



易实精密

NEEQ:836221

江苏易实精密科技股份有限公司

EC PRECISION TECHNOLOGY (JIANGSU) CORPORATION



年度报告

2019

公司年度大事记

为了进一步开拓市场，完善工艺流程，公司控股子公司南通易实汽车零部件有限公司于 2019 年 6 月与奥地利 MARK Metallwarenfabrik GmbH 共同出资 300 万欧元，成立马克精密金属成形（南通）有限公司。新公司的成立将为客户提供优质、高效的一体化服务。

公司于 2019 年 12 月份取得两化融合管理体系评定证书。



公司荣获南通市崇川区“2019 年度高质量发展优秀企业”称号。



公司 2019 年荣获“国家知识产权优势企业”称号。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
易实精密、公司、股份公司、本公司	指	江苏易实精密科技股份有限公司
易实工业	指	南通易实工业制造有限公司
易实国际	指	南通易实国际贸易有限公司
易实汽配	指	南通易实汽车零部件有限公司，系公司控股子公司
CAMITEC GMBH、卡米特科	指	德国卡米特科有限公司
业驰标准件（暨威驰信息、威驰科技更名后）	指	南通业驰标准件有限公司（暨南通威驰信息科技有限公司更名后）
马克精密	指	马克精密金属成形（南通）有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	最近一次由股东大会审议通过的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏易实精密科技股份有限公司章程》
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期、本年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
年初、期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期期末	指	2019 年 12 月 31 日
上年期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

注：本报告中如无特别说明，合计数与各数累加值不一致，均系由四舍五入造成。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐爱明、主管会计工作负责人张文进及会计机构负责人（会计主管人员）张文进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具日，徐爱明先生直接持有易实精密 59% 股份，系公司控股股东及实际控制人。故徐爱明先生对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予决定性影响。如果实际控制人或控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
2、受下游产业波动的影响	汽车整车制造业是公司生产汽车零部件的销售对象，因此汽车整车制造行业对公司的生产经营存在重大影响。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，近年来汽车整车制造业保持良好发展态势。但如果未来宏观经济出现周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，将对公司的生产经营造成重大不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，

	公司将通过业务的持续发展来提高公司的整体实力，进而增加抵抗风险的能力。
3、重大客户依赖风险	2018 年、2019 年，公司对前五名客户的产品销售收入分别为 36,382,654.75 元、 35,556,295.09 元，占当期主营业务收入的比例分别为 62.60%、 50.68% ，占比较大。公司对前五名客户的依赖将加大公司的经营风险，若客户调整采购策略等出现不可控因素，将会给公司未来业务发展带来不利影响。
4、原材料价格波动风险	报告期内，公司产品生产所需原材料主要为汽车用钢材、铝材，受产能过剩影响，报告期内钢材、铝材价格波动较大，直接影响到产品的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。
5、汇率风险	目前，我国实行的是以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期的升值趋势。公司部分客户为国外客户，其中 2018 年和 2019 年公司国外市场实现的销售收入分别为 17,893,031.58 元、 18,008,884.45 元，占公司同期销售收入（主营业务收入）比例分别为 31.33%、 25.67% 。公司通过国外市场取得的销售收入总额占比大，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。
6、关联方担保	报告期，公司及控股子公司易实汽配存在为关联方南通易实国际贸易有限公司与中国银行南通港闸支行签订的最高授信额度 1,800.00 万元人民币的《授信额度协议》提供最高额抵押担保、最高额保证担保。如果易实国际出现经营情况恶化、现金流量不足等情形，将导致到期无法偿付担保资金，从而导致公司存在承担代为偿还借款的或有风险，进而影响公司的财务状况及经营成果。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏易实精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	EC PRECISION TECHNOLOGY (JIANGSU) CORPORATION
证券简称	易实精密
证券代码	836221
法定代表人	徐爱明
办公地址	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张文进
职务	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
电话	0513-81183112
传真	0513-81183112
电子邮箱	info@ecprecision.com
公司网址	www.ecprecision.com
联系地址及邮政编码	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号，邮编 226006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 09 月 14 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐爱明
实际控制人及其一致行动人	徐爱明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600561789195R	否
注册地址	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号	否
注册资本	65,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡杰、史晓娟
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,764,968.06	59,303,936.29	22.70%
毛利率%	38.20%	38.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,665,612.37	9,163,900.20	27.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,941,582.07	8,654,274.03	26.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.55%	12.15%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.71%	11.48%	-
基本每股收益	0.18	0.14	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	@2018-12-31	增减比例%
资产总计	124,205,661.55	110,248,222.23	12.66%
负债总计	26,696,890.72	26,679,951.72	0.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,054,836.32	80,116,221.72	14.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.23	14.90%
资产负债率%（母公司）	17.56%	17.81%	-
资产负债率%（合并）	21.49%	24.20%	-
流动比率	2.18	1.33	-
利息保障倍数	21.75	14.02	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,276,621.65	17,170,904.45	-11.03%
应收账款周转率	4.10	4.32	-
存货周转率	2.89	3.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.66%	15.73%	-
营业收入增长率%	22.70%	26.24%	-
净利润增长率%	32.31%	39.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	65,000,000	65,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	732,491.95
除以上之外的其他营业外收入和支出（收入-支出）	-876.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,157.83
非经常性损益合计	809,773.54
所得税影响数	68,701.96
少数股东权益影响额（税后）	17,041.28
非经常性损益净额	724,030.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	13,772,840.84	-	-

应收票据	-	35,000.00	-	-
应收票据及应收账款	13,807,840.84	-	-	-
应付账款	-	4,511,692.73	-	-
应付票据及应付账款	4,511,692.73	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

2、会计差错更正

1) 会计差错更正对资产负债表的影响

对合并资产负债表的影响：

2019 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	17,150,441.56	334,176.51	17,484,618.07
递延所得税资产	1,129,360.21	-214,417.70	914,942.51
资产合计	124,085,902.74	119,758.81	124,205,661.55
应付职工薪酬	2,491,573.85	-539,042.23	1,952,531.62
递延收益	3,227,804.13	180,000.00	3,407,804.13
负债合计	27,055,932.95	-359,042.23	26,696,890.72
资本公积	542,888.50	539,042.23	1,081,930.73
盈余公积	3,534,844.97	-2,630.85	3,532,214.12
未分配利润	22,566,336.27	-125,644.80	22,440,691.47
归属于母公司所有者权益合计	91,644,069.74	410,766.58	92,054,836.32

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东权益	5,385,900.05	68,034.46	5,453,934.51
所有者权益合计	97,029,969.79	478,801.04	97,508,770.83
负债和所有者权益总计	124,085,902.74	119,758.81	124,205,661.55

对母公司资产负债表的影响：
2019 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	8,362,864.25	149,048.72	8,511,912.97
递延所得税资产	551,172.07	4,642.69	555,814.76
资产总计	111,969,343.32	153,691.41	112,123,034.73
应付职工薪酬	1,674,511.74	-539,042.23	1,135,469.51
递延收益	3,227,804.13	180,000.00	3,407,804.13
负债合计	20,048,005.08	-359,042.23	19,688,962.85
资本公积	542,888.50	539,042.23	1,081,930.73
盈余公积	3,534,844.97	-2,630.85	3,532,214.12
未分配利润	22,843,604.77	-23,677.74	22,819,927.03
所有者权益合计	91,921,338.24	512,733.64	92,434,071.88
负债和所有者权益总计	111,969,343.32	153,691.41	112,123,034.73

2) 会计差错更正对利润表的影响
对 2019 年合并利润表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	73,341,162.87	-576,194.81	72,764,968.06
营业成本	45,119,475.80	-153,093.71	44,966,382.09
管理费用	5,475,742.25	-372,445.28	5,103,296.97
其他收益	912,491.95	-180,000.00	732,491.95
资产减值损失	-645,577.05	201,870.14	-443,706.91
所得税费用	1,734,301.66	-37,247.77	1,697,053.89
净利润	12,874,716.11	8,462.09	12,883,178.20

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的净利润	11,687,280.35	-21,667.98	11,665,612.37
少数股东损益	1,187,435.76	30,130.07	1,217,565.83

对 2019 年母公司利润表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	50,564,814.11	-576,194.81	49,988,619.30
营业成本	31,391,199.89	-193,951.37	31,197,248.52
管理费用	3,437,894.70	-372,445.28	3,065,449.42
其他收益	903,376.97	-180,000.00	723,376.97
资产减值损失	-291,972.64	79,025.89	-212,946.75
所得税费用	1,449,230.18	-16,615.84	1,432,614.34
净利润	10,929,744.43	-94,156.43	10,835,588.00

3) 对现金流量表的影响

对 2019 年合并现金流量表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动现金流入小计	75,832,453.59	-501,771.03	75,330,682.56
经营活动现金流出小计	60,525,109.19	-471,048.28	60,054,060.91
经营活动产生的现金流量净额	15,307,344.40	-30,722.75	15,276,621.65
投资活动现金流入小计	30,678,157.83	-30,600,000.00	78,157.83
投资活动现金流出小计	34,946,636.52	-30,410,580.25	4,536,056.27
投资活动产生的现金流量净额	-4,268,478.69	-189,419.75	-4,457,898.44
筹资活动现金流入小计	16,533,209.82	203,472.10	16,736,681.92
筹资活动产生的现金流量净额	-5,441,593.34	203,472.10	-5,238,121.24
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,654.54	16,670.40	-12,984.14

对 2019 年母公司现金流量表的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动现金流入小计	48,829,155.53	63,175.65	48,892,331.18

经营活动现金流出小计	39,774,274.11	79,880.75	39,854,154.86
经营活动产生的现金流量净额	9,054,881.42	-16,705.10	9,038,176.32
投资活动现金流入小计	15,825,679.26	-15,000,000.00	825,679.26
投资活动现金流出小计	17,826,965.28	-14,813,233.00	3,013,732.28
投资活动产生的现金流量净额	-2,001,286.02	-186,767.00	-2,188,053.02
筹资活动现金流入小计	11,500,000.00	6,703,472.10	18,203,472.10
筹资活动现金流出小计	14,294,211.45	6,500,000.00	20,794,211.45
筹资活动产生的现金流量净额	-2,794,211.45	203,472.10	-2,590,739.35

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司及控股子公司易实汽配所属行业为汽车零部件及配件制造业，公司是拥有精密机械加工能力的高新技术企业，主要从事汽车零部件的研发、生产、销售，生产的主要产品有换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件等。

公司及控股子公司易实汽配为整车制造企业的配套零部件供应商提供换挡杆、嵌件等产品，客户包括 POSSEHL ELECTRONICS WACKERSDORF GMBH、塑能科技（苏州）有限公司、博戈橡胶金属（上海）有限公司、德尔福连接器系统（南通）有限公司等，该类产品的最终应用于通用、大众等知名品牌汽车。

公司在发展过程中，以产品研发为中心，以技术创新为依托，以市场需求为导向，一直重视技术与开发并形成了与换挡杆及衬套相关的一系列专有核心技术，不断提升公司的竞争力。公司与客户签订协议，以销定产的生产模式，按照客户的订单和采购计划，进行原材料采购、组织生产、控制品质、及时交付，以满足客户的要求，同时按照订单约定的价格和付款周期，准时收回货款。公司通过上述商业模式销售换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件等产品，并获取收益。

公司具有完善的研发、生产、采购、销售业务流程，拥有稳定的销售渠道及客户资源，具有一定的市场竞争力，具有丰富的行业经验，能够应对行业风险。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化，报告期末至年报披露日无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司紧紧围绕整体发展战略及年度经营目标，对内整合资源，优化管理，对外加大市场开拓

