

苏州和林微纳科技股份有限公司

2017 年度-2019 年度

财务报表审计报告

【天衡审字（2020）00316 号】



0000202005000258

报告文号：天衡审字[2020]00316号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2020）00316 号

苏州和林微纳科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州和林微纳科技股份有限公司（以下简称“和林股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。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，公允反映了和林股份 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度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，我们独立于和林股份，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，认为对本次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、事项描述

如财务报表附注五、28 所述，2019 年度、2018 年度和 2017 年度和林股份确认的主营业务收入分别为 18,723.33 万元、11,417.72 万元和 9,294.03 万元。和林股份对于产品销售收入是在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时确认，收入确认的具体原则参见财务报表附注三、25（4）。由于收入是和林股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价和林股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户销售确认单、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合和林股份收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

- (5) 实地走访主要客户并访谈相关人员，核实收入是否真实；
- (6) 对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (7) 对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户销售确认单、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

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，管理层负责评估和林股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和林股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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本期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。



2020年3月18日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

罗响华



中国注册会计师：

汪久翔





资产负债表

编制单位：苏州和林微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	2,987,879.81	9,231,616.99	6,797,990.33
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2		100,000.00	
应收账款	五、3	58,813,775.05	43,282,327.54	30,540,124.81
应收款项融资	五、4	19,302,878.33		
预付账款	五、5	280,234.59	155,526.78	268,996.32
其他应收款	五、6	58,775.20	58,083.55	33,860.00
存货	五、7	20,429,602.67	13,915,576.49	7,895,421.14
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	145,590.00	520,786.64	1,443,770.49
流动资产合计		102,018,735.65	67,263,917.99	46,980,163.09
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	44,773,516.72	26,936,456.20	22,814,611.31
在建工程	五、10		7,198,238.62	1,240,504.82
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	5,405,616.40	5,576,501.20	5,665,403.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	2,496,946.79	974,618.41	710,253.55
递延所得税资产	五、13	562,732.82	401,336.66	288,734.50
其他非流动资产	五、14	1,185,185.80	344,600.00	357,487.14
非流动资产合计		54,423,998.53	41,431,751.09	31,056,994.41
资产总计		156,442,734.18	108,695,669.08	78,037,157.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：苏州和林微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15			2,900,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、16	43,202,719.71	22,752,451.74	17,274,332.63
预收账款	五、17	1,186.50	5,200.00	29,892.98
应付职工薪酬	五、18	7,990,188.25	4,135,653.83	3,956,759.85
应交税费	五、19	1,931,241.12	153,730.83	569,794.53
其他应付款	五、20	44,750.00	20,816.48	36,174.69
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、21		600,000.00	
其他流动负债	五、22	699,221.38	999,933.10	494,484.70
流动负债合计		53,669,306.96	28,667,785.98	25,261,439.38
非流动负债：				
长期借款	五、23		5,400,000.00	6,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、13	1,674,762.93	751,325.91	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,674,762.93	6,151,325.91	6,000,000.00
负债合计		55,544,069.89	34,819,111.89	31,261,439.38
所有者权益：				
实收资本	五、24	60,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
资本公积	五、25	67,832,312.38		
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	五、26		5,587,655.72	2,877,571.81
专项储备				
一般风险准备				
未分配利润	五、27	-26,933,648.09	50,288,901.47	25,898,146.31
所有者权益合计		100,898,664.29	73,876,557.19	46,775,718.12
负债和所有者权益总计		156,442,734.18	108,695,669.08	78,037,157.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：苏州和林微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、28	189,464,716.60	114,609,351.21	93,145,460.70
减：营业成本	五、28	98,595,996.32	61,769,811.90	45,100,947.96
税金及附加	五、29	1,703,836.34	1,224,044.29	821,299.93
销售费用	五、30	6,878,390.52	5,611,922.58	4,301,654.49
管理费用	五、31	49,169,881.58	5,955,582.73	5,970,371.40
研发费用	五、32	11,611,192.98	9,034,550.30	6,991,869.72
财务费用	五、33	-294,368.73	-184,831.45	958,326.08
其中：利息费用		238,726.26	500,295.59	113,419.72
利息收入		27,198.85	37,810.72	42,719.07
加：其他收益	五、34	343,405.60	532,175.63	142,052.59
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-878,434.55		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-197,539.84	-884,014.33	-477,554.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,067,218.80	30,846,432.16	28,665,489.38
加：营业外收入	五、37	197.30		34,536.60
减：营业外支出	五、38	15,949.97	29,437.47	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,051,466.13	30,816,994.69	28,695,025.98
减：所得税费用	五、39	8,083,212.72	3,716,155.62	3,774,203.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,968,253.41	27,100,839.07	24,920,822.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,968,253.41	27,100,839.07	24,920,822.14
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
5、现金流量套期损益的有效部分				
6、外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		12,968,253.41	27,100,839.07	24,920,822.14
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.2161	0.4517	0.4153
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

林晓
3205000099783

主管会计工作负责人：

林晓
印晓

会计机构负责人：

林晓
印晓

现金流量表

编制单位：苏州和林微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		155,798,489.67	111,399,355.35	95,577,396.48
收到的税费返还		803,256.86	706,438.97	1,261,666.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	394,113.45	574,086.35	220,308.26
现金流入小计		156,995,859.98	112,679,880.67	97,059,371.48
购买商品、接受劳务支付的现金		66,596,863.89	57,832,567.41	47,293,475.78
支付给职工以及为职工支付的现金		26,429,001.12	22,823,911.64	14,903,162.16
支付的各项税费		9,581,499.59	5,363,151.71	8,011,745.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	10,534,900.31	6,779,527.03	7,438,132.62
现金流出小计		113,142,064.91	92,799,157.79	77,646,515.72
经营活动产生的现金流量净额	五、41	43,853,795.07	19,880,722.88	19,412,855.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-		
取得投资收益收到的现金		-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,057.97	4,698.27	
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-		
现金流入小计		3,057.97	4,698.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,476,627.52	14,255,917.38	9,581,306.86
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		-		
现金流出小计		18,476,627.52	14,255,917.38	9,581,306.86
投资活动产生的现金流量净额		-18,473,569.55	-14,251,219.11	-9,581,306.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		2,817,600.00	3,500,000.00	8,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）	-		19,825,000.00
现金流入小计		2,817,600.00	3,500,000.00	28,725,000.00
偿还债务支付的现金		8,817,600.00	6,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,026,744.40	505,113.82	97,716.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（4）	-		31,950,805.70
现金流出小计		34,844,344.40	6,905,113.82	32,048,521.77
筹资活动产生的现金流量净额		-32,026,744.40	-3,405,113.82	-3,323,521.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		402,781.70	209,236.71	-320,331.07
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	-6,243,737.18	2,433,626.66	6,187,696.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	9,231,616.99	6,797,990.33	610,294.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	2,987,879.81	9,231,616.99	6,797,990.33

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	18,000,000.00							5,587,655.72	50,288,901.47	73,876,557.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期年初余额	18,000,000.00							5,587,655.72	50,288,901.47	73,876,557.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,000,000.00			67,852,312.38				-5,587,655.72	-77,222,549.56	27,022,107.10
（一）综合收益总额									12,868,253.41	12,868,253.41
（二）所有者投入和减少资本				27,880,312.38					-64,292,656.66	-36,412,344.28
1、所有者投入的普通股				27,880,312.38						27,880,312.38
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									-44,292,656.66	-44,292,656.66
1、提取盈余公积									-25,888,146.31	-25,888,146.31
2、对所有者（或股东）的分配									-25,888,146.31	-25,888,146.31
3、其他										
（四）所有者权益内部结转	42,000,000.00			39,962,000.00				-5,587,655.72		76,384,344.28
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	42,000,000.00			39,962,000.00				-5,587,655.72		76,384,344.28
（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	60,000,000.00			67,852,312.38					-26,933,648.09	100,898,664.29

