
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.27	0.23	0.79	0.71
（二）稀释每股收益		0.27	0.23	0.79	0.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 3 页 共 23 页

李兵

印华

陈景



## 现金流量表

2020年1-9月

会企03表

编制单位：新亚电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月
<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	424,687,469.62	415,052,305.54
收到的税费返还	1,355,259.74	6,221,596.41
收到其他与经营活动有关的现金	18,074,954.52	10,496,556.00
经营活动现金流入小计	444,117,683.88	431,770,457.95
购买商品、接受劳务支付的现金	270,462,277.07	247,894,272.19
支付给职工以及为职工支付的现金	46,033,586.14	43,047,496.09
支付的各项税费	45,014,772.44	36,755,722.31
支付其他与经营活动有关的现金	46,196,211.14	33,067,538.77
经营活动现金流出小计	407,706,846.79	360,765,029.36
经营活动产生的现金流量净额	36,410,837.09	71,005,428.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		123,172.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,052.70	277,096.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	246,052.70	400,268.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,389,013.75	51,711,632.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流出小计	20,389,013.75	51,911,632.50
投资活动产生的现金流量净额	-20,142,961.05	-51,511,363.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,424,485.00	73,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,424,485.00	73,100,000.00
偿还债务支付的现金	68,665,460.00	101,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,409,340.09	23,116,199.46
支付其他与筹资活动有关的现金	620,754.72	2,154,801.89
筹资活动现金流出小计	70,695,554.81	126,771,001.35
筹资活动产生的现金流量净额	-41,271,069.81	-53,671,001.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-260,387.06	1,011,791.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-25,263,580.83	-33,165,145.01
加：期初现金及现金等价物余额	70,938,536.22	64,023,148.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	45,674,955.39	30,858,003.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3302267060819

印华

印景

# 新亚电子股份有限公司

## 财务报表附注

2020年第3季度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新亚电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系村办集体所有制企业乐清县盐盘电子塑料元件厂，于1987年4月7日在乐清县工商行政管理局登记注册。新亚电子有限公司以2018年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年11月28日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为9133038214550201X5的营业执照，注册资本10,008.00万元，股份总数10,008万股（每股面值1元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为消费电子及工业控制线材、特种线材、高频数据线材、汽车电子线材等各类线材的研发、制造、销售。产品主要有：消费电子及工业控制线材、特种线材、高频数据线材、汽车电子线材等。

### 二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	2,310,322.14	-2,310,322.14	
合同负债		2,310,322.14	2,310,322.14

#### 四、经营季节性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

#### 五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指2019年12月31日财务报表数，期末数指2020年9月30日财务报表数，本中期指2020年7月-9月，上年度可比中期指2019年7月-9月，年初至本中期末指2020年1-9月，上年度年初至上年度可比中期指2019年1-9月。

##### (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	上年年末数
库存现金	1,578.00	2,076.00
银行存款	45,673,377.39	70,936,460.22
其他货币资金	5,708,878.87	
合 计	51,383,834.26	70,938,536.22

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

##### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

2-3年	828,492.40
3-4年	120,301.00
4-5年	215,771.21
5年以上	734,016.24
小计	298,614,528.60

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	919,420.83							919,420.83
按组合计提坏账准备	13,666,470.76	1,650,649.98						15,317,120.74
小计	14,585,891.59	1,650,649.98						16,236,541.57

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
得润电子[注1]	38,687,577.78	12.96	1,934,378.89
安费诺[注2]	20,852,889.43	6.98	1,042,644.47
海诺特[注3]	14,394,752.01	4.82	719,737.60
重庆金龙科技有限公司	11,374,338.40	3.81	568,716.92
珠城科技[注4]	8,960,127.99	3.00	448,006.40
小计	94,269,685.61	31.57	4,713,484.28

[注1]青岛得润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、武汉瀚润电子有限公司、重庆瑞润电子有限公司、重庆得润供应链管理有限公司、鹤山市得润电子科技有限公司、惠州市升华科技有限公司、深圳市得润电子股份有限公司、绵阳得润电子有限公司、安徽达润电子科技有限公司为同一控制下的企业，应收账款余额合并披露。营业收入前5名同