的力度，合理调整产品结构，报告期内，公司实现营业收入 **72,764,968.06** 元，同比增长 **22.70%**，净利润 **12,883,178.20** 元，同比增长 **32.31%**，期末资产总额 **124,205,661.55** 元，同比增长 **12.66%**。公司具有一定的发展潜力和持续成长能力。

报告期内，公司在生产管理、市场开拓、技术研发、内部控制、人才队伍建设等方面采取了积极有效的措施，确保了公司生产经营的稳步发展。

生产管理方面：以管理体系认证为契机，进一步加强产品质量管理和生产成本控制。

市场开拓方面：积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定原有客户的基础上，努力开拓新市场、新产品，业务稳定增长。

技术研发方面：公司精准把握客户需求，加大研发费用的投入和研发团队的建设，2019 年公司授了九项实用新型专利，进一步加强产品加工工艺的开发力度，注重以技术优势打造行业领先地位，同时今年公司也承接了一个区级科技成果转化项目，公司研发能力不断得到提高。

内部控制方面：公司不断完善各部门的工作流程和职能，加强业务的风险管理，促进业务的规范发展。

人员管理方面：公司进一步实施有效的人力资源管理，逐步完善绩效考核制度，不断调整优化人员结构，加强人才队伍建设，为业务的健康稳定发展打下基础。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		@2018-12-31		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重 %	金额	占总资产的比重 %	
货币资金	9,934,504.76	8.00%	4,366,886.93	3.96%	127.50%
应收票据	700,000.00	0.56%	35,000.00	0.03%	1,900.00%
应收账款	21,715,642.50	17.48%	13,772,840.84	12.49%	57.67%
存货	17,484,618.07	14.08%	13,641,656.50	12.37%	28.17%
投资性房地产	4,007,685.08	3.23%	4,283,200.90	3.89%	-6.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	58,256,916.47	46.90%	63,895,156.81	57.96%	-8.82%

在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	12,510,367.50	10.07%	18,026,872.85	16.35%	-30.60%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	6,607,490.90	5.32%	4,511,692.73	4.09%	46.45%
应付职工薪酬	1,952,531.62	1.57%	1,140,548.97	1.03%	71.19%
递延收益	3,407,804.13	2.74%	1,866,932.10	1.69%	82.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

本期末货币资金较期初增加 5,567,617.83 元，变动比例为 127.50%，增加的主要原因为：2019 年公司固定资产投资减少，同时本年度孙公司马克金属成形（南通）有限公司有外资到账。

2、应收账款

本期末应收账款较期初增加 7,942,801.66 元，变动比例为 57.67%，增加的主要原因是今年销售额同比增加，尤其是第四季度公司产、销量同比增长幅度较大，直接导致期末应收账款的增加。

3、短期借款

本期末短期借款较期初减少-5,516,505.35 元，变动比例为 30.60%，减少的主要原因为：2019 年公司投资性现金流增加，归还了一部分银行贷款。

4、应付账款

本期末应付账款较期初增加 2,095,798.17 元，变动比例为 46.45%，增加的主要原因为：2019 年公司原辅材料采购金额增加，同时一部分供应商账期也有所延长。

5、应付职工薪酬

本期末应付职工薪酬较期初增加 811,982.65 元，变动比例为 71.19%，增加的主要原因为：关联方代付职工薪酬差错调整变化所致。

6、递延收益

本期末递延收益较期初增加 1,540,872.03 元，变动比例为 82.53%，增加的主要原因为：2019 年公司收到以前年度申报的企业技改补贴资金到账。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,764,968.06	-	59,303,936.29	-	22.70%
营业成本	44,966,382.09	61.80%	36,769,329.41	62.00%	22.29%
毛利率	38.20%	-	38.00%	-	-
销售费用	3,573,959.61	4.91%	2,531,339.68	4.27%	41.19%
管理费用	5,103,296.97	7.01%	4,286,679.56	7.23%	19.05%
研发费用	2,967,457.25	4.08%	2,860,308.00	4.82%	3.75%
财务费用	890,701.99	1.22%	1,071,210.55	1.81%	-16.85%
信用减值损失	-4,584.97	-0.01%	0	0%	0%
资产减值损失	-443,706.91	-0.61%	-366,582.68	-0.62%	21.04%
其他收益	732,491.95	1.01%	227,036.59	0.38%	222.63%
投资收益	78,157.83	0.11%	23,592.42	0.04%	231.28%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置	0	0%	0	0%	0%

收 益					
汇 兑 收 益	0	0%	0	0%	0%
营 业 利 润	14,581,108.33	20.04%	11,108,570.05	18.73%	31.26%
营 业 外 收 入	0.90	0%	319,819.00	0.54%	-100.00%
营 业 外 支 出	877.14	0%	1,603.00	0%	-45.28%
净 利 润	12,883,178.20	17.71%	9,736,990.63	16.42%	32.31%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期公司营业收入较上期增加 **13,461,031.77** 元，变动比例为 **22.70%**，增加的主要原因为：一是本期公司技改项目完成，产品生产效率高，产量不断增加；二是公司不断拓展新产品、新市场，使得客户订单不断增加，进而导致营业收入增加。

2、销售费用

本期公司销售费用较上期增加了 **1,042,619.93** 元，变动比例为 **41.19%**，增加的主要原因为：公司加大了对外营销的力度，同时出口业务加大，出口环节费用尤其是产品检测、检验费同比大幅增加。

3、其他收益

本期公司其他较上期增加 **505,455.36** 元，变动比例为 **222.63%**，增加的主要原因为：技改项目专项补助资金同比增加。

4、投资收益

本期公司投资收益较上期增加 **54,565.41** 元，变动比例为 **231.28%**，增加的主要原因为：本期公司理财产品收益增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,156,532.75	57,113,686.59	22.84%
其他业务收入	2,608,435.31	2,190,249.70	19.09%
主营业务成本	43,648,125.34	35,491,013.40	22.98%
其他业务成本	1,318,256.75	1,278,316.01	3.12%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
汽车通用零部件	31,336,730.54	43.07%	29,725,390.99	50.12%	5.42%
传统燃油汽车专用零部件	30,033,244.36	41.27%	24,401,503.61	41.15%	23.08%
新能源汽车专用零部件	8,786,557.85	12.08%	2,362,261.60	3.98%	271.96%
合计	70,156,532.75	96.42%	57,113,686.59	95.25%	22.84%

按区域分类分析：

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	52,147,648.30	71.67%	39,220,655.01	66.13%	32.96%
外销	18,008,884.45	24.75%	17,893,031.58	30.17%	0.65%
合计	70,156,532.75	96.42%	57,113,686.59	96.31%	22.84%

收入构成变动的原因：

1、新能源汽车专用零部件业务收入较上期增加了 6,424,296.25 元，变动比例 271.96%，增加的主要原因是在新能源汽车行业大幅增长的背景下，公司抓住机遇，开拓了新能源汽车零部件市场，收入较上期大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Possehl Electronics Wackersdorf GmbH 及其关联公司	12,506,668.12	17.19%	否
2	博戈橡胶金属（上海）有限公司	6,398,407.37	8.79%	否
3	塑能科技（苏州）有限公司及其关联公司	6,251,130.80	8.59%	否
4	泰科电子科技（苏州工业园区）有限公司	5,400,244.87	7.42%	否
5	慈溪市信跃电器有限公司	4,999,843.93	6.87%	否
合计		35,556,295.09	48.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波博威合金材料股份有限公司	5,441,851.60	18.47%	否
2	苏州翔楼新材料股份有限公司	2,899,198.83	9.84%	否
3	OKAYA & CO. LTD	2,116,607.76	7.19%	否
4	苏州勤杰精密五金有限公司	1,928,404.52	6.55%	否
5	张家港圣鼎源制管有限公司	1,785,915.38	6.06%	否
合计		14,171,978.09	48.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,276,621.65	17,170,904.45	-11.03%
投资活动产生的现金流量净额	-4,457,898.44	-19,032,082.91	-76.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,238,121.24	1,491,942.29	-451.09%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额

2019 年公司投资活动产生的现金流量净额较 2018 年增加 **14,574,184.47** 元，变动比例为 **-76.58%**，同比增加的主要原因为：2019 年公司固定资产投资金额相比 2018 年度的大幅减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额

2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2018 年减少 **6,730,063.53** 元，变动比例为 **451.09%**，减少的主要原因为：公司本期末银行借款较上期减少了 5,500,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期期末，公司拥有 1 家控股子公司，系南通易实汽车零部件有限公司。

(1) 控股子公司情况

公司全称：南通易实汽车零部件有限公司

法定代表人：徐爱明

注册资本：50 万美元

成立日期：2006 年 3 月 3 日

注册地址：南通市崇川区太平北路 1018 号

经营范围：生产销售汽车零部件、精密金属制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2006 年 3 月 3 日至 2027 年 3 月 2 日

统一社会信用代码：913206007849904273

(2) 报告期内，公司来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上情况如下：

2019 年度，易实汽配实现营业收入 7,191.16 万元、净利润 **246.30** 万元。其中，净利润占易实精密本期合并报表净利润的 **19.12%**。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

执行该规定对本公司合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	报表项目	对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度相关财务报表项目的影响金额
执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	应收票据及应收账款	-13,807,840.84
	应收票据	+35,000.00
	应收账款	+13,772,840.84
	应付票据及应付账款	-4,511,692.73
	应付账款	+4,511,692.73

2、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》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期保值》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（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本报告期留存收益或其他综合收益。

①首次执行新金融工具准则对本公司期初合并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	35,000.00	-35,000.00	-
应收款项融资	-	35,000.00	35,000.00

②首次执行新金融工具准则，本公司合并财务报表中期初金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	35,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	35,000.00
应收账款	摊余成本	13,772,840.84	应收账款	摊余成本	13,772,840.84
其他应收款	摊余成本	115,890.20	其他应收款	摊余成本	115,890.20

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2018 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度净利润未产生影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具日，徐爱明直接持有易实精密 59% 股份，系公司控股股东及实际控制人。故徐爱明先生对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予决定性影响。如果实际控制人或控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《经理工作制度》、《信息披露管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、受下游产业波动的影响

汽车整车制造业是公司生产汽车零部件的销售对象，因此汽车整车制造行业对公司的生产经营存在重大影响。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，近年来我国经济保持较快发展，汽车整车制造业保持良好发展态势。但如果未来宏观经济出现周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，将对公司的生产经营造成重大不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，公司将通过业务的持续发展来提高公司的整体实力，进而增加抵抗风险的能力。

应对措施：公司一方面不断提升产品质量，充分利用研发部门，结合客户需求，使产品更具竞争力，同时不断提高客户体验度与满意度；另一方面，公司不断优化产品线，扩大产品的应用领域，加大国内外销售渠道建设，保障公司销售业绩的可持续性。

3、重大客户依赖风险

2018 年、2019 年，公司对前五名客户的产品销售收入分别为 36,382,654.75 元、**35,556,295.09** 元，占当期主营业务收入的比例分别为 **62.60%**、**50.68%**，占比较大。公司对前五名客户的依赖将加大公司的经营风险，若客户调整采购策略等出现不可控因素，将会给公司未来业务发展带来不利影响。

应对措施：公司已经意识到此类风险，针对上述风险公司制定相应的对策：一方面实施市场开发战略应对此类风险，积极开拓新的市场领域，扩大公司业务范围，实现风险分散。另一方面实施产品开发战略，新建项目，拓宽产品生产应用领域，改善公司客户集中的特点。