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表（续）

项 目	2018年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年年末余额	18,000,000.00									25,898,146.31	46,778,718.12
加：会计政策变更										2,877,571.81	
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	18,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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										2,710,083.91	
2、对所有者（或股东）的分配										-2,710,083.91	
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	18,000,000.00									5,587,655.72	73,876,557.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元

印俊

印俊

印俊

苏州和林微纳科技股份有限公司

2017 年度-2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州和林微纳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由苏州和林微纳科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

苏州和林微纳科技有限公司于2012年6月由骆兴顺、马洪伟、钱晓晨、江晓燕、崔连军共同出资设立，注册资本6,000万元。其中骆兴顺认缴出资3,300万元，占注册资本的55%；马洪伟认缴出资1,200万元，占注册资本的20%；钱晓晨认缴出资900万元，占注册资本的15%；江晓燕认缴出资300万元，占注册资本的5%；崔连军认缴出资300万元，占注册资本的5%。截至2012年6月8日止，公司已收到各股东缴纳的首期注册资本合计人民币1,200万元，其中骆兴顺缴纳660万元，马洪伟缴纳240万元，钱晓晨缴纳180万元，江晓燕缴纳60万元，崔连军缴纳60万元，股东均以货币出资，该实收资本已经苏州东恒会计师事务所（普通合伙）出具的苏东恒会验字[2012]第059号《验资报告》验证。

2013年12月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司实收资本由1,200万元增至5,400万元，各股东分别以其所有的专利权出资，其中骆兴顺出资2,310万元，马洪伟出资840万元，钱晓晨出资630万元，江晓燕出资210万元，崔连军出资210万元，专利权均经北京东鹏资产评估事务所进行评估。该实收资本已经苏州东恒会计师事务所（普通合伙）出具的苏东恒会验字[2014]第012号《验资报告》验证。

2014年11月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司实收资本由5,400万元增至5,700万元，新增实收资本300万元由全体股东以货币出资，其中骆兴顺出资165万元，马洪伟出资60万元，钱晓晨出资45万元，江晓燕出资15万元，崔连军出资15万元。

2014年12月，骆兴顺将其持有公司的12%股权转让给程巨润。

2015年3月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司实收资本由5,700万元增至6,000万元，新增实收资本300万元由全体股东以货币出资，其中骆兴顺出资129万元，马洪伟出资60万元，钱晓晨出资45万元，江晓燕出资15万元，崔连军出资15万元，程巨润出资36万元。

2016年3月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本由6,000万元减至1,800万元。

2019年11月，马洪伟将其持有公司的8%股权转让给骆兴顺，马洪伟、钱晓晨以及程巨润分别将其持有公司的4%、2%、2%的股权转让给苏州和阳管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2019年11月，程巨润将其持有的公司5%的股权转让给赣州市兰石创业投资合伙企业（有限合伙），剩余5%的股权转让给余方标；江晓燕将其持有的公司2%的股权转让给罗耘天。

2019年12月，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至2019年10月31日的净资产87,880,312.38元为基数，按1:0.6827折合股本6,000万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2019）00156号《验资报告》验证。

统一社会信用代码：913205055985748841。

注册地址：苏州高新区峨眉山路 80 号。

经营范围：微型精密模具及部件、微型冲压件、微型连接器的研发、生产及销售；汽车、医疗、通讯类电子塑料制品的研发、生产及销售；微型电子及声学产品的研发、生产及销售；微型芯片测试用产品的研发、生产及销售；自动化设备的研发、生产及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；设备（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）

本财务报表经本公司第一届董事会第三次会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2017 年度-2019 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合

并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具（适用 2017-2018 年度）

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项 (适用 2017-2018 年度)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的应收款项的确认标准:期末余额大于等于 100 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
------	-------

组合中,采用账龄分析法的计提比例列示如下:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽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为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、金融工具（2019 年 1 月 1 日开始执行，适用 2019 年度）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失

及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

12、金融工具减值（2019 年 1 月 1 日开始执行，适用 2019 年度）

(1) 减值准备的确认方法

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合

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

账 龄	应收票据-商业承兑汇票计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%	5%
一至二年	10%	10%	10%
二至三年	30%	30%	30%
三至四年	50%	50%	50%
四至五年	80%	80%	80%
五年以上	100%	100%	100%

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌

价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括模具零件、低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的,应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年

折旧率如下:

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器机械设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
器具、工具、家具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每个年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
外购软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产

出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认的具体原则

① 境内销售业务

除 VMI 寄售业务，公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，公司每月与客户对账确认客户验收的产品数量和金额后，确认销售收入。

② 发往保税区客户的外销业务

除 VMI 寄售业务，直接发往保税区境外客户的外销业务，在外销产品已经完成报关取得海关报关单出口后，确认销售收入。

③ 直接发往境外客户的外销业务

除 VMI 寄售业务，直接发往境外客户的外销业务，在外销产品已经完成报关取得海关报关单出口后，确认销售收入。

④ VMI 寄售业务

公司按客户签订的合同（或订单）完成相关产品的生产后，将货物送达客户指定仓库，公司每月与客户对账确认客户实际领用的产品数量和金额，确认寄售产品的销售收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助

所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。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，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁**租入资产**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、税项**1、主要税项**

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%；16%；13%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2017-2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金**(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	-	3,148.06	2,848.56
银行存款	2,987,879.81	9,228,468.93	6,795,141.77
其他货币资金	-	-	-

合 计	2,987,879.81	9,231,616.99	6,797,990.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(2) 货币资金期末余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	100,000.00	-
合计	-	100,000.00	-

3、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,069,888.42	100.00%	3,256,113.37	5.25%	58,813,775.05
合 计	62,069,888.42	100.00%	3,256,113.37	5.25%	58,813,775.05

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	45,667,421.71	100.00%	2,385,094.17	5.22%	43,282,327.54
小 计	45,667,421.71	100.00%	2,385,094.17	5.22%	43,282,327.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	45,667,421.71	100.00%	2,385,094.17	5.22%	43,282,327.54

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	32,185,236.41	100.00%	1,645,111.60	5.11%	30,540,124.81
小 计	32,185,236.41	100.00%	1,645,111.60	5.11%	30,540,124.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	32,185,236.41	100.00%	1,645,111.60	5.11%	30,540,124.81

按组合计提的坏账准备:

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	61,515,409.11	3,075,770.46	5.00%	44,872,942.40	2,243,647.12	5.00%
一至二年	-	-	-	484,483.71	48,448.37	10.00%
二至三年	484,483.71	145,345.11	30.00%	309,995.60	92,998.68	30.00%
三至四年	69,995.60	34,997.80	50.00%	-	-	-
合 计	62,069,888.42	3,256,113.37	5.25%	45,667,421.71	2,385,094.17	5.22%

(续)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	31,468,240.81	1,573,412.04	5.00%
一至二年	716,995.60	71,699.56	10.00%
合 计	32,185,236.41	1,645,111.60	5.11%

(2) 坏账准备的情况

2019 年度

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	2,385,094.17	871,019.20	-	-	-	3,256,113.37
合计	2,385,094.17	871,019.20	-	-	-	3,256,113.37