[注2]安费诺电子装配(厦门)有限公司、安费诺-泰姆斯(常州)通讯设备有限公司、南通东辰安费诺汽车电子有限公司、昆山安费诺正日电子有限公司、安费诺精密连接器(深圳)有限公司、Amphenol Technology Vietnam Co Ltd、安费诺科技(珠海)有限公司为同一控制下的企业，应收账款余额合并披露。营业收入前5名同

[注3]青岛海诺特电器有限公司和相变能源科技(青岛)有限公司为同一控制下的企业，应收账款余额合并披露。营业收入前5名同

[注 4]浙江珠城科技股份有限公司、青岛九诚电子科技有限公司、温州市中悦电子科技有限公司、合肥市建成电器科技有限公司和佛山市泓成电气有限公司为同一控制下的企业，应收账款余额合并披露

### 3. 应收款项融资

#### (1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	30,608,050.54				30,608,050.54	
合计	30,608,050.54				30,608,050.54	

(续上表)

项目	上年年末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	25,994,979.87				25,994,979.87	
合计	25,994,979.87				25,994,979.87	

#### (2) 公司已质押的应收票据情况

项目	期末数
银行承兑汇票	19,953,781.52
小计	19,953,781.52

### 4. 存货

#### (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,244,710.18	416,552.39	16,828,157.79	18,296,511.04	485,142.55	17,811,368.49
在产品	28,272,779.69	722,193.18	27,550,586.51	27,235,661.21	777,158.05	26,458,503.16
库存商品	15,072,173.94	313,303.01	14,758,870.93	16,463,631.32	542,328.15	15,921,303.17
发出商品	32,140,104.77		32,140,104.77	31,613,847.36		31,613,847.36
委托加工物资	2,293,758.69		2,293,758.69	2,484,212.89		2,484,212.89
合计	95,023,527.27	1,452,048.58	93,571,478.69	96,093,863.82	1,804,628.75	94,289,235.07

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	485,142.55	65,159.93		133,750.09		416,552.39
在产品	777,158.05	291,971.22		346,936.09		722,193.18
库存商品	542,328.15	402,106.17		631,131.31		313,303.01
小计	1,804,628.75	759,237.32		1,111,817.49		1,452,048.58

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价,减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货售出

## 5. 其他流动资产

项目	期末数	上年年末数
预付 IPO 申报中介费用	3,025,566.86	2,404,812.14
合计	3,025,566.86	2,404,812.14

## 6. 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子及其他设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	46,520,761.16	5,319,526.49	71,294,967.61	5,113,370.82	128,248,626.08
本期增加金额	205,449.20	67,601.77	12,828,350.61	204,246.91	13,305,648.49
1) 购置		67,601.77	4,478,299.82	204,246.91	4,750,148.50
2) 在建工程转入	205,449.20		8,350,050.79		8,555,499.99
本期减少金额	315,134.00	7,226.49	2,806,713.21	269,828.14	3,398,901.84
1) 处置或报废		7,226.49	2,806,713.21	269,828.14	3,083,767.84
2) 转入投资性房地产	315,134.00				315,134.00

期末数	46,411,076.36	5,379,901.77	81,316,605.01	5,047,789.59	138,155,372.73
累计折旧					
期初数	21,878,406.55	3,944,784.26	47,012,677.68	3,408,072.24	76,243,940.73
本期增加金额	1,857,009.73	275,386.09	4,515,523.15	442,718.65	7,090,637.62
1) 计提	1,857,009.73	275,386.09	4,515,523.15	442,718.65	7,090,637.62
2) 投资性房地产累计折旧转入					
本期减少金额	202,647.72	6,865.16	2,620,663.33	256,336.73	3,086,512.94
1) 处置或报废		6,865.16	2,620,663.33	256,336.73	2,883,865.22
2) 转入投资性房地产累计折旧	202,647.72				202,647.72
期末数	23,532,768.56	4,213,305.19	48,907,537.50	3,594,454.16	80,248,065.41
账面价值					
期末账面价值	22,878,307.80	1,166,596.58	32,409,067.51	1,453,335.43	57,907,307.32
期初账面价值	24,642,354.61	1,374,742.23	24,282,289.93	1,705,298.58	52,004,685.35