4、原材料价格波动风险

报告期内，公司产品生产所需原材料主要为汽车用钢材、铝材，受产能过剩影响，报告期内钢材、铝材价格波动较大，直接影响到产品的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：第一，公司将着重通过及时了解行情信息，对大宗原材料采取预订等措施，保障采购原材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；第二，公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

5、汇率风险

目前，我国建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期的升值趋势。公司部分客户为国外客户，其中 2018 年和 2019 年公司国外市场实现的销售收入分别为 17,893,031.58 元、**18,008,884.45** 元，占公司同期销售收入（主营业务收入）比例分别为 **31.33%**、**25.67%**。近年来，公司通过国外市场取得的销售收入占比大，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司在经营活动中尽量选择汇率相对稳定的外币作为结算货币，如欧元等，同时及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响。除此之外，公司将加大在产品领域的投入，继续丰富和优化公司产品结构，提升公司产品档次，提高产品的附加值，弱化人民币汇率变动对公司盈利能力的影响。

6、关联方担保

报告期，公司及控股子公司易实汽配作为担保方为关联方南通易实国际贸易有限公司与中国银行南通港闸支行签订的最高授信额度 1,800.00 万元人民币的《授信额度协议》提供最高额抵押担保、最高额保证担保。如果易实国际出现经营情况恶化、现金流量不足等情形，将导致到期无法偿付担保资金，从

而导致公司存在承担代为偿还借款的或有风险，进而影响公司的财务状况及经营成果。

应对措施：首先，南通易实国际贸易有限公司的全部股东徐爱明、朱叶、张文进、张晓出具承诺，如果被担保人到期不能清偿债务，导致公司需承担担保责任的，该担保责任由易实国际的股东全额承担，且承担后不向公司追偿，保证公司不因此担保事项遭受损失；其次，加强对易实国际担保资金使用情况的跟踪，及时了解易实国际财务、经营状况，积极跟踪易实国际资金使用安排；最后，公司加强自身对关联方担保审批制度、风险隔离措施的建立和健全，制定完善、合理的资金计划，对可能发生的或有风险，在做到加强监管的同时，提供一定的处理空间。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
南通易实国际贸易有限公司	是	18,000,000.00	7,000,000.00	0	2018年1月1日	2027年1月1日	抵押	连带	已事前及时履行
南通易实国际贸易有限公司	是	5,000,000.00	500,000.00	0	2019年9月26日	2020年8月23日	抵押	连带	已事后补充履行
总计	-	23,000,000.00	7,500,000.00	0	-	-	-	-	-

注 1：该对外担保系延续性事项，之前担保期限 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日，担保金额 15,000,000.00。此次担保经公司 2019 年第一次临时股东大会审议，担保金额 15,000,000.00，详见公司《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告（更正后）》（公告编号：2019-004）。

注 2：第二届董事会第五次会议审议提高担保额至 18,000,000.00 元，并提交 2019 年第三次临时股东大会审议，详见公告《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-022）。

注 2：公司与南通众和融资担保集团有限公司签订《抵押反担保合同》（编号：2019 年众字第 405-1 号）为南通易实国际贸易有限公司（以下简称“易实国际”）与交通银行股份有限公司南通分行 50 万元（最高额贷款额度 500 万元）银行借款提供反担保，期限为 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 8 月 23 日。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	23,000,000.00	7,500,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,000,000.00	7,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

-

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
业驰标准件	是	资金	借款	0	1,500,000.00	1,500,000.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	1,500,000.00	1,500,000.00	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	1,500,000.00	1.88%

占用原因、归还及整改情况：

2019 年 3 月 19 日，关联方业驰标准件因资金周转需求向公司子公司易实汽配拆借资金 150 万元，2019 年 3 月 21 日，业驰标准件向易实汽配归还资金，拆借期限为 2 日。因拆借期限较短，公司未收取资金占用费。2022 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，对上述关联交易事项进行了审议。公司独立董事在董事会审议该议案前已发表事前认可意见，并发表了同意的独立意见。该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-058）、《第三届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-059）、《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2022-080）。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,280,000.00	12,756,226.21

注 1：其他是关于关联方为公司提供担保及房租（包含水电费），预计金额详见公司第二届董事会第三次会议审议通过的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，并经公司 2018 年年度股东大会审议通过，详见公告《江苏易实精密科技股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-009）。

（五） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南通易实国际贸易有限公司	公司及子公司为关联方提供担保	18,000,000.00	7,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 25 日
南通易实国际贸易有限公司	反担保	5,000,000.00	500,000.00	已事后补充履行	2022 年 8 月 25 日
MARK Metallwarenfabrik GmbH	进出口样品	45,582.42	45,582.42	已事后补充履行	2020 年 4 月 21 日
南通易实国际贸易有限公司	购买二手汽车	11,650.49	11,650.49	已事后补充履行	2022 年 4 月 28 日
Camitec GmbH	采购商品-备品备件	20,157.05	20,157.05	已事后补充履行	2022 年 4 月 28 日
Camitec GmbH	筛选服务	294,983.67	294,983.67	已事后补充履行	2022 年 7 月 21 日
MARK Metallwarenfabrik GmbH	为公司子公司融资租赁无偿提供保函担保	7,111,000.00	0	已事后补充履行	2022 年 4 月 28 日
南通威驰信息科技有限公司	资金拆借	1,500,000.00	1,500,000.00	已事后补充履行	2022 年 4 月 28 日
南通威驰信息科技有限公司	代付款	285,200.00	285,200.00	已事后补充履行	2022 年 4 月 28 日
南通易实国际贸易有限公司	代垫职工薪酬	203,472.10	203,472.10	已事后补充履行	2022 年 4 月 28 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司为易实国际提供担保，系挂牌前延续性事项，担保期限 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日。此次担保经公司 2019 年第一次临时股东大会审议，担保金额 15,000,000.00，详见公司《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告（更正后）》（公告编号：2019-004）。第二届董事会第五次会议审议提高担保额至 18,000,000.00 元，并提交 2019 年第三次临时股东大会审议，详见公告《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-022）。该偶发性关联交易不具有持续性，且公司相关股东已经出具承诺：如果被担保人到期不能清偿债务，导致公司需承担担保责任的，该担保责任由相关股东全额承担，且承担后不向公司追偿，保证公司不因此担保事项遭受损失，据上，该关联交易不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

2、公司与南通众和融资担保集团有限公司签订《抵押反担保合同》（编号：2019 年众字第 405-1 号）为南通易实国际贸易有限公司（以下简称“易实国际”）与交通银行股份有限公司南通分行 50 万元（最高额贷款额度 500 万元）银行借款提供反担保，期限为 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 8 月 23 日。公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于补充确认提供担保暨关联交易的议案》，详见《关于补充确认提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-194）。

3、孙子公司马克精密与其股东因市场需要，研发新产品进行原材料采购、开发样品进行进出口的费用，该关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响。

4、与关联方发生的采购备品配件、二手汽车等、与关联方发生的资金拆借、代付资金、代垫职工薪酬，关联方为公司无偿提供保函担保等事项不会对公司独立性、生产经营产生不利影响。公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，详见《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2022-80）及第三届董事会第十一次会议审议通过《关于重新确认最近三年一期关联交易的议案》，详见《关于重新确认三年一期关联交易的公告》（公告编号：2022-159）

（六） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 6 月 26 日	2019 年 6 月 26 日	MARK Metallwarenfabrik GmbH	马克精密金属成形（南通）公司	股权	马克精密金属成形（南通）公司 51%股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资系控股子公司易实汽车对外投资，是为了实现公司的发展战略，拓展公司业务，提高公司业务收入，进一步提升公司的竞争力和影响力，促进公司的可持续发展。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月26日	-	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2016年3月26日	-	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年3月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月26日	-	挂牌	其他承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016年3月26日	-	挂牌	其他承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月26日	-	挂牌	其他承诺	关于规范公司关联资金往来管理的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月26日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免公司资金占用的承诺函	正在履行中
董监高	2016年3月26日	-	挂牌	其他承诺	竞业禁止承诺函	正在履行中
其他	2016年3月26日	-	挂牌	其他承诺	竞业禁止承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，相关承诺人分别出具了如下承诺：

- 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺；
- 2、控股股东、实际控制人、管理层关于避免同业竞争的承诺函；
- 3、控股股东及实际控制人、管理层关于减少和规范关联交易的承诺函；
- 4、控股股东及实际控制人关于规范公司关联资金往来管理的承诺函；
- 5、控股股东及实际控制人关于避免公司资金占用的承诺函；

6、公司管理层及核心技术人员竞业禁止承诺函。

在报告期间，各承诺人均严格履行了上述承诺，未发生违反上述承诺的情形。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	27,854,781.61	22.43%	为关联方南通易实国际贸易有限公司向银行申请贷款提供抵押担保。
投资性房地产	投资性房地产	抵押	4,007,685.08	3.23%	为关联方南通易实国际贸易有限公司向银行申请贷款提供抵押担保。
无形资产	无形资产	抵押	7,593,333.60	6.11%	为关联方南通易实国际贸易有限公司向银行申请贷款提供抵押担保。
总计	-	-	39,455,800.29	31.77%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,591,500	51.68%	-11,491,500	22,100,000	34.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,469,500	14.57%	118,000	9,587,500	14.75%
	董事、监事、高管	13,250,000	20.38%	-8,537,500	4,712,500	7.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,408,500	48.32%	11,491,500	42,900,000	66.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,408,500	43.71%	354,000	28,762,500	44.25%
	董事、监事、高管	3,000,000	4.62%	11,137,500	14,137,500	21.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-

普通股股东人数	5
---------	---

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐爱明	37,878,000	472,000	38,350,000	59.00%	28,762,500	9,587,500
2	陆毅	6,500,000	1,300,000	7,800,000	12.00%	0	7,800,000
3	朱叶	6,500,000	1,300,000	7,800,000	12.00%	5,850,000	1,950,000
4	张文进	6,500,000	1,300,000	7,800,000	12.00%	5,850,000	1,950,000
5	张晓	3,250,000	0	3,250,000	5.00%	2,437,500	812,500
合计		60,628,000	4,372,000	65,000,000	100.00%	42,900,000	22,100,000

普通股前五名股东间相互关系说明：

截至本期期末：

徐爱明、朱叶、张文进、张晓分别持有易实国际 71.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份；

徐爱明、朱叶、张文进、陆毅、张晓分别持有业驰标准件 59.00%、12.00%、12.00%、12%、5.00%的股份；

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司实际控制人、控股股东未发生变化。

徐爱明，控股股东、实际控制人，现任公司董事长、总经理，男，汉族，1973年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京理工大学工业外贸专业，本科学历。1994年7月至1996年10月就职于江苏五矿集团南通明达公司；1996年10月至1999年10月就职于中国机械设备进出口公司南通分公司；1999年10月至2008年6月在江苏海外集团海通国际贸易有限公司担任业务经理；2004年4月至2010年8月在南通富腾进出口有限公司担任执行董事、经理；2006年3月至2015年11月在易实汽配担任董事长；2008年7月至2015年9月在易实国际，历任业务经理、执行董事；2008年9月至2015年9月