2018 年度

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	1,645,111.60	739,982.57	-	-	-	2,385,094.17
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-	-
合计	1,645,111.60	739,982.57	-	-	-	2,385,094.17

2017 年度

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	1,310,624.30	334,487.30	-	-	-	1,645,111.60
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-	-
合计	1,310,624.30	334,487.30	-	-	-	1,645,111.60

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

期间	核销金额
2019 年度	-
2018 年度	-
2017 年度	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,440,967.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 74.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,322,048.36 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	19,302,878.33	-	-
合计	19,302,878.33	-	-

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,452,768.98	-
合计	13,452,768.98	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	280,234.59	100.00%	155,526.78	100.00%	268,996.32	100.00%
合 计	280,234.59	100.00%	155,526.78	100.00%	268,996.32	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 278,458.88 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 99.37%。

6、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	58,775.20	58,083.55	33,860.00
合计	58,775.20	58,083.55	33,860.00

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,316.00	100.00%	15,540.80	20.91%	58,775.20
合 计	74,316.00	100.00%	15,540.80	20.91%	58,775.20

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	66,209.00	100.00%	8,125.45	12.27%	58,083.55
小 计	66,209.00	100.00%	8,125.45	12.27%	58,083.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	66,209.00	100.00%	8,125.45	12.27%	58,083.55

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	38,800.00	100.00%	4,940.00	12.73%	33,860.00
小 计	38,800.00	100.00%	4,940.00	12.73%	33,860.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	38,800.00	100.00%	4,940.00	12.73%	33,860.00

按组合计提的坏账准备:

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	39,616.00	1,980.80	5.00%	31,509.00	1,575.45	5.00%
一至二年	-	-	-	30,000.00	3,000.00	10.00%
二至三年	30,000.00	9,000.00	30.00%	-	-	-
三至四年	-	-	-	700.00	350.00	50.00%
四至五年	700.00	560.00	80.00%	4,000.00	3,200.00	80.00%
五年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%	-	-	-
合计	74,316.00	15,540.80	20.91%	66,209.00	8,125.45	12.27%

(续)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	30,000.00	1,500.00	5.00%
一至二年	-	-	-
二至三年	4,800.00	1,440.00	30.00%
三至四年	4,000.00	2,000.00	50.00%
合计	38,800.00	4,940.00	12.73%

②坏账准备计提情况:

2019 年度

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,125.45	-	-	8,125.45
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,415.35	-	-	7,415.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	15,540.80	-	-	15,540.80

2018 年度

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	4,940.00	3,185.45	-	-	-	8,125.45
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-	-
合计	4,940.00	3,185.45	-	-	-	8,125.45

2017 年度

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算	

单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	3,384.73	1,555.27	-	-	-	4,940.00
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-	-
合计	3,384.73	1,555.27	-	-	-	4,940.00

③本期实际核销的其他应收款情况:

期间	核销金额
2019 年度	-
2018 年度	-
2017 年度	-

④其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	59,316.00	58,209.00	38,800.00
保险公司工伤补助	15,000.00	-	-
职工借款	-	8,000.00	-
合计	74,316.00	66,209.00	38,800.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
苏州科技城发展有限公司	押金	30,700.00	2-5 年	41.31%	9,560.00
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	押金	23,616.00	1 年以内	31.78%	1,180.80
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	工伤补助	15,000.00	1 年以内	20.18%	750.00
互盛（中国）有限公司	押金	4,000.00	5 年以上	5.38%	4,000.00
深圳市天源富物业管理有限公司	押金	1,000.00	1 年以内	1.35%	50.00
合计		74,316.00		100.00%	15,540.80

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,709,323.44	447,029.06	2,262,294.38	2,695,847.29	267,554.20	2,428,293.09
原材料	2,400,383.15	-	2,400,383.15	2,305,839.27	-	2,305,839.27
周转材料	3,191,071.29	-	3,191,071.29	1,856,573.72	-	1,856,573.72
在产品	2,167,544.31	-	2,167,544.31	2,184,187.82	-	2,184,187.82
自制半成品	1,805,152.19	-	1,805,152.19	1,666,663.51	-	1,666,663.51
委托加工物资	404,977.39	-	404,977.39	30,256.52	-	30,256.52
发出商品	8,231,048.81	32,868.85	8,198,179.96	3,458,566.43	14,803.87	3,443,762.56
合 计	20,909,500.58	479,897.91	20,429,602.67	14,197,934.56	282,358.07	13,915,576.49

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,177,267.38	109,061.99	1,068,205.39
原材料	1,958,836.78	-	1,958,836.78
周转材料	747,485.02	-	747,485.02
在产品	1,242,004.57	-	1,242,004.57
自制半成品	561,196.53	-	561,196.53
委托加工物资	19,679.79	-	19,679.79
发出商品	2,330,462.83	32,449.77	2,298,013.06
合 计	8,036,932.90	141,511.76	7,895,421.14

(2) 存货跌价准备

2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	267,554.20	179,474.86	-	-	-	447,029.06
发出商品	14,803.87	18,064.98	-	-	-	32,868.85
合 计	282,358.07	197,539.84	-	-	-	479,897.91

2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	109,061.99	158,492.21	-	-	-	267,554.20
发出商品	32,449.77	-	-	17,645.90	-	14,803.87
合 计	141,511.76	158,492.21	-	17,645.90	-	282,358.07

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	109,061.99	-	-	-	109,061.99
发出商品	-	32,449.77	-	-	-	32,449.77
合 计	-	141,511.76	-	-	-	141,511.76

8、其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保险费	64,685.35	55,801.96	55,030.06
待抵扣税金	-	327,743.93	-
预缴税款	-	131,051.97	1,383,284.29
与发行相关费用	70,754.72	-	-

其他	10,149.93	6,188.78	5,456.14
合 计	145,590.00	520,786.64	1,443,770.49

9、固定资产

(1) 2019 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具、家具	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1、2019 年年初余额	15,343,141.50	12,559,260.32	1,392,373.04	3,862,628.45	825,661.98	33,983,065.29
2、本期增加金额	11,540,418.17	5,609,221.58	-	4,061,514.06	733,664.34	21,944,818.15
(1) 购置	-	5,609,221.58	-	3,819,487.43	652,014.34	10,080,723.35
(2) 在建工程转入	11,540,418.17	-	-	242,026.63	81,650.00	11,864,094.80
3、本期减少金额	-	1,723.08	-	20,661.54	-	22,384.62
(1) 处置或报废	-	1,723.08	-	20,661.54	-	22,384.62
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2019 年期末余额	26,883,559.67	18,166,758.82	1,392,373.04	7,903,480.97	1,559,326.32	55,905,498.82
二、累计折旧						
1、2019 年年初余额	2,363,376.18	2,843,222.61	645,950.85	915,142.65	278,916.80	7,046,609.09
2、本期增加金额	811,249.06	1,629,603.53	364,773.73	925,964.81	367,355.86	4,098,946.99
(1) 计提	811,249.06	1,629,603.53	364,773.73	925,964.81	367,355.86	4,098,946.99
3、本期减少金额	-	1,259.16	-	12,314.82	-	13,573.98
(1) 处置或报废	-	1,259.16	-	12,314.82	-	13,573.98
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2019 年期末余额	3,174,625.24	4,471,566.98	1,010,724.58	1,828,792.64	646,272.66	11,131,982.10
三、减值准备						
1、2019 年年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2019 年期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2019 年期末账面价值	23,708,934.43	13,695,191.84	381,648.46	6,074,688.33	913,053.66	44,773,516.72
2、2019 年年初账面价值	12,979,765.32	9,716,037.71	746,422.19	2,947,485.80	546,745.18	26,936,456.20