## 7. 在建工程

### (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	199,100.00		199,100.00	4,070,780.70		4,070,780.70
新厂房建造	16,763,022.12		16,763,022.12			
合计	16,962,122.12		16,962,122.12	4,070,780.70		4,070,780.70

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
软件开发			310,424.78		310,424.78	
设备安装		4,070,780.70	4,478,370.09	8,350,050.79		199,100.00
新厂房建造	41,294.00		16,763,022.12			16,763,022.12
零星工程			205,449.20	205,449.20		
小计		4,070,780.70	21,757,266.19	8,555,499.99	310,424.78	16,962,122.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
软件开发						自筹
设备安装						自筹
新厂房建造	4.06	4.06				自筹
零星工程						自筹
小 计						

[注]其他减少系转入无形资产

#### 8. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	22,024,180.56	10,013,291.67
抵押借款		22,131,683.36
保证借款		9,512,627.08
合 计	22,024,180.56	41,657,602.11

#### 9. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货 款	46,816,887.26	38,938,540.23
设备及工程款	4,133,263.89	2,021,315.92
其 他	2,826,873.18	3,016,363.16
合 计	53,777,024.33	43,976,219.31

#### 10. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	2,104,110.32	2,694,536.81
企业所得税	6,502,007.69	11,756,292.63
房产税	244,826.40	
城市维护建设税	184,237.67	206,394.25

教育费附加	110,542.00	123,836.55
地方教育附加	73,695.07	82,557.70
代扣代缴个人所得税	49,157.92	26,214.95
残疾人保障金	324,924.12	22,968.86
印花税	54,286.70	54,357.10
合计	9,647,787.89	14,967,158.85

11. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款		400,580.56
合计		400,580.56

12. 长期借款

项目	期末数	上年年末数
抵押借款		19,227,866.66
合计		19,227,866.66

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	266,934,887.36	221,568,306.44
其他业务收入	3,517,932.63	2,694,654.91
营业成本	213,170,375.28	178,208,035.29

(续上表)

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	669,736,716.52	657,385,975.86
其他业务收入	7,626,366.92	5,944,487.78
营业成本	524,563,748.07	521,559,052.09

## (2) 收入按主要类别的分解信息

## 1) 本中期

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
主要经营地区		
内 销	234,985,462.71	182,970,952.35
外 销	31,949,424.65	27,094,369.14
小 计	266,934,887.36	210,065,321.49
主要产品类型		
消费电子及工业控制线材	209,291,440.04	171,402,719.91
特种线材	36,930,557.41	26,045,604.53
高频数据线材	12,270,554.71	5,854,594.10
汽车电子线材	6,166,341.44	4,992,627.01
鼻梁条	696,831.24	510,080.80
塑胶	1,579,162.52	1,259,695.14
小 计	266,934,887.36	210,065,321.49

## 2) 年初至本中期末

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
主要经营地区		
内 销	586,552,235.10	453,036,479.96
外 销	83,184,481.42	64,895,349.17
小 计	669,736,716.52	517,931,829.13
主要产品类型		
消费电子及工业控制线材	506,691,363.17	411,212,216.45
特种线材	101,382,624.76	71,299,947.42
高频数据线材	34,130,900.62	16,546,273.10
汽车电子线材	14,477,616.91	11,403,120.11
鼻梁条	8,063,845.74	3,420,101.34
塑胶	4,990,365.32	4,050,170.71
小 计	669,736,716.52	517,931,829.13

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
得润电子	19,993,050.79	7.39
安费诺	18,807,349.15	6.95
DAE-A	9,655,435.44	3.57
海诺特	9,504,219.22	3.51
重庆金龙科技有限公司	8,679,359.07	3.21
小 计	66,639,413.67	24.63