在业驰标准件，历任执行董事、总经理；2010年9月至2015年11月在易实工业担任公司董事长；2014年9月至今在易实工业（英国）有限公司担任董事；2015年1月至今在 ECCA GmbH 担任总经理；2015年11月至2016年7月28日在公司担任技术工程部工程师；2016年7月28日至今在公司担任总经理；2017年7月24日至今担任易实国际、业驰标准件法定代表人；2017年9月8日至今担任公司董事长；2017年9月25日至今担任公司法定代表人；2017年9月26日至今担任易实汽配法定代表人。2019年6月21日至今担任马克精密法定代表人、董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	江苏银行跃龙支行	银行	5,000,000	2019年12月30日	2020年12月25日	4.35
2	信用贷款	浦发银行南通分行	银行	3,000,000	2019年5月10日	2020年3月10日	4.35
3	信用贷款	苏州银行南通分行	银行	500,000	2019年9月29日	2020年9月29日	4.35
4	信用贷款	苏州银行南通分行	银行	2,000,000	2019年9月29日	2019年10月8日	4.35
5	信用贷款	苏州银行南通分行	银行	500,000	2019年9月29日	2019年10月31日	4.35
6	信用贷款	交通银行南通分行	银行	500,000	2019年11月25日	2020年11月23日	4.35
7	信用贷款	交通银行南通分行	银行	500,000	2019年11月25日	2020年11月23日	4.35
8	抵押担保贷款	中国银行南通港闸分行	银行	3,000,000	2019年6月21日	2020年6月19日	4.785
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐爱明	董事、董事长、总经理	男	1973 年 1 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
张晓	董事、副总经理	男	1979 年 4 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
张文进	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	男	1967 年 7 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
朱叶	董事	男	1981 年 11 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	否
王熠星	董事	男	1970 年 1 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	否
何晶晶	监事会主席	女	1987 年 2 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
汪如红	监事	女	1977 年 3 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
孙飞虎	职工监事	男	1986 年 6 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
王玉梅	副总经理	女	1979 年 11 月	本科	2018 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至本期期末，徐爱明为公司控股股东及实际控制人。

徐爱明、朱叶、张文进、张晓分别持有易实国际 71.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份；

徐爱明、朱叶、张文进、陆毅、张晓分别持有业驰标准件 59.00%、12.00%、12.00%、12%、5.00%的股份；

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐爱明	董事、董事长、总经理	37,878,000	472,000	38,350,000	59.00%	0
张晓	董事副总经理	3,250,000	0	3,250,000	5.00%	0
张文进	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	6,500,000	1,300,000	7,800,000	12.00%	0
朱叶	董事	6,500,000	1,300,000	7,800,000	12.00%	0
合计	-	54,128,000	3,072,000	57,200,000	88.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	42	66
销售人员	3	3
采购人员	3	3
研发技术人员	28	28

质检人员	30	35
财务人员	3	3
行政管理人员	23	30
员工总计	132	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	33
专科	68	48
专科以下	29	87
员工总计	132	168

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015 年 11 月有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等

相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

第一，股份公司成立后，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对全体股东的保护，完善了《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

第二，股份公司设立后，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，在执行层面保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

因此，公司现有治理机制能够给全体股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

(1)人员变动

报告期内，公司按照《公司章程》及相关法律法规履行了审议决策程序，完成了公司董事、监事、高级管理人员换届工作，董监高人员无变动。

(2)关联交易

公司整体变更为股份公司后，为规范关联担保以及明确风险隔离措施，制定并执行了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》，对公司的关联交易的措施、审批程序、执行程序、风险控制程序以及信息披露程序作出了明确规定。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生变化。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年3月22日召开第二届董事会第二次会议：审议通过《关于公司及子公司为关联方提供担保的议案》；审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。

		<p>2、2019 年 3 月 29 日召开第二届董事会第三次会议：审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》；审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；审议通过《提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 6 月 25 日召开第二届董事会第四次会议：审议通过《关于控股子公司对外投资的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 8 月 15 日召开第二届董事会第五次会议：审议通过《关于<江苏易实精密科技股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》；审议通过《关于提高公司及子公司为关联方担保额度的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 3 月 29 日召开第二届监事会第二次会议：审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 15 日召开第二届监事会第三次会议：审议通过《关于<江苏易实精密科技股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 4 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会：审议通过《公司及子公司为关联方贷款提供担保的议案》。</p> <p>2、2019 年 4 月 24 日召开 2018 年年度股东大会：审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年</p>

		<p>度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》；审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2019 年 7 月 12 日召开 2019 年第二次临时股东大会：审议通过《关于控股子公司对外投资的议案》。</p> <p>4、2019 年 9 月 5 日召开 2019 年第三次临时股东大会：审议通过《关于提高公司及子公司为关联方担保额度》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容无违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度，诚信的履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用

人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力。公司业务环节不存在依赖于实际控制人、控股股东及其控制的其他企业的情形。为解决同业竞争与关联交易问题，公司于 2015 年 6 月收购了同一控制人控制的易实汽配 51% 的股权，收购完成后公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性的关联方交易，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司系由易实工业整体变更设立，有限公司的资产、负债和人员由股份公司承继。股改后，公司正在依法办理相关资产和产权的变更登记。公司拥有与生产经营有关的生产系统和配套设施，房产、土地使用权、专利、商标、车辆及主要生产设备的所有权。截至报告期末，不存在资金被占用的情形。公司的主要资产权属明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事和分配制度，设立了人力资源部，负责公司的人力资源管理工作及后勤工作，独立进行劳动、人事和工资管理。公司已与全体员工签订了劳动合同或劳务合同，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；股改以后，公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务管理制度和会计政策。公司按照公司章程规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿。公司持有中国人民银行南通市中心支行颁发的《开户许可证》。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司股东大会、董事会、监事会均依照《公司法》、公司章程设立并规范运作。公司完全拥有机构设置自主权，根据经营的需要自主设置了生产部、研发工程部、质量控制部、采购部、物流部、市场营销部、财务部、人力资源部、行政部等职能部门，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司拥有独立的经营场所，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内控控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内控控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前规范、事中控制、事后治理等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为了提高信息披露质量，健全内部约束和责任追究机制，制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司及信息披露责任人依照该制度，履行年度报告信息披露责任，保证了信息披露的真实、准确、完整和及时。报告期内，公司及信息披露责任人严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2020]A471 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	胡杰、史晓娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	10
审计报告正文：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏易实精密科技股份有限公司（以下简称易实精密公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了易实精密公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于易实精密公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>易实精密公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易实精密公司2019年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。</p> <p>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</p>	

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到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。

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，管理层负责评估易实精密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，除非管理层计划清算易实精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易实精密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：

（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，就可能导致对易实精密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易实精密公司不能持续经营。

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

(6) 就易实精密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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·无锡

2020 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,934,504.76	4,366,886.93
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	700,000.00	35,000.00
应收账款	六、3	21,715,642.50	13,772,840.84
应收款项融资	六、4		

预付款项	六、5	437,685.56	791,182.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	129,463.70	115,890.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	17,484,618.07	13,641,656.50
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	六、8	289,977.86	254,201.32
流动资产合计		50,691,892.45	32,977,658.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、9	4,007,685.08	4,283,200.90
固定资产	六、10	58,256,916.47	63,895,156.81
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	8,053,594.47	7,822,895.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	364,218.27	214,752.68
递延所得税资产	六、13	914,942.51	683,029.66
其他非流动资产	六、14	1,916,412.30	371,528.25
非流动资产合计		73,513,769.10	77,270,563.94
资产总计		124,205,661.55	110,248,222.23
流动负债：			
短期借款	六、15	12,510,367.50	18,026,872.85
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	6,607,490.90	4,511,692.73
预收款项	六、17	147,486.87	233,830.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,952,531.62	1,140,548.97
应交税费	六、19	1,088,952.09	884,959.93
其他应付款	六、20	282,257.61	15,115.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六.21	700,000.00	
流动负债合计		23,289,086.59	24,813,019.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.22	3,407,804.13	1,866,932.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,407,804.13	1,866,932.10
负债合计		26,696,890.72	26,679,951.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.23	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六.24	1,081,930.73	808,928.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.25	3,532,214.12	2,448,655.32
一般风险准备			
未分配利润	六.26	22,440,691.47	11,858,637.90
归属于母公司所有者权益合计		92,054,836.32	80,116,221.72
少数股东权益		5,453,934.51	3,452,048.79
所有者权益合计		97,508,770.83	83,568,270.51
负债和所有者权益总计		124,205,661.55	110,248,222.23

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,662,960.23	2,403,576.28
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		600,000.00	35,000.00
应收账款	十四.1	22,973,493.20	12,889,148.86
应收款项融资			
预付款项		351,724.04	747,099.33
其他应收款	十四.2	70,595.70	79,651.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,511,912.97	4,894,660.09
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		5,185.54	66,019.51
流动资产合计		39,175,871.68	21,115,155.37
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	十四.3	2,988,181.09	2,988,181.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,261,333.86	5,634,550.20
固定资产		55,307,098.57	60,502,516.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,039,338.70	7,822,895.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		364,218.27	214,752.68
递延所得税资产		555,814.76	298,339.37
其他非流动资产		431,177.80	371,528.25
非流动资产合计		72,947,163.05	77,832,764.01
资产总计		112,123,034.73	98,947,919.38
流动负债：			
短期借款		9,005,316.67	11,315,876.90
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		4,319,884.28	2,842,720.07
预收款项			652.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,135,469.51	834,147.65
应交税费		989,760.26	760,392.95
其他应付款		230,728.00	1,716.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		600,000.00	
流动负债合计		16,281,158.72	15,755,505.63
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		3,407,804.13	1,866,932.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,407,804.13	1,866,932.10
负债合计		19,688,962.85	17,622,437.73
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,081,930.73	808,928.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,532,214.12	2,448,655.32
一般风险准备			
未分配利润		22,819,927.03	13,067,897.83
所有者权益合计		92,434,071.88	81,325,481.65
负债和所有者权益合计		112,123,034.73	98,947,919.38

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		72,764,968.06	59,303,936.29
其中：营业收入	六.27	72,764,968.06	59,303,936.29
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		58,546,217.63	48,079,412.57
其中：营业成本	六.27	44,966,382.09	36,769,329.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.28	1,044,419.72	560,545.37
销售费用	六.29	3,573,959.61	2,531,339.68
管理费用	六.30	5,103,296.97	4,286,679.56
研发费用	六.31	2,967,457.25	2,860,308.00
财务费用	六.32	890,701.99	1,071,210.55
其中：利息费用		702,804.10	877,441.54
利息收入		8,536.62	10,663.87
加：其他收益	六.33	732,491.95	227,036.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六.34	78,157.83	23,592.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.35	-4,584.97	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.36	-443,706.91	-366,582.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,581,108.33	11,108,570.05
加：营业外收入	六.37	0.90	319,819.00
减：营业外支出	六.38	877.14	1,603.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,580,232.09	11,426,786.05
减：所得税费用	六.389	1,697,053.89	1,689,795.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,883,178.20	9,736,990.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,883,178.20	9,736,990.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号		1,217,565.83	573,090.43

填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		11,665,612.37	9,163,900.20
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,883,178.20	9,736,990.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,665,612.37	9,163,900.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,217,565.83	573,090.43
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.14