(2) 2018 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具、家具	电子设备	合 计
-----	-------	------	------	----------	------	-----

一、账面原值:						
1、2018 年年初余额	15,343,141.50	7,462,327.22	1,153,651.92	2,423,324.49	480,182.25	26,862,627.38
2、本期增加金额	-	5,096,933.10	238,721.12	1,478,822.77	345,479.73	7,159,956.72
(1) 购置	-	4,246,753.05	238,721.12	1,336,137.32	345,479.73	6,167,091.22
(2) 在建工程转入	-	850,180.05	-	142,685.45	-	992,865.50
3、本期减少金额	-	-	-	39,518.81	-	39,518.81
(1) 处置或报废	-	-	-	39,518.81	-	39,518.81
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2018 年年末余额	15,343,141.50	12,559,260.32	1,392,373.04	3,862,628.45	825,661.98	33,983,065.29
二、累计折旧						
1、2018 年年初余额	1,637,874.66	1,655,893.59	304,800.58	369,744.15	79,703.09	4,048,016.07
2、本期增加金额	725,501.52	1,187,329.02	341,150.27	557,781.57	199,213.71	3,010,976.09
(1) 计提	725,501.52	1,187,329.02	341,150.27	557,781.57	199,213.71	3,010,976.09
3、本期减少金额	-	-	-	12,383.07	-	12,383.07
(1) 处置或报废	-	-	-	12,383.07	-	12,383.07
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2018 年年末余额	2,363,376.18	2,843,222.61	645,950.85	915,142.65	278,916.80	7,046,609.09
三、减值准备						
1、2018 年年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2018 年年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2018 年年末账面价值	12,979,765.32	9,716,037.71	746,422.19	2,947,485.80	546,745.18	26,936,456.20
2、2018 年年初账面价值	13,705,266.84	5,806,433.63	848,851.34	2,053,580.34	400,479.16	22,814,611.31

(3) 2017 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具、家具	电子设备	合 计
一、账面原值:						
1、2017 年年初余额	15,343,141.50	5,577,847.01	765,147.28	1,560,812.03	98,093.11	23,345,040.93
2、本期增加金额	-	1,884,480.21	388,504.64	862,512.46	382,089.14	3,517,586.45
(1) 购置	-	1,203,989.04	388,504.64	812,085.11	378,670.34	2,783,249.13
(2) 在建工程转入	-	680,491.17	-	50,427.35	3,418.80	734,337.32
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	15,343,141.50	7,462,327.22	1,153,651.92	2,423,324.49	480,182.25	26,862,627.38
二、累计折旧						
1、2017 年年初余额	895,016.64	800,296.01	-	33,164.30	13,768.28	1,742,245.23
2、本期增加金额	742,858.02	855,597.58	304,800.58	336,579.85	65,934.81	2,305,770.84
(1) 计提	742,858.02	855,597.58	304,800.58	336,579.85	65,934.81	2,305,770.84
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4、2017 年期末余额	1,637,874.66	1,655,893.59	304,800.58	369,744.15	79,703.09	4,048,016.07
三、减值准备						
1、2017 年年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4、2017 年期末余额						
四、账面价值						
1、2017 年期末账面价值	13,705,266.84	5,806,433.63	848,851.34	2,053,580.34	400,479.16	22,814,611.31
2、2017 年年初账面价值	14,448,124.86	4,777,551.00	765,147.28	1,527,647.73	84,324.83	21,602,795.70

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值
二期厂房	11,454,670.63
合计	11,454,670.63

10、在建工程

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	-	7,198,238.62	1,240,504.82
工程物资	-	-	-
合计	-	7,198,238.62	1,240,504.82

(1) 在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	-	-	-	6,874,561.99	-	6,874,561.99

在安装设备	-	-	-	323,676.63	-	323,676.63
合 计	-	-	-	7,198,238.62	-	7,198,238.62

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	247,639.32	-	247,639.32
在安装设备	992,865.50	-	992,865.50
合 计	1,240,504.82	-	1,240,504.82

(2) 重要在建工程项目变动情况

2019 年度

项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2019 年 12 月 31 日
二期厂房	6,874,561.99	4,665,856.18	11,540,418.17	-	-

2018 年度

项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2018 年 12 月 31 日
二期厂房	247,639.32	6,626,922.67	-	-	6,874,561.99

2017 年度

项目名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2017 年 12 月 31 日
二期厂房	171,011.18	76,628.14	-	-	247,639.32

11、无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2019 年期初余额	5,825,476.23	524,128.19	6,349,604.42
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019 年期末余额	5,825,476.23	524,128.19	6,349,604.42
二、累计摊销			
1、2019 年期初余额	711,590.47	61,512.75	773,103.22
2、本期增加金额	118,471.92	52,412.88	170,884.80

(1) 计提	118,471.92	52,412.88	170,884.80
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019 年期末余额	830,062.39	113,925.63	943,988.02
三、减值准备			
1、2019 年年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019 年期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2019 年期末账面价值	4,995,413.84	410,202.56	5,405,616.40
2、2019 年年初账面价值	5,113,885.76	462,615.44	5,576,501.20

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2018 年年初余额	5,825,476.23	442,145.28	6,267,621.51
2、本期增加金额	-	81,982.91	81,982.91
(1) 购置	-	81,982.91	81,982.91
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018 年期末余额	5,825,476.23	524,128.19	6,349,604.42
二、累计摊销			
1、2018 年年初余额	593,118.55	9,099.87	602,218.42
2、本期增加金额	118,471.92	52,412.88	170,884.80
(1) 计提	118,471.92	52,412.88	170,884.80
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018 年期末余额	711,590.47	61,512.75	773,103.22
三、减值准备			
1、2018 年年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018 年期末余额	-	-	-
四、账面价值			

1、2018 年期末账面价值	5,113,885.76	462,615.44	5,576,501.20
2、2018 年年初账面价值	5,232,357.68	433,045.41	5,665,403.09

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017 年年初余额	5,825,476.23	-	5,825,476.23
2、本期增加金额	-	442,145.28	442,145.28
(1) 购置	-	442,145.28	442,145.28
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2017 年期末余额	5,825,476.23	442,145.28	6,267,621.51
二、累计摊销			
1、2017 年年初余额	474,646.63	-	474,646.63
2、本期增加金额	118,471.92	9,099.87	127,571.79
(1) 计提	118,471.92	9,099.87	127,571.79
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2017 年期末余额	593,118.55	9,099.87	602,218.42
三、减值准备			
1、2017 年年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017 年期末余额			
四、账面价值			
1、2017 年期末账面价值	5,232,357.68	433,045.41	5,665,403.09
2、2017 年年初账面价值	5,350,829.60	-	5,350,829.60

12、长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2019 年 12 月 31 日
自用模具	680,215.07	-	517,564.81	162,650.26
厂房装修	294,403.34	-	196,269.00	98,134.34
消防工程	-	2,439,449.66	203,287.47	2,236,162.19
合 计	974,618.41	2,439,449.66	917,121.28	2,496,946.79

(2) 2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2018 年 12 月 31 日
自用模具	219,581.21	740,751.20	280,117.34	680,215.07
厂房装修	490,672.34	-	196,269.00	294,403.34
合 计	710,253.55	740,751.20	476,386.34	974,618.41