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安费诺	56,467,586.85	8.34
得润电子	44,107,165.98	6.51
DAE-A	26,415,886.66	3.90
海诺特	18,594,014.68	2.75
重庆金龙科技有限公司	17,052,145.25	2.52
小 计	162,636,799.42	24.02

2. 销售费用

项 目	本期数	上年度可比中期
产品包装费	4,065,090.19	3,662,268.08
运杂费		1,768,300.96
职工薪酬	2,265,065.87	2,236,420.76
销售业务费	550,408.02	350,380.80
业务招待费	395,363.54	336,396.47
差旅费	162,986.39	125,197.20
折旧摊销费	207,693.27	191,949.42
办公费	191,943.48	293,801.39

商业保险费	209,962.90	195,041.39
其他	253,296.66	147,841.62
合计	8,301,810.32	9,307,598.09

(续上表)

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
产品包装费	10,418,107.16	9,696,304.29
运杂费		6,244,271.49
职工薪酬	6,170,785.76	6,219,373.46
销售业务费	2,106,274.56	1,713,513.89
业务招待费	830,749.72	882,742.75
差旅费	323,125.75	547,061.36
折旧摊销费	571,573.15	578,909.96
办公费	623,481.99	627,988.30
商业保险费	410,874.68	464,873.50
其他	503,310.03	376,205.34
合计	21,958,282.80	27,351,244.34

[注]根据新收入准则及财政部《收入准则应用案例——运输服务》，公司2020年7-9月将控制权转移前发生的运杂费3,163,342.18元作为合同履约成本，公司2020年1-9月将控制权转移前发生的运杂费7,783,512.27元作为合同履约成本，计入营业成本

### 3. 研发费用

项目	本期数	上年度可比中期
直接材料	4,388,513.89	1,849,306.00
职工薪酬	1,165,136.78	788,378.78
折旧摊销费	293,854.29	51,506.08
其他	3,838.36	4,648.78
合计	5,851,343.32	2,693,839.64

(续上表)

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
----	---------	----------------

直接材料	9,391,438.11	6,288,165.53
职工薪酬	2,700,419.76	2,276,719.49
折旧摊销费	595,535.85	143,018.31
其他	15,067.79	152,892.23
合计	12,702,461.51	8,860,795.56

#### 4. 财务费用

项目	本期数	上年度可比中期
利息支出	331,102.08	759,394.03
利息收入	-75,485.31	-43,211.99
汇兑损益	1,443,290.02	-1,121,717.04
手续费及其他	20,735.38	20,384.97
合计	1,719,642.17	-385,150.03

(续上表)

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利息支出	1,147,471.32	2,828,832.85
利息收入	-155,289.35	-184,243.97
汇兑损益	1,014,646.59	-1,622,753.75
手续费及其他	75,621.45	65,524.09
合计	2,082,450.01	1,087,359.22

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江恒亚电子科技有限公司[注 1]	黄大荣持股 65%，且担任执行董事兼总经理；黄定余持股 29%；实际控制人赵战兵曾持股 25%，现已转让
苏州新亚电通有限公司	浙江恒亚电子科技有限公司曾持股 39.94%
新亚东方电能科技有限公司（以下简称新亚东方公司）[注 2]	同一实际控制人

乐清市百顺货运代理点	林晓燕之堂弟配偶控制之企业
林晓燕	实际控制人之配偶

[注 1]原公司名称系浙江新亚电子科技有限公司，于 2020 年 7 月 3 日更名为浙江恒亚电子科技有限公司

[注 2]原系公司的控股子公司，自 2018 年 6 月起构成同一实际控制人关系

## (二) 关联方交易情况

### 1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
乐清市百顺货运代理点	456,650.12	市场化定价	348,259.79	市场化定价
小 计	456,650.12		348,259.79	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
乐清市百顺货运代理点	1,144,297.71	市场化定价	997,330.11	市场化定价
小 计	1,144,297.71		997,330.11	

### 2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江恒亚电子科技有限公司	1,510,963.73	市场化定价	944,331.39	市场化定价
苏州新亚电通有限公司	1,430,905.44	市场化定价	993,950.41	市场化定价
小 计	2,941,869.17		1,938,281.80	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江恒亚电子科技有限公司	4,145,201.73	市场化定价	1,919,133.62	市场化定价
苏州新亚电通有限公司	2,747,122.56	市场化定价	3,115,988.47	市场化定价
小 计	6,892,324.29		5,035,122.09	