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	49,988,619.30	49,082,726.77
减：营业成本	十四、4	31,197,248.52	31,534,352.14
税金及附加		787,183.88	433,677.71
销售费用		531,419.43	375,031.41
管理费用		3,065,449.42	2,502,208.50
研发费用		2,967,457.25	2,860,308.00
财务费用		503,890.87	653,895.86
其中：利息费用		480,349.33	639,648.69
利息收入		4,618.65	6,509.37
加：其他收益		723,376.97	222,081.92
投资收益（损失以“-”号填列）		825,679.26	811,999.36
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-212,946.75	-118,997.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,269,079.41	11,638,337.43
加：营业外收入		0.07	313,009.00
减：营业外支出		877.14	1,394.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,268,202.34	11,949,952.43
减：所得税费用		1,432,614.34	1,424,406.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,835,588.00	10,525,545.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,835,588.00	10,525,545.79
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,835,588.00	10,525,545.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		72,621,059.36	65,408,184.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		427,722.60	2,424,665.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、40.1	2,281,900.60	2,945,217.13
经营活动现金流入小计		75,330,682.56	70,778,067.14
购买商品、接受劳务支付的现金		35,667,602.98	32,656,647.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,844,341.13	12,058,834.63
支付的各项税费		6,432,555.64	3,302,924.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、40.2	4,109,561.16	5,588,756.67
经营活动现金流出小计		60,054,060.91	53,607,162.69
经营活动产生的现金流量净额		15,276,621.65	17,170,904.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		78,157.83	23,592.42
投资活动现金流入小计		78,157.83	23,592.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,536,056.27	19,055,675.33
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,536,056.27	19,055,675.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,457,898.44	-19,032,082.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,533,209.82	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,533,209.82	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	27,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		203,472.10	
筹资活动现金流入小计		16,736,681.92	27,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	24,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,199.38	1,608,057.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		748,889.93	757,489.02
支付其他与筹资活动有关的现金		6,603.78	
筹资活动现金流出小计		21,974,803.16	26,308,057.71
筹资活动产生的现金流量净额		-5,238,121.24	1,491,942.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,984.14	-5,168.18
五、现金及现金等价物净增加额		5,567,617.83	-374,404.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,366,886.93	4,741,291.28
六、期末现金及现金等价物余额		9,934,504.76	4,366,886.93

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,623,463.53	57,124,790.92
收到的税费返还			177,277.69
收到其他与经营活动有关的现金		2,268,867.65	10,223,157.73
经营活动现金流入小计		48,892,331.18	67,525,226.34
购买商品、接受劳务支付的现金		24,294,677.29	25,219,440.99
支付给职工以及为职工支付的现金		9,762,554.43	9,076,312.54
支付的各项税费		5,561,554.75	2,353,395.94
支付其他与经营活动有关的现金		235,368.39	9,715,717.23
经营活动现金流出小计		39,854,154.86	46,364,866.70
经营活动产生的现金流量净额		9,038,176.32	21,160,359.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		779,456.87	811,999.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		46,222.39	
投资活动现金流入小计		825,679.26	811,999.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,013,732.28	18,974,767.85
投资支付的现金		0	0
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		3,013,732.28	18,974,767.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,188,053.02	-18,162,768.49
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		11,500,000.00	16,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,703,472.10	
筹资活动现金流入小计		18,203,472.10	16,100,000.00
偿还债务支付的现金		13,800,000.00	19,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,909.56	623,771.79
支付其他与筹资活动有关的现金		6,503,301.89	
筹资活动现金流出小计		20,794,211.45	20,323,771.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,590,739.35	-4,223,771.79

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,259,383.95	-1,226,180.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,403,576.28	3,629,756.92
六、期末现金及现金等价物余额		6,662,960.23	2,403,576.28

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	65,000,000.00				808,928.50				2,448,655.32		11,858,637.90	3,452,048.79	83,568,270.51
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,000.00				808,928.50				2,448,655.32		11,858,637.90	3,452,048.79	83,568,270.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					273,002.23				1,083,558.80		10,582,053.57	2,001,885.72	13,940,500.32
（一）综合收益总额											11,665,612.37	1,217,565.83	12,883,178.20
（二）所有者投入和减少资本												1,533,209.82	1,533,209.82
1. 股东投入的普通股												1,533,209.82	1,533,209.82
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								1,083,558.80	-1,083,558.80	-748,889.93	-748,889.93				
1. 提取盈余公积								1,083,558.80	-1,083,558.80						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-748,889.93	-748,889.93				
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他												273,002.23			
四、本年期末余额	65,000,000.00							1,081,930.73				3,532,214.12	22,440,691.47	5,453,934.51	97,508,770.83

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,000,000.00				542,888.50				1,396,100.74		3,747,292.28	3,636,447.38	74,322,728.90
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,000.00				542,888.50				1,396,100.74		3,747,292.28	3,636,447.38	74,322,728.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					266,040.00								
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,052,554.58		-1,052,554.58	-757,489.02	-757,489.02
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分												-757,489.02	-757,489.02

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					266,040.00								266,040.00
四、本年期末余额	65,000,000.00				808,928.50			2,448,655.32		11,858,637.90	3,452,048.79		83,568,270.51

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益			

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	65,000,000.00				808,928.50				2,448,655.32		13,067,897.83	81,325,481.65
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				808,928.50				2,448,655.32		13,067,897.83	81,325,481.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					273,002.23				1,083,558.80		9,752,029.20	11,108,590.23
（一）综合收益总额											10,835,588	10,835,588
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,083,558.80		-1,083,558.80	
1. 提取盈余公积									1,083,558.80		-1,083,558.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					266,040.00					1,052,554.58	9,472,991.21	10,791,585.79
（一）综合收益总额											10,525,545.79	10,525,545.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										1,052,554.58	-1,052,554.58	
1. 提取盈余公积										1,052,554.58	-1,052,554.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					266,040.00							266,040.00
四、本期末余额	65,000,000.00				808,928.50				2,448,655.32		13,067,897.83	81,325,481.65

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

江苏易实精密科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司历史沿革

江苏易实精密科技股份有限公司(以下简称本公司)原名“南通易实工业制造有限公司”，是由南通易实国际贸易有限公司、CAMITEC GMBH 共同出资设立的中外合资企业，经江苏省人民政府商外资苏府资字〔2010〕83392 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准于 2010 年 9 月 14 日成立，并已取得统一信用代码为 91320600561789195R 营业执照。

2010 年 9 月根据本公司董事会决议及公司章程，公司申请注册资本 1,000 万美元。股东南通易实国际贸易有限公司认缴出资 600 万美元，占注册资本的 60%；股东 CAMITEC GMBH 以美元现汇出资 400 万美元，占注册资本的 40%。在营业执照签发之日起三个月内缴清注册资本的 20%，其余在 2 年内缴清。

经历次分期出资后，2013 年 3 月各股东出资到位，已由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）南通分所于 2013 年 3 月 6 日出具苏公 T（2013）第 B005 号验资报告验证。

各股东出资到位后本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万美元）	出资方式	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	600.00	货币	60.00
2	CAMITEC GMBH	400.00	货币	40.00
合计		1,000.00	—	100.00

2015 年 5 月 10 日，CAMITEC GMBH 与南通威驰信息科技有限公司签订股权转让协议，CAMITEC GMBH 将其持有本公司 40%的股权转让给南通威驰信息科技有限公司，并于 2015 年 6 月 24 日完成工商变更手续。此次股权转让后，本公司由中外合资企业变更为内资企业。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,884.115	货币	60.00
2	南通威驰信息科技有限公司	2,589.410	货币	40.00
合计		6,473.525	—	100.00

2015 年 11 月南通易实工业制造有限公司整体改制为股份有限公司，并更名为江苏易实精密科技股份有限公司。根据本公司发起人协议及公司章程，由原全体股东作为发起人，以截至 2015 年 7 月 31 日南通易实工业制造有限公司净资产 65,542,888.50 元折成股份 6,500

万股，其中股本 6,500 万元，每股面值 1.00 元，其余 542,888.50 元作为股本溢价计入资本公积。南通易实国际贸易有限公司认缴 3,900 万股，持股比例 60%；南通威驰信息科技有限公司认缴 2,600 万股，持股比例 40%。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,900.00	60.00
2	南通威驰信息科技有限公司	2,600.00	40.00
合计		6,500.00	100.00

本公司股票于 2016 年 3 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司简称：易实精密，证券代码：836221。

2017 年度，南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2017 年 11 月 29 日转让本公司股份 160 万股给自然人陆毅；于 2017 年 12 月 18 日转让本公司股份 200 万股给自然人朱叶。

南通威驰信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2017 年 11 月 27 日转让本公司股份 60 万股、2017 年 11 月 29 日转让本公司股份 180 万股给自然人陆毅；于 2017 年 12 月 18 日转让本公司股份 140 万股、2017 年 12 月 21 日转让本公司股份 60 万股给自然人朱叶。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,540.00	54.46
2	南通威驰信息科技有限公司	2,160.00	33.24
3	陆毅	400.00	6.15
4	朱叶	400.00	6.15
合计		6,500.00	100.00

2018 年度，南通威驰信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2018 年 6 月 28 日转让本公司股份 1,274.40 万股给自然人徐爱明；于 2018 年 10 月 25 日转让本公司股份 174 万股、2018 年 11 月 2 日转让本公司股份 150.80 万股给自然人张晓；于 2018 年 12 月 6 日转让本公司股份 325 万股、2018 年 12 月 12 日转让本公司股份 150.80 万股给自然人张文进；于 2018 年 12 月 13 日转让本公司股份 85 万股给自然人朱叶。

南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2018 年 6 月 28 日转让本公司股份 2,513.40 万股给自然人徐爱明；于 2018 年 11 月 27 日转让本公司股份 174.20 万股给自然人张文进；于 2018 年 12 月 19 日转让本公司股份 250 万股给自然人陆毅；于 2018 年 12 月 13 日转让本公司股份 89.20 万股、2018 年 12 月 19 日转让本公司股

份 75 万股给自然人朱叶。

南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式于 2018 年 10 月 24 日转出本公司股份 1 万股，其中 0.70 万股转让给自然人朱叶。2018 年 11 月 2 日股东张晓通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式收购本公司股份 0.20 万股、2018 年 12 月 17 日股东朱叶通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式收购本公司股份 0.10 万股。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	徐爱明	3,787.80	58.27
2	张文进	650.00	10.00
3	陆毅	650.00	10.00
4	朱叶	650.00	10.00
5	南通易实国际贸易有限公司	437.20	6.73
6	张晓	325.00	5.00
合计		6,500.00	100.00

2019 年度，南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2019 年 1 月 3 日转让本公司股份 130 万股给自然人陆毅；于 2019 年 1 月 3 日转让本公司股份 65 万股、2019 年 1 月 22 日转让本公司股份 65 万股给自然人张文进；于 2019 年 1 月 3 日转让本公司股份 130 万股给自然人朱叶；于 2019 年 1 月 21 日转让本公司股份 47.20 万股给自然人徐爱明。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	徐爱明	3,835.00	59.00
2	张文进	780.00	12.00
3	陆毅	780.00	12.00
4	朱叶	780.00	12.00
5	张晓	325.00	5.00
合计		6,500.00	100.00

2. 公司注册地、组织形式、组织架构和经营地址

本公司注册地址：南通市崇川区太平北路 1018 号。

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

本公司下设生产部、研发工程部、质量控制部、市场营销部、采购部、物流部、财务部、人力资源部、行政部等。

本公司经营地址：南通市崇川区太平北路 1018 号。

法定代表人：徐爱明。

3. 公司主要经营活动

本公司经营范围：加工、生产、销售汽车零部件、精密金属制品；自营或代理上述商品的进出口业务。（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）

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2020 年 4 月 21 日经本公司董事会会议批准报出。

二、 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名 称	持股比例（%）		注册资本	经营范围
	直接	间接		
南通易实汽车零部件有限公司	51.00	-	50 万美元	生产销售汽车零部件、精密金属制品
马克精密金属成形（南通）有限公司	-	51.00	300 万欧元	从事金属成形领域内的技术研发、技术服务；汽车零部件的研发、生产、销售