(3) 2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2017 年 12 月 31 日
自用模具	431,512.18	127,833.10	339,764.07	219,581.21
厂房装修	-	588,806.84	98,134.50	490,672.34
合 计	431,512.18	716,639.94	437,898.57	710,253.55

13、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
坏账准备	3,271,654.17	490,748.13	2,393,219.62	358,982.95
存货跌价准备	479,897.91	71,984.69	282,358.07	42,353.71
合 计	3,751,552.08	562,732.82	2,675,577.69	401,336.66
递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	11,165,086.23	1,674,762.93	5,008,839.39	751,325.91
合 计	11,165,086.23	1,674,762.93	5,008,839.39	751,325.91

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	-	-
坏账准备	1,650,051.60	247,507.74
存货跌价准备	141,511.76	21,226.76
合 计	1,791,563.36	268,734.50
递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
-	-	-
合 计	-	-

14、其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
与长期资产相关预付款	1,185,185.80	344,600.00	357,487.14

15、短期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------	------------------

保证、质押借款	-	-	2,900,000.00
合 计	-	-	2,900,000.00

16、应付账款

(1) 应付款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料采购	39,740,234.28	20,448,308.19	16,125,504.56
应付工程及设备采购	2,542,865.39	1,682,166.95	696,389.95
应付费用	919,620.04	621,976.60	452,438.12
合 计	43,202,719.71	22,752,451.74	17,274,332.63

(2) 应付账款期末余额中无重要的账龄超过 1 年的应付账款情况。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	1,186.50	5,200.00	29,892.98
合 计	1,186.50	5,200.00	29,892.98

(2) 预收账款期末余额中无重要的账龄超过 1 年的预收账款情况。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,135,653.83	28,527,012.39	24,672,477.97	7,990,188.25
离职后福利-设定提存计划	-	1,770,077.51	1,770,077.51	-
股份支付	-	39,952,000.00	39,952,000.00	-
合 计	4,135,653.83	70,249,089.90	66,394,555.48	7,990,188.25

2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,956,759.85	21,280,691.83	21,101,797.85	4,135,653.83
离职后福利-设定提存计划	-	1,710,849.46	1,710,849.46	-
合 计	3,956,759.85	22,991,541.29	22,812,647.31	4,135,653.83

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
-----	----------------	------	------	------------------

短期薪酬	1,290,507.24	16,233,397.67	13,567,145.06	3,956,759.85
离职后福利-设定提存计划	-	1,354,344.29	1,354,344.29	-
合 计	1,290,507.24	17,587,741.96	14,921,489.35	3,956,759.85

(2) 短期薪酬列示

2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,011,988.63	24,509,454.40	20,718,804.67	7,802,638.36
职工福利费	-	1,290,481.24	1,290,481.24	-
社会保险费	-	913,209.11	913,209.11	-
住房公积金	-	1,147,485.12	1,147,485.12	-
工会经费和职工教育经费	123,665.20	666,382.52	602,497.83	187,549.89
合 计	4,135,653.83	28,527,012.39	24,672,477.97	7,990,188.25

2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,860,940.90	17,919,149.91	17,768,102.18	4,011,988.63
职工福利费	-	1,090,155.49	1,090,155.49	-
社会保险费	-	836,872.77	836,872.77	-
住房公积金	-	937,352.08	937,352.08	-
工会经费和职工教育经费	95,818.95	497,161.58	469,315.33	123,665.20
合 计	3,956,759.85	21,280,691.83	21,101,797.85	4,135,653.83

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,271,283.51	13,364,017.81	10,774,360.42	3,860,940.90
职工福利费	-	978,061.52	978,061.52	-
社会保险费	-	657,315.60	657,315.60	-
住房公积金	-	642,844.40	642,844.40	-
工会经费和职工教育经费	19,223.73	591,158.34	514,563.12	95,818.95
合 计	1,290,507.24	16,233,397.67	13,567,145.06	3,956,759.85

(3) 设定提存计划列示

2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,718,504.57	1,718,504.57	-
失业保险费	-	51,572.94	51,572.94	-
合 计	-	1,770,077.51	1,770,077.51	-

2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,665,500.12	1,665,500.12	-
失业保险费	-	45,349.34	45,349.34	-
合 计	-	1,710,849.46	1,710,849.46	-

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,318,919.81	1,318,919.81	-
失业保险费	-	35,424.48	35,424.48	-
合 计	-	1,354,344.29	1,354,344.29	-

19、应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	330,213.17	-	330,856.01
城市维护建设税	110,837.21	35,180.60	79,758.80
教育费附加	79,169.43	25,129.00	56,970.57
企业所得税	1,296,399.28	-	-
个人所得税	43,032.94	29,478.58	40,742.91
印花税	4,889.10	2,724.85	2,068.50
房产税	60,413.60	44,454.10	42,634.04
土地使用税	6,286.39	16,763.70	16,763.70
合 计	1,931,241.12	153,730.83	569,794.53

20、其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	10,885.42	15,703.65
应付股利	-	-	-
其他应付款	44,750.00	9,931.06	20,471.04
合计	44,750.00	20,816.48	36,174.69

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款应付利息	-	10,885.42	15,703.65

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,400.00	-	-

保险赔款	42,350.00	534.53	-
社保退款	-	-	20,471.04
其他	-	9,396.53	-
合 计	44,750.00	9,931.06	20,471.04

②其他应付款期末余额中无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	600,000.00	-
合计	-	600,000.00	-

22、其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提费用	699,221.38	999,933.10	494,484.70
合计	699,221.38	999,933.10	494,484.70

23、长期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	-	5,400,000.00	6,000,000.00
合计	-	5,400,000.00	6,000,000.00

24、股本

(1) 2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
骆兴顺	7,740,000.00	43.00%	22,860,000.00	-	30,600,000.00	51.00%
钱晓晨	2,700,000.00	15.00%	5,460,000.00	360,000.00	7,800,000.00	13.00%
马洪伟	3,600,000.00	20.00%	3,360,000.00	2,160,000.00	4,800,000.00	8.00%
苏州和阳管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00	8.00%
余方标	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	5.00%
崔连军	900,000.00	5.00%	2,100,000.00	-	3,000,000.00	5.00%
赣州市兰石创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	5.00%
江晓燕	900,000.00	5.00%	900,000.00	-	1,800,000.00	3.00%
罗耘天	-	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	2.00%
程巨润	2,160,000.00	12.00%	-	2,160,000.00	-	0.00%
合 计	18,000,000.00	100.00%	46,680,000.00	4,680,000.00	60,000,000.00	100.00%

注：变动过程参见附注一、公司基本情况。

(2) 2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
骆兴顺	7,740,000.00	43.00%	-	-	7,740,000.00	43.00%
马洪伟	3,600,000.00	20.00%	-	-	3,600,000.00	20.00%
钱晓晨	2,700,000.00	15.00%	-	-	2,700,000.00	15.00%
江晓燕	900,000.00	5.00%	-	-	900,000.00	5.00%
崔连军	900,000.00	5.00%	-	-	900,000.00	5.00%
程巨润	2,160,000.00	12.00%	-	-	2,160,000.00	12.00%
合 计	18,000,000.00	100.00%	-	-	18,000,000.00	100.00%

(3) 2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
骆兴顺	7,740,000.00	43.00%	-	-	7,740,000.00	43.00%
马洪伟	3,600,000.00	20.00%	-	-	3,600,000.00	20.00%
钱晓晨	2,700,000.00	15.00%	-	-	2,700,000.00	15.00%
江晓燕	900,000.00	5.00%	-	-	900,000.00	5.00%
崔连军	900,000.00	5.00%	-	-	900,000.00	5.00%
程巨润	2,160,000.00	12.00%	-	-	2,160,000.00	12.00%
合 计	18,000,000.00	100.00%	-	-	18,000,000.00	100.00%