### 3. 关联方未结算项目

## (1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
浙江恒亚电子科技有限公司	2,161,798.21	108,089.91	677,270.66	33,863.53
苏州新亚电通有限公司	1,849,235.98	92,461.80	301,513.25	15,075.66
新亚东方电能科技有限公司	38,571.43	1,928.57		
小计	4,049,605.62	202,480.28	978,783.91	48,939.19
应收款项融资				
浙江恒亚电子科技有限公司	310,627.45			
小计	310,627.45			

## (2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
乐清市百顺货运代理点	151,804.44	127,027.45
小计	151,804.44	127,027.45

## 4. 租赁

## 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本中期确认的租赁费及水电费	上年度可比中期确认的租赁费及水电费
新亚东方公司	办公厂房	63,520.11	94,609.35

(续上表)

承租方名称	租赁资产种类	年初至本中期末确认的租赁费及水电费	上年度年初至上年度可比中期末确认的租赁费及水电费
新亚东方公司	办公厂房	219,757.68	220,053.03

## 七、其他重要事项

## 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
其他货币资金	5,708,878.87	银行票据融资质押

应收款项融资	19,953,781.52	银行票据融资质押
合 计	25,662,660.39	

## 八、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,718.71	32,451.23
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	224,896.92	2,252,157.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,155.45	-41,284.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	338,771.08	2,243,324.69
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	84,692.77	561,331.17
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	254,078.31	1,681,993.52

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.27	0.27

(2) 期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.13	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.72	0.77	0.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
-----	----	-----	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	26,980,578.31	79,194,291.87
非经常性损益	B	254,078.31	1,681,993.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,726,500.00	77,512,298.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	426,629,233.32	374,415,519.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	440,119,522.48	414,012,665.70
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.13%	19.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.07%	18.72%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	328.20	36.40	801.76%	主要系预付材料款增加所致
其他应收款	178.26	24.56	625.75%	主要系履约保证金增加所致
投资性房地产	45.86	29.47	55.61%	主要系本期增加了出租面积所致
在建工程	1,696.21	407.08	316.68%	主要系新厂房建设项目本期支出增加所致
其他非流动资产	22.47	43.13	-47.90%	主要系支付的设备款减少所致
短期借款	2,202.42	4,165.76	-47.13%	主要系本期偿还银行借款所致
预收款项		231.03	-100.00%	主要系2020年开始将预收货款在合同负债列报所致
合同负债	380.16			
应交税费	964.78	1,496.72	-35.54%	主要系本期缴纳上年度企业所得税所致

其他应付款	170.15	44.13	285.56%	主要系收到的履约保证金增加所致
一年内到期的非流动负债		40.06	-100.00%	主要系本期归还银行借款所致
长期借款		1,922.79	-100.00%	
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
研发费用	1,270.25	886.08	43.36%	主要系增加研发投入所致
财务费用	208.25	108.74	91.51%	主要系汇兑损失增加所致
投资收益		12.32	-100.00%	主要系处置金融工具取得的投资收益减少所致
信用减值损失	-173.24	41.23	-520.22%	主要系坏账损失增加所致
资产处置收益	5.77	20.02	-71.20%	主要系处置非流动资产减少所致



新亚电子股份有限公司

二〇二〇年十一月四日

# 关于新亚电子股份有限公司

## 内部控制的鉴证报告

## 目 录

一、内部控制的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明.....	第 3—8 页

# 关于新亚电子股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2020〕9299号

新亚电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的新亚电子股份有限公司（以下简称新亚电子公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2020年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

## 一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

## 二、对报告使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供新亚电子公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为新亚电子公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

## 三、管理层的责任

新亚电子公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2020年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