2015 年 6 月 11 日，根据南通市崇川区商务局通崇商务发（2015）59 号批复同意，南通易实国际贸易有限公司将其持有的 51%南通易实汽车零部件有限公司股权转让给本公司，并于 2015 年 6 月 24 日完成相应工商变更手续。由于本公司及南通易实汽车零部件有限公司实际控制人均为徐爱明，故本次控股合并为同一控制下的企业合并。有关子公司的情况参见本附注八、在其他主体中的权益。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司如下：

名 称	纳入合并范围原因
马克精密金属成形（南通）有限公司	新设

2019 年 6 月 21 日，南通易实汽车零部件有限公司与 MARK Metallwarenfabrik GmbH 共同投资成立马克精密金属成形（南通）有限公司，马克精密金属成形（南通）有限公司注册资本 300 万欧元，其中：南通易实汽车零部件有限公司认缴出资 153 万欧元、占比 51%；MARK Metallwarenfabrik GmbH 认缴出资 147 万欧元、占比 49%。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、 重要会计政策、会计估计和前期差错

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、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在最终控制方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折

算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非

交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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。

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（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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4） 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失

准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10. 应收款项

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用减值损失
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

1) 对于承兑人为信用风险较低的银行的银行承兑汇票，本公司既以获取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，期末本公司对于此类票据在应收款项融资中列示；

2) 对于承兑人为信用风险较高的其他商业银行及财务公司的银行承兑及商业承兑汇票，本公司以获取合同现金流为目标，期末本公司对于此类票据在应收票据中列示。

其中信用风险较低的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

本公司参考承兑银行最近一年的主体评级，对由信用等级为 A 以下（不包含 A）且评级展望为负面或由无法查询到主体评级的银行承兑的应收票据计提损失准备。

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
6 个月以内（含）	0
6 个月至 1 年（含）	5
1 至 2 年（含）	10
2 至 3 年（含）	30

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
6 个月以内（含）	0
3 至 4 年（含）	50
4 至 5 年（含）	80
5 年以上（含）	100

（2） 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合 1: 关联方组合本公司将所有纳入本公司合并范围内的关联方款项认定为关联方组合，关联方组合的预期信用损失率为 0%。

组合 2: 账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0
6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，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。

本公司对于应收款项融资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。

基于应收款项融资的信用风险特征，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

（4） 其他的应收款项

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本“附注四、9 金融工具、（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

11. 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

（2） 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（4） 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5） 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(3) 长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器及电力设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允

价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

16. 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产（软件）等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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；⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 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。

23. 收入

(1) 收入确认原则

①销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 利息收入金额：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。
- b. 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

产品销售收入：

本公司主要销售汽车零部件等产品，属于在某一时点履行履约义务，于客户取得相关商品的控制权时确认收入。

国内销售：公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物后且对产品质量、数量、结算金额核对无异议后确认销售收入。

a.领用确认（寄售）：本公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户实际领用后，取得经客户确认的结算凭据，据此确认收入。

b.收货确认：本公司按照客户合同或订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户收货后，取得客户确认单或结算凭据，据此确认收入。

出口销售：包括出口至国内出口加工区及出口至境外国家和地区。FOB、CIF 模式：本公司根据与客户的销售合同或订单，以货物报关出口，办理报关手续并取得报关单后确认销售收入；DAP、DDP、DDU 模式：本公司根据与客户的销售合同或订单，以货物报关出口，办理报关手续并取得报关单，在货物运送至目的地并经客户签收时确认销售收入；EXW 模式：客户到本公司工厂进行自提，客户自提后本公司确认收入。

24. 政府补助

（1）政府补助类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）政府补助会计处理

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平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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，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。

26. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作

为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更说明

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

执行该规定对本公司合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司影响说明	报表项目	对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度相关财务报表项目的影响金额
执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	应收票据及应收账款	-13,807,840.84
	应收票据	+ 35,000.00
	应收账款	+ 13,772,840.84
	应付票据及应付账款	-4,511,692.73
	应付账款	+4,511,692.73

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》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期保值》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（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本报告期留存收益或其他综合收益。

①首次执行新金融工具准则对本公司期初合并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	35,000.00	-35,000.00	-
应收款项融资	-	35,000.00	35,000.00

②首次执行新金融工具准则，本公司合并财务报表中期初金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	35,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	35,000.00
应收账款	摊余成本	13,772,840.84	应收账款	摊余成本	13,772,840.84
其他应收款	摊余成本	115,890.20	其他应收款	摊余成本	115,890.20

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2018 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度净利润未产生影响。

(2) 主要会计估计变更说明

无。

28. 前期会计差错更正

参见本公司 2022 年 4 月 28 日《江苏易实精密科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2022-067）及 2022 年 8 月 25 日《江苏易实精密科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号 2022-173）。

29. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

本公司用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2）存货跌价准备

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

（3）除金融资产之外的非流动资产减值

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命和预计净残值率，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命及预计净残值率是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率/征收率
增值税	产品销售收入、房租收入	16%、13%、5%
城市建设维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

说明：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%；原适用10%税率且出口退税率为9%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至9%。2019年12月31日前（含2019年4月1日前）纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

2. 税收优惠

本公司于2017年12月27日取得高新技术企业资格，证书号为GR201732004260，根据国税函〔2019〕203号文件规定，2017-2019年期间企业所得税执行15%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

13 号) 规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 按 20% 税率减按 25% 计入应纳税所得额; 超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 按 20% 的税率减按 50% 计入应纳税所得额。子公司南通易实汽车零部件有限公司及马克精密金属成形(南通)有限公司符合小型微利企业的条件, 本期享受上述优惠政策。

六、 财务报表重要项目注释

(以下项目无特殊说明, 期末余额指 2019 年 12 月 31 日的账面余额、期初余额指 2019 年 1 月 1 日的账面余额, 本期发生额指 2019 年度发生额、上期发生额指 2018 年度发生额, 金额均以人民币元为单位)

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	29,873.37	105,641.19
银行存款	9,904,631.39	4,261,245.74
其他货币资金	-	-
合 计	9,934,504.76	4,366,886.93
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额	备注
银行承兑汇票	700,000.00	-	—
商业承兑汇票	-	-	—
合 计	700,000.00	-	—

说明: 首次执行新金融工具准则, 银行承兑汇票 2018 年 12 月 31 日余额 35,000.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示至应收款项融资, 详见本附注四、27.(1) 主要会计政策变更说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	700,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	—	700,000.00

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	21,713,923.55	13,770,519.91
6 个月至 1 年	-	-
1 至 2 年	-	2,455.65
2 至 3 年	2,455.65	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	554.23
5 年以上	6,626.15	6,088.93
合 计	21,723,005.35	13,779,618.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,723,005.35	100.00	7,362.85	0.03	21,715,642.50
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）		-			
组合 2（账龄组合）	21,723,005.35	100.00	7,362.85	0.03	21,715,642.50
合 计	21,723,005.35	100.00	7,362.85	0.03	21,715,642.50

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,779,618.72	100.00	6,777.88	0.05	13,772,840.84
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	-	-	-	-	-
组合 2（账龄组合）	13,779,618.72	100.00	6,777.88	0.05	13,772,840.84
合 计	13,779,618.72	100.00	6,777.88	0.05	13,772,840.84

坏账准备计提的具体说明：

①按组合计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	21,713,923.54	-	0.00
6 个月至 1 年	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	2,455.65	736.69	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	6,626.16	6,626.16	100.00
合 计	21,723,005.35	7,362.85	0.03

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,777.88	584.97	-	-	-	7,362.85
合 计	6,777.88	584.97	-	-	-	7,362.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账余额	账龄
泰科电子科技(苏州工业园区)有限公司及其关联公司	2,697,452.00	12.42	-	6 个月以内
慈溪市信跃电器有限公司	2,287,829.64	10.53	-	6 个月以内
艾尔多汽车动力总成(大连)有限责任公司	2,216,975.81	10.21	-	6 个月以内
博戈橡胶金属(上海)有限公司	2,114,443.61	9.73	-	6 个月以内
塑能科技(苏州)有限公司及其关联公司	1,925,881.92	8.87	-	6 个月以内
合 计	11,242,582.98	51.76	-	—

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4. 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	35,000.00
合 计	-	35,000.00

说明：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	437,685.56	100.00	739,042.50	93.41
1 至 2 年	-	-	52,140.00	6.59
2 至 3 年	-	-	-	-
合 计	437,685.56	100.00	791,182.50	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	款项性质
STEELTEC AG	127,958.88	29.23	材料款
国网江苏省电力公司南通供电公司	106,612.67	24.36	电费
合 计	234,571.55	53.59	—

6. 其他应收款**其他应收款分类列示**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	139,463.70	10,000.00	129,463.70	121,890.20	6,000.00	115,890.20
合 计	139,463.70	10,000.00	129,463.70	121,890.20	6,000.00	115,890.20

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	109,463.70	91,890.20
6 个月至 1 年	-	20,000.00
1 至 2 年	20,000.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	-

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	-	-
合 计	139,463.70	121,890.20

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	31,500.00	30,000.00
其他应收暂付款	107,963.70	91,890.20
合 计	139,463.70	121,890.20

③按坏账准备计提方法分类披露

期末余额

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)	
期初余额	6,000.00	-	-	6,000.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	4,000.00	-	-	4,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	10,000.00	-	-	10,000.00

④坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备-第一阶段	6,000.00	4,000.00	-	-	-	10,000.00
合 计	6,000.00	4,000.00	-	-	-	10,000.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------------	------	----	------------------	----------

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
甘剑锋	其他应收暂付款	21,730.00	6 个月以内	15.58	-
南通大饭店	押金	20,000.00	1 至 2 年	14.34	2,000.00
合计	-	41,730.00	-	29.92	2,000.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,440,722.33	171,850.84	6,268,871.49
在产品	2,483,912.60	144,016.94	2,339,895.66
库存商品	3,074,120.94	364,237.31	2,709,883.63
周转材料	342,136.98	-	342,136.98
委托加工物资	578,905.19	-	578,905.19
发出商品	4,329,360.73	-	4,329,360.73
合同履约成本	915,564.39	-	915,564.39
合计	18,164,723.16	680,105.09	17,484,618.07

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,545,916.31	77,772.93	3,468,143.38
在产品	2,150,465.49	14,928.80	2,135,536.69
库存商品	3,916,195.58	271,836.38	3,644,359.20
委托加工物资	591,113.44	-	591,113.44
发出商品	2,149,139.02	-	2,149,139.02
低值易耗品	1,653,364.77	-	1,653,364.77
合同履约成本	-	-	-
合计	14,006,194.61	364,538.11	13,641,656.50

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料	77,772.93	124,321.00	-	30,243.09	-	171,850.84
在产品	14,928.80	138,800.19	-	9,712.05	-	144,016.94
库存商品	271,836.38	180,585.72	-	88,184.79	-	364,237.31
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	364,538.11	443,706.91	-	128,139.93	-	680,105.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	289,977.86	254,201.32
合 计	289,977.86	254,201.32

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,664,500.97	-	5,664,500.97
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
4、期末余额	5,664,500.97	-	5,664,500.97
二、累计折旧			
1、期初余额	1,381,300.07	-	1,381,300.07
2、本期增加金额	275,515.82	-	275,515.82
(1) 计提	275,515.82	-	275,515.82
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	1,656,815.89	-	1,656,815.89
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-