25、资本公积

2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	67,832,312.38	-	67,832,312.38
合 计	-	67,832,312.38	-	67,832,312.38

注：1、2019 年 12 月公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，以 2019 年 10 月 31 日为基准日，将苏州和林微纳科技有限公司截至 2019 年 10 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 87,880,312.38 元，1:0.6827 的比例折合股份总额 6,000 万股，大于股本部分 27,880,312.38 元计入本期资本公积。

2、公司因股份支付事项形成的资本公积 39,952,000.00 元（详见本附注六）。

26、盈余公积

(1) 2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,587,655.72	-	5,587,655.72	-

注：盈余公积本期减少金额系 2019 年度公司股改所致，详见附注五、24

(2) 2018 年度

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,877,571.81	2,710,083.91	-	5,587,655.72

(3) 2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	385,489.60	2,492,082.21	-	2,877,571.81

27、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期未分配利润	50,288,901.47	25,898,146.31	3,469,406.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	50,288,901.47	25,898,146.31	3,469,406.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,968,253.41	27,100,839.07	24,920,822.14
减：提取法定盈余公积	-	2,710,083.91	2,492,082.21
应付普通股股利	25,898,146.31	-	-
其他（注）	64,292,656.66	-	-
期末未分配利润	-26,933,648.09	50,288,901.47	25,898,146.31

注：2019 年末未分配利润其他减少金额系 2019 年度公司股改所致，详见附注五、24

28、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	187,233,268.30	98,595,996.32	114,177,199.10	61,769,458.90
其他业务	2,231,448.30	-	432,152.11	353.00
合 计	189,464,716.60	98,595,996.32	114,609,351.21	61,769,811.90

(续)

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
主营业务	92,940,332.48	45,100,947.96
其他业务	205,128.22	-
合 计	93,145,460.70	45,100,947.96

29、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	843,059.72	554,996.18	320,917.49
教育费附加	602,185.51	396,425.86	229,226.78
房产税	193,775.90	177,816.40	178,764.76
印花税	39,669.65	27,751.05	25,336.10

土地使用税	25,145.56	67,054.80	67,054.80
合 计	1,703,836.34	1,224,044.29	821,299.93

30、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,665,132.24	1,864,305.69	1,378,223.98
运输、仓储费	1,001,067.67	614,051.91	676,321.58
业务招待费	402,130.94	733,550.40	444,187.46
差旅费	418,358.19	682,111.28	572,912.00
交通费	148,049.42	200,445.68	239,186.96
折旧费	308,361.99	314,312.39	307,071.70
业务宣传费	162,433.13	179,116.80	149,036.22
服务费	2,637,103.32	874,416.85	432,257.29
租赁费	97,241.49	69,500.32	-
其他	38,512.13	80,111.26	102,457.30
合 计	6,878,390.52	5,611,922.58	4,301,654.49

31、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,174,391.03	4,151,519.11	3,658,424.53
折旧费	233,509.96	201,222.21	230,169.14
业务招待费	356,220.42	243,470.36	108,622.92
无形资产摊销	35,541.60	35,541.60	35,541.60
中介机构费用	1,462,467.88	691,932.21	1,304,364.93
办公费	458,735.03	211,290.12	286,285.27
差旅费	257,514.07	164,221.87	64,312.17
股份支付	39,952,000.00	-	-
其他	239,501.59	256,385.25	282,650.84
合 计	49,169,881.58	5,955,582.73	5,970,371.40

32、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,055,142.02	4,938,767.77	3,521,746.66
折旧费	1,136,828.10	700,202.78	445,574.57
物料消耗	2,167,638.68	2,324,650.55	2,016,680.32
租赁费	529,363.98	519,301.35	579,102.56
其他	722,220.20	551,627.85	428,765.61
合计	11,611,192.98	9,034,550.30	6,991,869.72

33、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	238,726.26	500,295.59	113,419.72
减：利息收入	27,198.85	37,810.72	42,719.07
汇兑损失	-579,862.69	-691,651.89	842,132.80
金融机构手续费	73,966.55	44,335.57	45,492.63
合 计	-294,368.73	-184,831.45	958,326.08

34、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	343,405.60	505,515.87	132,642.51
其他	-	26,659.76	9,410.08
合 计	343,405.60	532,175.63	142,052.59

(1) 2019 年度政府补助

项 目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年瞪羚企业奖励	200,000.00	与收益相关
科技保险费补贴	15,500.00	与收益相关
2018 年国内外专利资助	21,200.00	与收益相关
稳岗补贴	36,705.60	与收益相关
双重预防机制创建奖金	20,000.00	与收益相关
2019 年工业经济发展专项扶持资金	50,000.00	与收益相关
合 计	343,405.60	

(2) 2018 年度政府补助

项 目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
研发奖励	149,700.00	与收益相关
2017 年高企奖励	100,000.00	与收益相关
市工程技术研究中心配套奖励	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	30,015.87	与收益相关
科技保险费补贴	11,600.00	与收益相关
2018 年上半年专利资助资金	58,200.00	与收益相关
2018 年工业经济发展专项扶持资金	100,000.00	与收益相关
科技贷款贴息	6,000.00	与收益相关
合 计	505,515.87	与收益相关

(3) 2017 年度政府补助

项 目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
-----	---------	-------------

2017 年工业经济发展专项扶持资金	100,000.00	与收益相关
收到稳岗补贴	29,642.51	与收益相关
2016 年度发明专利授权奖励	3,000.00	与收益相关
合 计	132,642.51	

35、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-871,019.20	-	-
其他应收款坏账损失	-7,415.35	-	-
合 计	-878,434.55	-	-

36、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-743,168.02	-336,042.57
存货跌价准备	-197,539.84	-140,846.31	-141,511.76
合 计	-197,539.84	-884,014.33	-477,554.33

37、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废收益	197.30	-	-
其他	-	-	34,536.60
合 计	197.30	-	34,536.60

38、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	5,949.97	22,437.47	-
捐赠支出	-	-	5,000.00
其他	10,000.00	7,000.00	-
合 计	15,949.97	29,437.47	5,000.00

39、所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	7,321,171.86	3,097,431.87	3,714,436.08
递延所得税费用	762,040.86	618,723.75	59,767.76
合 计	8,083,212.72	3,716,155.62	3,774,203.84

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	21,051,466.13	30,816,994.69	28,695,025.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,157,719.92	4,622,549.20	4,304,253.90
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-	-	131,400.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,030,206.46	49,284.61	14,664.40
加计扣除	-1,104,713.66	-955,678.19	-676,115.36
所得税费用	8,083,212.72	3,716,155.62	3,774,203.84

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的利息收入	27,198.85	37,810.72	42,719.07
收到的政府补助	343,405.60	532,175.63	142,052.59
收到的其他营业外收入	-	-	34,536.60
收到的押金及保证金	23,509.00	4,100.00	1,000.00
合 计	394,113.45	574,086.35	220,308.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的各项期间费用	10,510,284.31	6,756,018.03	7,408,132.62
支付的押金及保证金	24,616.00	23,509.00	30,000.00
合 计	10,534,900.31	6,779,527.03	7,438,132.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收苏州和林精密科技有限公司借款	-	-	19,825,000.00