## 四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

## 五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 六、鉴证结论

我们认为，新亚电子公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：

陈志维



中国注册会计师：

伍春



二〇二〇年八月十四日

# 新亚电子股份有限公司

## 关于内部会计控制制度有关事项的说明

### 一、公司基本情况

新亚电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系村办集体所有制企业乐清县盐盘电子塑料元件厂，于1987年4月7日在乐清县工商行政管理局登记注册。新亚电子公司以2018年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年11月28日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为9133038214550201X5的营业执照，注册资本10,008.00万元，股份总数10,008万股（每股面值1元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为消费电子及工业控制线材、特种线材、高频数据线材、汽车电子线材等各类线材的研发、制造、销售。产品主要有：消费电子及工业控制线材、特种线材、高频数据线材、汽车电子线材等。

### 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

#### （二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断

修订和完善。

### 三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

#### (一) 公司的内部控制要素

##### 1. 控制环境

###### (1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

###### (2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

###### (3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

###### (4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承“匠心制造、追求卓越、成就客户、至臻共赢”的经营理念，保持了稳健的经营风格，诚实守信、合法经营。

###### (5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

###### (6) 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较

合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

#### (7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

#### 2. 风险评估过程

公司以“致力于成为全球精细电子线材行业领跑者”作为企业愿景，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

#### 3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### 4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有

关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### 5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

#### (二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但有时对款项收付稽核及审查的力量还较薄弱。公司报告期内存在未履行相关决策程序进行关联方资金拆借的情况。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### **四、公司准备采取的措施**

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

（一）加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力量。公司自股改审计基准日后未发生关联方资金拆借的情况，并在股份公司成立后，建立健全了规范关联交易的相关制度。

（二）进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标的差异、考核成本费用指标的完成情况。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

（三）进一步加强内部审计工作力度，加强内部审计人员的配备，提升内部审计人员的专业素质，充分发挥内审部门的监督检查职能。

（四）加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2020

年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告

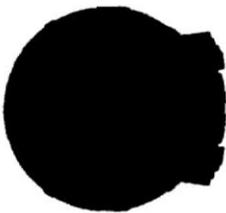
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007496



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

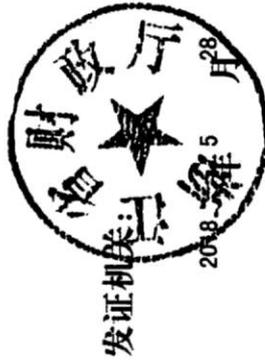
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

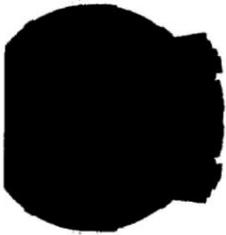
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



中华人民共和国财政部制



仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号  
No. of Certificate  
330000012067

批准注册协会  
Authorized Institute of CPA  
浙江省注册会计师协会  
Zhejiang Provincial Institute of Certified Public Accountants

07 月 01 日

姓名  
Full name  
陈志锋

性别  
Sex  
男

出生日期  
Date of birth  
1981-03-24

工作单位  
Working unit  
天健会计师事务所·特殊普通合伙

身份证号码  
Id no./card No.  
331021198103242455



仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）陈志锋是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



关于新亚电子股份有限公司  
最近三年及一期非经常性损益的  
鉴证报告

## 目 录

一、最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、最近三年及一期非经常性损益明细表.....	第 3—4 页
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注.....	第 5—7 页

## 关于新亚电子股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2020〕9301号

新亚电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的新亚电子股份有限公司（以下简称新亚电子公司）管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表（2017—2019年度以及2020年1—6月）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供新亚电子公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为新亚电子公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

新亚电子公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对新亚电子公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，新亚电子子公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了新亚电子子公司最近三年及一期非经常性损益情况。



中国注册会计师：

陈志维



中国注册会计师：

伍春



二〇二〇年八月十四日



### 最近三年及一期非经常性损益明细表

单位：人民币元

	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
编制单位：新亚电子股份有限公司				
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,267.48	92,115.65	20,006,553.31	-562,884.66
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（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）	2,027,260.65	13,765,583.15	793,193.77	382,703.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				3,592,198.44
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				70.17
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		123,172.36		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		165,177.07		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,439.56	-965,152.61	657,827.18	253,715.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-31,092,413.11
小 计	1,904,553.61	13,180,895.62	21,457,574.26	-27,426,610.08
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	476,638.40	3,275,091.78	1,832,136.68	1,063,634.35
少数股东损益			-0.28	-248,904.63
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,427,915.21	9,905,803.84	19,625,437.86	-28,241,339.80