项 目	房屋建筑物	其他	合计
3、本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末余额	4,007,685.08	-	4,007,685.08
2、期初余额	4,283,200.90	-	4,283,200.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(3) 其他说明

截止本期期末，投资性房地产中账面价值 4,007,685.08 元的房屋建筑物用于贷款抵押担保，详见本附注“六、43.所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电力设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	15,234,780.26	65,609,434.69	1,743,165.88	676,775.34	2,067,987.89	85,332,144.06
2、本期增加额	-	1,367,753.47	11,650.49	-	331,164.83	1,710,568.79
(1) 购置	-	1,367,753.47	11,650.49	-	331,164.83	1,710,568.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	15,234,780.26	66,977,188.16	1,754,816.37	676,775.34	2,399,152.72	87,042,712.85
二、累计折旧						-
1、期初余额	4,171,453.26	14,258,512.91	1,225,528.32	376,575.82	1,404,916.94	21,436,987.25
2、本期增加额	717,097.77	6,133,676.27	208,689.86	62,320.64	227,024.59	7,348,809.13
(1) 计提	717,097.77	6,133,676.27	208,689.86	62,320.64	227,024.59	7,348,809.13
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,888,551.03	20,392,189.18	1,434,218.18	438,896.46	1,631,941.53	28,785,796.38
三、减值准备						-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电力设备	电子及其他设备	合计
计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末余额	10,346,229.23	46,584,998.98	320,598.19	237,878.88	767,211.19	58,256,916.47
2、期初余额	11,063,327.00	51,350,921.78	517,637.56	300,199.52	663,070.95	63,895,156.81

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(3) 其他说明

截止本期期末，固定资产账面价值中的 27,854,781.61 元用于贷款抵押担保，其中：房屋建筑物 7,907,028.49 元、机器设备 19,947,753.12 元，详见本附注“六、43.所有权或使用权受到限制的资产”。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,201,697.65	-	55,555.56	9,257,253.21
2、本期增加额	-	-	460,003.27	460,003.27
(1) 购置	-	-	460,003.27	460,003.27
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、期末余额	9,201,697.65	-	515,558.83	9,717,256.48
二、累计摊销				
1、期初余额	1,422,783.57	-	11,574.00	1,434,357.57
2、本期增加额	185,580.48	-	43,723.96	229,304.44
(1) 计提	185,580.48	-	43,723.96	229,304.44
(2) 其他	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、期末余额	1,608,364.05	-	55,297.96	1,663,662.01
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
2、本期增加额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末余额	7,593,333.60	-	460,260.87	8,053,594.47
2、期初余额	7,778,914.08	-	43,981.56	7,822,895.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 其他说明

截止本期期末，无形资产中账面价值 7,593,333.60 元的土地使用权用于贷款抵押担保，详见本附注“六、43.所有权或使用权受到限制的资产”。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	157,077.68	85,052.00	103,429.80	138,699.88
零星维修支出	57,675.00	226,548.62	58,705.23	225,518.39
合 计	214,752.68	311,600.62	162,135.03	364,218.27

13. 递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	17,362.85	3,540.71
存货跌价准备	680,105.09	141,063.51
内部交易未实现利润	1,727,784.47	259,167.67
递延收益	3,407,804.13	511,170.62
合 计	5,833,056.54	914,942.51

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,816,412.30	371,528.25
预付软件款	100,000.00	-
合 计	1,916,412.30	371,528.25

15. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	9,505,981.25	11,315,876.90
其中：本金	9,500,000.00	11,300,000.00
应计利息	5,981.25	15,876.90
抵押+保证借款	3,004,386.25	6,710,995.95
其中：本金	3,000,000.00	6,700,000.00
应计利息	4,386.25	10,995.95
合 计	12,510,367.50	18,026,872.85

说明：2019年5月，本公司向浦发银行南通分行借款300万元，借款期限2019年5月10日至2020年3月10日，年利率4.3500%，该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2019年9月，本公司向苏州银行南通分行借款300万元，借款期限12个月，年利率4.3500%，该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、南通汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩提供担保，截至2019年12月31日，已还款250万元，剩余50万元尚未归还。

2019年11月，本公司向交通银行南通分行借款50万元，借款期限12个月，年利率4.3500%，该笔贷款由南通众和融资担保集团有限公司、徐爱明、陈倩提供担保。

2019年12月，本公司向江苏银行跃龙支行借款500万元，借款期限12个月，年利率4.3500%，该笔贷款由南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2019年6月，本公司控股子公司-南通易实汽车零部件有限公司向中国银行七彩城支行借款300万元，借款期限12个月，年利率4.7850%。该笔贷款由江苏易实精密科技股份有限公司、南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶共同提供最高额保证，由徐爱明、陈倩对其提供最高额抵押，抵押物为自用房产280.55 m²。

2019年11月，本公司控股子公司—南通易实汽车零部件有限公司向交通银行城东支行借款50万元，借款期限12个月，年利率4.3500%。该笔贷款由南通众和融资担保集团有限公司、徐爱明、陈倩提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款或加工费款	6,066,847.10	3,943,710.85
应付设备或工程款	82,983.00	269,750.00
应付运费	260,483.54	196,496.14
其他	197,177.26	101,735.74
合 计	6,607,490.90	4,511,692.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

17. 预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	147,486.87	233,830.01
合计	147,486.87	233,830.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

18. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,140,548.97	13,661,033.62	12,849,050.97	1,952,531.62
二、离职后福利-设定提存计划	-	978,861.70	978,861.70	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期其他福利	-	-	-	-
合计	1,140,548.97	14,639,895.32	13,827,912.67	1,952,531.62

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,125,099.71	11,798,365.41	11,027,465.95	1,895,999.17
2、职工福利费	-	869,531.42	869,531.42	-
3、社会保险费	-	536,495.45	536,495.45	-
其中：医疗保险费	-	448,087.75	448,087.75	-
工伤保险费	-	32,850.30	32,850.30	-
生育保险费	-	55,557.40	55,557.40	-
补充工伤保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	238,589.00	238,589.00	-
5、工会经费和职工教育经费	15,449.26	218,052.34	176,969.15	56,532.45
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,140,548.97	13,661,033.62	12,849,050.97	1,952,531.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	950,864.10	950,864.10	-
2、失业保险	-	27,997.60	27,997.60	-
合计	-	978,861.70	978,861.70	-

19. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	235,882.06	135,265.93
城市维护建设税	36,837.99	10,577.12

税 种	期末余额	期初余额
教育费附加	26,312.86	7,555.08
企业所得税	530,451.36	499,226.34
房产税	65,030.24	89,036.10
土地使用税	29,081.01	29,081.01
印花税	6,185.13	2,753.30
个人所得税	159,171.44	111,465.05
合 计	1,088,952.09	884,959.93

20. 其他应付款

其他应付款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	282,257.61	15,115.13
合 计	282,257.61	15,115.13

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
备用金	-	1,800.00
应付代垫款项	203,472.10	-
其他暂收款项	78,785.51	13,315.13
合 计	282,257.61	15,115.13

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

③期末余额较大的其他应付款情况

无。

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	700,000.00	-
合 计	700,000.00	-

22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业企业技术改造 项目专项补助资金 (6 轴)	746,504.74	-	111,242.76	635,261.98	通经信投资[2014]23 号， 收到与资产相关的政府补 助(10 年)
工业企业技术改造 项目专项补助资金 (8 轴)	318,000.16	-	52,999.92	265,000.24	通经信投资[2015]45 号， 收到与资产相关的政府补 助(10 年)
工业企业技术改造 项目 (BIHLER)	802,427.20	-	101,359.20	701,068.00	通经信发[2017]143 号，收 到与资产相关的政府补助 (10 年)
工业企业技术改造 项目 (8 轴 1) 2017 年	-	720,000.00	51,958.76	668,041.24	通经信发[2019]9 号《关于 下达 2017 年市区工业专项 项目资金的通知》，收到 与资产相关的政府补助 (10 年)
工业企业技术改造 项目 (8 轴 2) 2017 年	-	650,000.00	45,049.48	604,950.52	通经信发[2019]9 号《关于 下达 2017 年市区工业专项 项目资金的通知》，收到 与资产相关的政府补助 (10 年)
工业企业技术改造 项目 (80P)	-	370,000.00	16,517.85	353,482.15	通工信发[2019]73 号《关 于下达 2019 年度市区产业 转型升级专项资金支持工 业项目 (第一批) 资金的 通知》，收到与资产相关 的政府补助 (10 年)
科技局重大科技成 果转化项目拨款		180,000.00		180,000.00	南通市重大科技成果转化 项目管理实施细则 (试行) (通科会【2016】153 号)
合 计	1,866,932.10	1,920,000.00	379,127.97	3,407,804.13	—

23. 股本

投资者名称	期初余额		本期增减变动 (+、-)		期末余额	
	投资原币 (人民币)	比例 (%)	股权转让 (人民币)	未分配利润转 增 (人民币)	投资金额 (人民币)	比例 (%)
徐爱明	37,878,000.00	58.27	+472,000.00	-	38,350,000.00	59.00
张文进	6,500,000.00	10.00	+1,300,000.00	-	7,800,000.00	12.00
陆毅	6,500,000.00	10.00	+1,300,000.00	-	7,800,000.00	12.00
朱叶	6,500,000.00	10.00	+1,300,000.00	-	7,800,000.00	12.00
张晓	3,250,000.00	5.00	-	-	3,250,000.00	5.00
南通易实国际贸 易有限公司	4,372,000.00	6.73	-4,372,000.00	-	-	-
合 计	65,000,000.00	100.00	-	-	65,000,000.00	100.00

说明：本期股权转让情况详见本附注一、1.公司历史沿革部分。

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	542,888.50	-	-	542,888.50
其他资本公积	266,040.00	273,002.23	-	539,042.23

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	808,928.50	273,002.23	-	1,081,930.73

说明：为应对人才竞争的压力，留住关键管理和技术人才，在正常绩效考核的情况下，公司股东在账外对公司的部分关键员工进行了额外的员工激励。公司将股东账外支付的员工激励的额外款项作为股东捐赠入账内进行计提核算，扣除应补缴的个人所得税，2018 年度记入其他资本公积金额为 266,040.00 元，2019 年度记入其他资本公积金额为 273,002.23 元。

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,448,655.32	1,098,858.80	-	3,547,514.12
合 计	2,448,655.32	1,098,858.80	-	3,547,514.12

26. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	11,858,637.90	3,747,292.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,665,612.37	9,163,900.20
减：提取法定盈余公积	1,083,558.80	1,052,554.58
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
股份制改造转作股本及资本公积	-	-
同一控制下企业合并支付对价超过享有被合并方净资产份额的部分	-	-
期末未分配利润	22,440,691.47	11,858,637.90

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额
1、营业收入	72,764,968.06
其中：主营业务收入	70,156,532.75
其他业务收入	2,608,435.31
2、营业成本	44,966,382.09
其中：主营业务成本	43,648,125.34
其他业务成本	1,318,256.75

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	362,310.54	95,150.88
教育费附加	258,793.28	67,964.88

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	272,115.70	250,585.78
土地使用税	116,324.02	116,324.04
印花税	32,531.38	27,996.79
车船使用税	2,344.80	2,523.00
合 计	1,044,419.72	560,545.37

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	575,602.88	326,709.50
运输费	506,389.70	337,437.87
包干费	1,207,819.61	1,209,110.50
包装费	251,947.01	213,735.12
差旅费	59,816.57	91,431.70
服务费	743,774.08	321,526.66
业务招待费	87,514.10	-
其他	141,095.66	31,388.33
合 计	3,573,959.61	2,531,339.68