(4) 支付的的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还苏州和林精密科技有限公司借款	-	-	21,825,000.00
归还骆兴顺借款	-	-	5,225,000.00
归还马洪伟借款	-	-	2,302,544.00
归还江晓燕借款	-	-	475,000.00
归还钱晓晨借款	-	-	1,425,000.00
归还崔连军借款	-	-	475,000.00

融资租赁租金			223,261.70
合 计	-	-	31,950,805.70

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	12,968,253.41	27,100,839.07	24,920,822.14
加：信用减值损失	878,434.55	-	-
资产减值损失	197,539.84	884,014.33	477,554.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,098,946.99	3,010,976.09	2,305,770.84
无形资产摊销	170,884.80	170,884.80	127,571.79
长期待摊费用摊销	917,121.28	476,386.34	437,898.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	22,437.47	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,752.67	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-285,069.03	291,058.88	433,750.79
递延所得税资产减少	-161,396.16	-132,602.16	59,767.76
递延所得税负债增加	923,437.02	751,325.91	-
存货的减少	-6,711,566.02	-6,161,001.66	-2,160,693.19
经营性应收项目的减少	-35,821,759.11	-13,497,629.30	-5,553,804.31
经营性应付项目的增加	26,721,214.83	6,964,033.11	-1,635,782.96
其他（股份支付）	39,952,000.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	43,853,795.07	19,880,722.88	19,412,855.76
二、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,987,879.81	9,231,616.99	6,797,990.33
减：现金的期初余额	9,231,616.99	6,797,990.33	610,294.27
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	-6,243,737.18	2,433,626.66	6,187,696.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	2,987,879.81	9,231,616.99	6,797,990.33
其中：库存现金	-	3,148.06	2,848.56
可随时用于支付的银行存款	2,987,879.81	9,228,468.93	6,795,141.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-

现金及现金等价物余额	2,987,879.81	9,231,616.99	6,797,990.33
------------	--------------	--------------	--------------

42、外币货币性项目**(1) 2019 年 12 月 31 日外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	226,700.00	6.9762	1,581,504.54
日元	12,495.00	0.064086	800.75
应收账款			
美元	2,500,344.53	6.9762	17,442,903.51
日元	102,000.00	0.064086	6,536.77
应付账款			
美元	602,288.58	6.9762	4,201,685.59
日元	12,658,133.00	0.064086	811,209.11

(2) 2018 年 12 月 31 日外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	862,441.05	6.8632	5,919,105.41
应收账款			
美元	1,457,666.92	6.8632	10,004,259.61
应付账款			
美元	196,605.11	6.8632	1,349,340.19
日元	926,000.00	0.061887	57,307.36

(3) 2017 年 12 月 31 日外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	788,613.91	6.5342	5,152,961.01
应收账款			
美元	940,844.69	6.5342	6,147,667.37
应付账款			
美元	69,785.00	6.5342	455,989.14
日元	1,568,000.00	0.057883	90,760.55

六、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	9,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,600,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-

2、股权激励方案说明：

(1) 持股平台部分

- ①本计划向激励对象授予股权总计 480 万份，授予价格为每股 2.51 元。
 ②本次股权激励方案通过设立的持股平台“苏州和阳管理咨询合伙企业（有限合伙）”予以实施；
 ③本激励计划授予给激励对象的标的股权为公司股东转让的公司股权。

(2) 实际控制人部分

骆兴顺为公司实际控制人，在公司任职并参与公司日常管理，2019 年 11 月 1 日，骆兴顺以每股 2.50 元的价格收购马洪伟将和林股权总计 480 万份。

3、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以第三方交易价格为基础综合确认
对可行权权益工具数量的确定依据	根据授予日可行权的权益工具数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,952,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	39,952,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有应收应付款及货币资金有关。经敏感性分析对公司净利润的影响较小，故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产的余额如下：

项目	净资产		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
美元	2,124,755.95	2,123,502.86	1,644,778.6
日元	-12,543,638.00	-926,000.00	-1,568,000.00

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司主要外币与人民币汇率变动 3.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时, 3.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下:

本年利润变动	美元影响		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
人民币贬值	444,681.67	437,220.74	322,419.37
人民币升值	-444,681.67	-437,220.74	-322,419.37

本年利润变动	日元影响		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
人民币贬值	-24,116.15	-1,719.22	-2,722.82
人民币升值	24,116.15	1,719.22	2,722.82

(2) 利率风险敏感性分析基于下述假设:

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 25 基点	-4,941.77	-4,941.77	-21,171.53	-21,171.53	-2,843.06	-2,843.06
银行借款	减少 25 基点	4,941.77	4,941.77	21,171.53	21,171.53	2,843.06	2,843.06

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 主要包括: 应收账款。

为降低信用风险, 本公司控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外, 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

本公司报告期内经营活动产生的现金流量净额均为正数且金额均较大, 故本公司流动风险较小, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	19,302,878.33	-	19,302,878.33
持续以公允价值计量的资产总额	-	19,302,878.33	-	19,302,878.33

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

九、关联方及关联方交易

1、公司实际控制人

本公司实际控制人为骆兴顺，直接持有公司 51.00%的股权，间接持有公司 2.17%的股权，合计持有公司 53.17%的股权。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州和林精密科技有限公司	实际控制人骆兴顺控制的企业
南京必嘉国际贸易有限公司	崔连军持有 92.50%股份、骆兴顺持有 7.50%股份
马洪伟	公司股东
江晓燕	公司股东
崔连军	公司股东
钱晓晨	公司股东
苏州潮宸电子科技有限公司	钱晓晨亲属控制的企业

3、关联交易情况

（1）向关联方销售

关联方名称	内容	定价方式	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京必嘉国际贸易有限公司	销售商品	市场价	1,924,481.51	5,382,172.71	2,768,961.18
苏州和林精密科技有限公司	销售商品	市场价	-	-	81,470.31
合 计			1,924,481.51	5,382,172.71	2,850,431.49

（2）向关联方采购

关联方名称	内容	定价方式	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏州和林精密科技有限公司	采购商品	市场价	-	-	3,279,493.82
苏州和林精密科技有限公司	采购资产	市场价	-	-	36,043.59
苏州潮宸电子科技有限公司	采购服务	市场价	-	-	116,000.00
合 计			-	-	3,431,537.42

(3) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏州潮宸电子科技有限公司	设备	133,689.30	276,000.00	276,000.00

(4) 关联方资金拆借

2017 年度

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
苏州和林精密科技有限公司	2,000,000.00	19,825,000.00	21,825,000.00	-
骆兴顺	5,225,000.00	-	5,225,000.00	-
马洪伟	2,302,544.00	-	2,302,544.00	-
江晓燕	475,000.00	-	475,000.00	-
钱晓晨	1,425,000.00	-	1,425,000.00	-
崔连军	475,000.00	-	475,000.00	-
合 计	11,902,544.00	19,825,000.00	31,727,544.00	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京必嘉国际贸易有限公司	-	-	2,709,483.80	135,474.19	1,464,264.60	73,213.23

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	苏州和林精密科技有限公司	-	-	3,837,007.77
应付账款	苏州潮宸电子科技有限公司	-	47,380.00	47,380.00
合 计		-	47,380.00	3,884,387.77

(3) 支付关联方资金拆借利息

关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏州和林精密科技有限公司	-	-	39,122.66

5、关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

关键管理人员报酬	5,765,008.56	3,445,170.93	2,744,148.88
----------	--------------	--------------	--------------