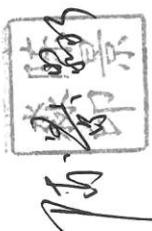
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



**新亚电子股份有限公司**  
**最近三年及一期非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计		201,403.43	17,645.52	46,044.59
其中：固定资产处置利得		201,403.43	17,645.52	46,044.59
非流动资产处置损失合计	20,267.48	109,287.78	-41,517.96	-608,929.25
其中：固定资产处置损失	20,267.48	109,287.78	-41,517.96	-608,929.25
长期股权投资转让收益			20,030,425.75	
合 计	-20,267.48	92,115.65	20,006,553.31	-562,884.66

(二) 计入当期损益的政府补助（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）

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业股改奖励	1,000,000.00	9,170,000.00			与收益相关
股改及报会奖励		2,300,000.00			与收益相关
社会保险费返还	690,236.81	1,624,944.83			与收益相关
2018 年度促进外贸发展 财政奖励		162,000.00			与收益相关
土地使用税返还		174,615.18		122,230.50	与收益相关
房产税返还		132,924.33			与收益相关
2019 年出口信用保险费 补助	171,000.00				与收益相关
2019 年乐清市能源管理 体系认证企业奖励		50,000.00			与收益相关
乐清市 2019 年第一批专 利奖励		20,000.00			与收益相关
个人所得税手续返还		37,570.31	146,515.65		与收益相关

企业稳定岗位补贴			69,815.00	202,310.00	与收益相关
递延收益分摊转入	166,023.84	91,528.50	69,663.12	58,163.12	与资产相关
知识产权国内发明专利维持费补助		2,000.00			与收益相关
2016年度乐清市开放型经济发展财政奖励			253,200.00		与收益相关
2017年度乐清市开放型经济发展财政奖励			204,000.00		与收益相关
2017年度清洁生产项目补贴			50,000.00		与收益相关
合计	2,027,260.65	13,765,583.15	793,193.77	382,703.62	

(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

往来名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
赵战兵				2,841,736.43
温州菱格实业有限公司				465,146.75
乐清市精密电子电器有限公司				
郑爱香				139,150.94
刘永铭				129,310.80
陈绍翰				6,092.77
林晓燕				6,555.56
黄定余				2,763.89
温州市明源铝业有限公司				1,441.30
合计				3,592,198.44

(四) 委托他人投资或管理资产的损益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品收益				70.17
合计				70.17

(五) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		123,172.36		
合 计		123,172.36		

(六) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
单项计提坏账的应收账款减值准备转回		165,177.07		
合 计		165,177.07		

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股份支付费用				-31,092,413.11
合 计				-31,092,413.11

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

  
 新亚电子股份有限公司  
 二〇二〇年八月十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

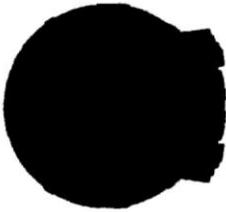
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007496



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

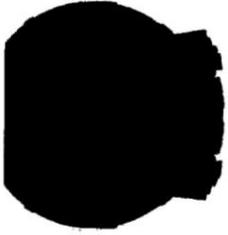
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



中华人民共和国财政部制



仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号  
No. of Certificate  
330000012067

批准注册协会  
Authorized Institute of CPA  
浙江省注册会计师协会  
Zhejiang Provincial Institute of Certified Public Accountants

07 月 01 日

姓名  
Full name  
陈志锋

性别  
Sex  
男

出生日期  
Date of birth  
1981-03-24

工作单位  
Working unit  
天健会计师事务所·特殊普通合伙

身份证号码  
Id no./card No.  
331021198103242455



仅为新亚电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）陈志锋是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