十、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置/报废收益	-5,752.67	-22,437.47	-
计入当期损益的政府补助	343,405.60	505,515.87	132,642.51
营业外收支中的其他项目	-10,000.00	-7,000.00	29,536.60
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	-	-	-131,400.90
股份支付费用	-39,952,000.00	-	-
资金拆借利息	-	-	-39,122.66
其他	-	26,659.76	9,410.08
合 计	-39,624,347.07	502,738.16	1,065.63
减：所得税影响数	50,647.94	75,410.72	19,869.98
非经常性损益净影响数	-39,674,995.01	427,327.44	-18,804.35

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	14.73%	0.2161	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59.81%	0.8774	

(2) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	44.92%	0.4517	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.22%	0.4446	

(3) 2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	72.62%	0.4153	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	72.68%	0.4157	

苏州和林微纳科技股份有限公司

2020 年 3 月 18 日





营业执照

(副本)

编号 32010000201912190008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”查询企业信用信息。国家、许可、处罚、经营异常。

统一社会信用代码
913200000831385821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 魏云波 附魏明 潘加全 殷雨新 郭颖 陈亮 朱朝晖 陈建忠 陆以平

经营范围 承接企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、企业合并、分立、清算事宜的审计业务、出具审计报告；基本建设年度财务决算审计、会计咨询、税务咨询、管理咨询、代理记账、批准后方可开展经营活动。



登记机关



2019年12月19日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座10-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



说明

证书序号：NQ.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



发证时间: 二〇一一年十二月八日
证书有效期至: 二〇一一年十二月八日



姓名 Full name 罗顺华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-03-19
工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320623198203190771



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
1 year after



罗顺华(320000100119)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

320000100119

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized by

二 二十四

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
日 月 年



姓名 汪久强
 Full name 汪
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-05-20
 Date of birth 1980-05-20
 工作单位 无锡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 无锡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 429322198005205031
 Identity card No. 429322198005205031



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: 320000104847
 No. of Certificate 320000104847

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 02 月 28 日
 Date of Issuance 2017 / 02 / 28



汪久强(320000104847)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



汪久强(320000104847)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

苏州和林微纳科技股份有限公司

2020 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2021）00465 号】



0000202103005194

报告文号：天衡审字[2021]00465号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2021）00465号

苏州和林微纳科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州和林微纳科技股份有限公司（以下简称“和林微纳”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了和林微纳 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于和林微纳，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，认为对本次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、事项描述

如财务报表附注五、24所述，2020年度和林微纳确认的主营业务收入为22,671.84万元。和林微纳产品销售收入是在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认，收入确认的具体原则参见财务报表附注三、24。

由于收入是和林微纳的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价和林微纳的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户销售确认单、出

口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合和林微纳收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

（5）对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户销售确认单、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

和林微纳管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估和林微纳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和林微纳的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

（本页无正文，仅为天衡会计师事务所出具的天衡审字（2021）00465号审计报告之签章页）



2021年3月24日

中国注册会计师：

罗顺华



中国注册会计师：

汪久翔





资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

资 产	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	27,397,069.51	2,987,879.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	73,985,228.69	58,613,775.05
应收款项融资	五、3	24,495,679.46	19,302,878.33
预付款项	五、4	468,936.61	280,234.59
其他应收款	五、5	22,980.00	58,775.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	31,786,877.33	20,429,602.67
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,487,742.73	145,590.00
流动资产合计		162,644,514.33	102,018,735.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	47,295,802.92	44,773,516.72
在建工程	五、9	3,847,399.51	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	6,894,145.39	5,405,616.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,918,588.94	2,496,946.79
递延所得税资产	五、12	745,857.83	562,732.82
其他非流动资产	五、13	4,568,507.08	1,185,185.80
非流动资产合计		67,270,301.67	54,423,998.53
资产总计		229,914,816.00	156,442,734.18

公司法定代表人：

顺 骆
印

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

印



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：苏州和林微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	52,388,847.13	43,202,719.71
预收款项			
合同负债	五、15	562,312.64	1,186.50
应付职工薪酬	五、16	9,687,471.12	7,990,188.25
应交税费	五、17	1,819,230.97	1,931,241.12
其他应付款	五、18	23,362.79	44,750.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	235,855.78	699,221.38
流动负债合计		64,717,080.43	53,869,306.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	2,902,701.10	1,674,762.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,902,701.10	1,674,762.93
负债合计		67,619,781.53	55,544,069.89
所有者权益：			
股本	五、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	67,832,312.38	67,832,312.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,446,272.21	
未分配利润	五、23	31,016,449.88	-26,833,648.09
所有者权益合计		162,295,034.47	100,898,664.29
负债和所有者权益总计		229,914,816.00	156,442,734.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、24	229,381,744.92	189,464,716.60
减：营业成本	五、24	126,261,915.17	98,595,996.32
税金及附加	五、25	1,675,883.02	1,703,836.34
销售费用	五、26	4,662,336.18	6,878,390.52
管理费用	五、27	9,743,191.89	49,169,881.58
研发费用	五、28	14,141,071.44	11,611,192.98
财务费用	五、29	2,140,787.86	-294,368.73
其中：利息费用		111,884.47	238,726.26
利息收入		52,032.29	27,198.85
加：其他收益	五、30	1,397,110.52	343,405.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-637,725.23	-878,434.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-583,108.16	-197,539.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,932,836.49	21,067,218.80
加：营业外收入	五、33	4,695.65	197.30
减：营业外支出	五、34	236,950.48	15,949.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,700,581.66	21,051,466.13
减：所得税费用	五、35	9,304,211.48	8,083,212.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,396,370.18	12,968,253.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,396,370.18	12,968,253.41
（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）以后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			
（二）以后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			
六、综合收益总额		61,396,370.18	12,968,253.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.0233	0.2161
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2020年度

编制单位：苏州和林微纳科技股份有限公司

项目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,119,114.12	155,798,489.67
收到的税费返还		787,425.47	803,256.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	1,483,154.46	394,113.45
经营活动现金流入小计		188,389,694.05	156,995,859.98
购买商品、接受劳务支付的现金		79,627,946.41	66,596,663.89
支付给职工以及为职工支付的现金		36,388,280.95	26,429,001.12
支付的各项税费		12,321,690.18	9,581,499.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	9,402,798.43	10,534,900.31
经营活动现金流出小计		137,740,715.97	113,142,064.91
经营活动产生的现金流量净额	五、37	50,648,978.08	43,853,795.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,057.97
处置子公司及其他经营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			3,057.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,953,956.48	18,476,627.52
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			
投资活动现金流出小计		21,953,956.48	18,476,627.52
投资活动产生的现金流量净额		-21,953,956.48	-18,473,569.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,817,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,817,600.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,817,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,333.34	26,026,744.40
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36（3）	3,525,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,544,333.34	34,844,344.40
筹资活动产生的现金流量净额		-3,544,333.34	-32,026,744.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-741,498.56	402,781.70
五、现金及现金等价物净增加额	五、37	24,409,189.70	-6,243,737.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	2,987,879.81	9,231,616.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	27,397,069.51	2,987,879.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	2020年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		67,832,312.38			127,832,312.38
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	60,000,000.00		67,832,312.38			127,832,312.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（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	60,000,000.00		67,832,312.38			127,832,312.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一 份 复 印 件

一 份 复 印 件

一 份 复 印 件

所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项目	2019年度		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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他					
一、上年期末余额	18,000,000.00						
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	18,000,000.00						
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,000,000.00						
(一) 综合收益总额							
(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	60,000,000.00						

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印俊

印晓

印晓

印晓