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,775,282.20	1,603,513.07
折旧	477,253.36	773,020.04
办公费	298,891.48	289,668.33
差旅费	424,821.04	405,043.97
无形资产摊销	229,304.44	191,136.00
业务招待费	145,657.42	243,210.64
长期待摊费用摊销	97,739.93	157,939.11
中介专业服务费	300,680.38	418,464.65
残保金	18,192.82	15,415.01
其他	335,473.90	189,268.74
合 计	5,103,296.97	4,286,679.56

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,754,100.18	1,546,717.52
直接投入	261,399.22	412,371.25
折旧费	811,578.32	734,182.47
其他	140,379.53	167,036.76
合 计	2,967,457.25	2,860,308.00

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	702,804.10	877,441.54
减：利息收入	8,536.62	10,663.87
汇兑损益	-83,796.05	-68,005.08
手续费	41,227.76	43,827.96
现金折扣	232,399.02	228,610.00
担保费	6,603.78	-
合 计	890,701.99	1,071,210.55

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	批文/用途	本期计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	-	16,315.00	—	-
个税手续费返还款	1,514.98	653.67	—	1,514.98
技术改造项目专项资金	379,127.97	210,067.92	关于下达 2013 年度第 2 批、2015 年度第 1 批、2016 年第 2 批、2017 年、2019 年市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知（递延收益转入）	379,127.97
区级知识产权资助	122,000.00	-	崇川区知识产权专项资金资助奖励管理办法	122,000.00
质量标兵企业奖励	100,000.00	-	崇川区政府对区内获得有关认证、认定企事业单位奖励办法（试行）（崇川政办发【2016】45 号）	100,000.00
科技局科技平台项目	122,249.00	-	崇川区科技项目资金管理实施细则（崇川政办发【2017】66 号）	122,249.00
2018 年省商务发展专项资金	7,600.00	-	关于组织 2018 年省商务发展专项资金支持项目申报工作的通知	7,600.00
合计	732,491.95	227,036.59	—	732,491.95

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益	78,157.83	23,592.42	78,157.83
合 计	78,157.83	23,592.42	78,157.83

35. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-584.97	-
其他应收款坏账损失	-4,000.00	-
合 计	-4,584.97	-

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失	-443,706.91	-366,582.68
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、长期股权投资减值损失	-	-
合 计	-443,706.91	-366,582.68

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	-	312,729.00	-
其他	0.90	7,090.00	0.90
合 计	0.90	319,819.00	0.90

(2) 政府补助利得明细

项 目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
2016 年区级科技项目经费	-	120,000.00	—
2016 年区知识产权专项资金	-	16,000.00	—
科技局 2017 年高新技术企业市级奖励	-	100,000.00	—
科技局 2017 年度区级科技计划项目及财政资助经费	-	71,729.00	—
发改委拨付 2016 年区级工业资金	-	5,000.00	—
合 计	-	312,729.00	—

38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	877.14	1,603.00	877.14
合 计	877.14	1,603.00	877.14

39. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额
当期所得税费用	1,928,966.74
递延所得税费用	-231,912.85
合 计	1,697,053.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,580,232.09
按适用税率计算的所得税费用	2,187,034.82
子公司适用不同税率的影响	-184,771.05
不能抵扣的成本、费用和损失的影响	40,659.43

项 目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-324,191.12
小型微利企业所得税税率分段调整的影响	-21,678.19
所得税费用	1,697,053.89

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
政府补助收入	2,273,363.98
利息收入	8,536.62
合 计	2,281,900.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
付现期间费用	4,067,456.26
手续费	41,227.76
其他	877.14
合 计	4,109,561.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
理财到期收回利息	78,157.83
合 计	78,157.83

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
关联公司代付款项	203,472.10
合 计	203,472.10

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
发生筹资费用所支付的现金	6,603.78
合 计	6,603.78

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	12,883,178.20
加：资产减值准备	448,291.88

项 目	本期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,624,324.95
无形资产摊销	229,304.44
长期待摊费用摊销	162,135.03
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）	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
财务费用（收益以“-”号填列）	722,392.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,157.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,912.85
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）	-4,286,668.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,273,239.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,803,971.79
其他	273,002.23
经营活动产生的现金流量净额	15,276,621.65
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	9,934,504.76
减：现金的期初余额	4,366,886.93
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	5,567,617.83

（2）当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无。

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,934,504.76	4,366,886.93
其中：库存现金	29,873.37	105,641.19
可随时用于支付的银行存款	9,904,631.39	4,261,245.74
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,934,504.76	4,366,886.93

42. 所有者权益变动表项目注释

无。

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	4,007,685.08	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见注释 1】
固定资产	27,854,781.61	本公司、子公司南通易实汽车零部件有限公司及关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见注释 1、2】
无形资产	7,593,333.60	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押【详见注释 1】
合 计	39,455,800.29	—

注 1：投资性房地产账面价值 4,007,685.08 元、固定资产-房屋建筑物账面价值 7,907,028.49 元、无形资产账面价值 7,593,333.60 元受限系本公司为南通易实国际贸易有限公司中国银行南通港闸支行 700 万元（最高贷款额度 1,800 万元）银行借款提供抵押担保。

注 2：固定资产-机器设备账面价值 6,454,880.07 元受限系为本公司交通银行南通分行 50 万元（最高贷款额度 500 万元）银行借款提供抵押反担保。

固定资产-机器设备账面价值 9,720,189.60 元受限系为子公司南通易实汽车零部件有限公司交通银行南通分行 50 万元（最高贷款额度 1,000 万元）银行借款提供抵押反担保。

固定资产-机器设备账面价值 3,772,683.45 元受限系为南通易实国际贸易有限公司交通银行南通分行 50 万元（最高贷款额度 500 万元）银行借款提供抵押反担保。

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生新增的非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生新增的同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

新增子公司

名 称	持股比例（%）		注册资本	本期变化原因
	直接	间接		
马克精密金属成形（南通）有限公司	-	51.00	300 万欧元	新设

说明：有关子公司的情况参见本附注二、合并财务报表范围及变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通易实汽车零部件有限公司	江苏南通	江苏南通	汽车零部件及精密金属制品的生产销售	51.00	-	同一控制下企业合并
马克精密金属成形（南通）有限公司	江苏南通	江苏南通	金属成形领域内的技术研发、技术服务；汽车零部件的研发、生产、销售	-	51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南通易实汽车零部件有限公司	49.00%	7,084.91	779,456.87	1,540,294.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通易实汽车零部件有限公司	35,840,629.59	3,296,234.83	39,136,864.42	29,607,213.67	-	29,607,213.67

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通易实汽车零部件有限公司	25,339,472.19	2,475,608.07	2,475,608.07	6,235,443.07

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在联营企业中的权益

无。

九、 关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

徐爱明直接持有本公司 59% 股份，为本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

3. 关联方自然人

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

徐爱明	董事长、总经理、控股股东
张文进	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书，持股 5%以上股份股东
陆毅	持股 5%以上股份股东
朱叶	董事、持股 5%以上股份股东
张晓	董事、副总经理，持有本公司 5%股权
王玉梅	副总经理
王熠星	董事
何晶晶、汪如红、孙飞虎	监事

说明：上表中易实国际贸易为南通易实国际贸易有限公司简称，易实汽车零部件为南通易实汽车零部件有限公司简称。

4. 其他关联方情况

公司名称	关联关系
德国卡米特科有限公司 (CamitecGmbh)	易实汽车零部件的持股 10%以上的少数股东
MARK Metallwarenfabrik GmbH	马克精密的持股 10%以上的少数股东
MARK SAVE A LIFE	MARK Metallwarenfabrik GmbH 的子公司
南通易实国际贸易有限公司	受同一控制人最终控制
南通业驰标准件有限公司	受同一控制人最终控制
EC Industry (UK) Co.,Ltd	易实国际贸易的全资子公司，徐爱明担任其董事
ECCA GmbH	徐爱明持股 50%、徐爱明担任其总经理

说明：上表中易实国际贸易为南通易实国际贸易有限公司简称，易实汽车零部件为南通易实汽车零部件有限公司简称，马克精密为马克精密金属成形（南通）有限公司简称。

1) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MARK Metallwarenfabrik GmbH	采购商品-备品备件等	45,582.42	-
Camitec GmbH	采购商品-备品备件等	315,140.72	6,365.20
南通易实国际贸易有限公司	采购固定资产-二手车	11,650.49	-
合计	—	372,373.63	6,365.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通易实国际贸易有限公司	销售商品-电费	18,130.97	9,051.72
合计	—	18,130.97	9,051.72

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南通易实国际贸易有限公司	房产	238,095.24	238,095.24
合计	—	238,095.24	238,095.24

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
南通易实国际贸易有限公司	7,000,000.00	2018-1-1	2025-1-1	否	同一担保合同项下
南通易实国际贸易有限公司	500,000.00	2019-9-26	2020-8-23	否	抵押反担保

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶	5,000,000.00	2019-12-30	2020-12-25	否
南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、朱叶、张文进、张晓	3,000,000.00	2019-5-10	2020-3-10	否
南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩	500,000.00	2018-3-2	2021-3-2	否
南通众和融资担保集团有限公司、徐爱明、陈倩	500,000.00	2019-11-25	2020-10-23	否
南通易实国际贸易有限公司、江苏易实精密科技股份有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶	3,000,000.00	2018-5-16	2023-5-15	否
南通众和融资担保集团有限公司、徐爱明、陈倩	500,000.00	2019-11-25	2020-10-23	否

(5) 关联方资金拆借

资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日
南通威驰信息科技有限公司	1,500,000.00	2019-3-19	2019-3-21

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	120.69	104.26

(8) 其他关联交易

关联方代垫款项

关联方名称	代垫事项	本期发生额	上期发生额
南通易实国际贸易有限公司	代垫职工薪酬	203,472.10	-
合计	—	203,472.10	-

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	MARK Metallwarenfabrik GmbH	45,517.08	-
其他应付款	南通易实国际贸易有限公司	203,472.10	-

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司南通易实汽车零部件有限公司为南通易实国际贸易有限公司向中国银行南通港闸支行 700 万元银行借款（最高贷款额度为 1,800 万元）共同提供最高额保证，并且本公司对其提供最高额抵押，抵押物分别为：土地使用权 23,264.81 m²、房产（含自用房产及投资性房地产）15,958.62 m²。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为南通易实国际贸易有限公司向交通银行南通南通分行 50 万元银行借款（最高贷款额度为 500 万元）提供抵押反担保，抵押物为：机器设备。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	22,973,493.20	12,889,148.86
6 个月至 1 年	-	-

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	22,973,493.20	12,889,148.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,973,493.20	100.00	-	-	22,973,493.20
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	22,598,039.23	98.37	-	-	22,598,039.23
组合 2（账龄组合）	375,453.97	1.63	-	-	375,453.97
合 计	22,973,493.20	100.00	-	-	22,973,493.20

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,889,148.86	100.00	-	-	12,889,148.86
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	12,889,148.86	100.00	-	-	12,889,148.86
组合 2（账龄组合）	-	-	-	-	-
合 计	12,889,148.86	100.00	-	-	12,889,148.86

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备

无。

②按组合计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	375,453.97	-	-
6 个月至 1 年	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	-	-	-
合 计	375,453.97	-	-

(3) 坏账准备的变动情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账余额
南通易实汽车零部件有限公司	22,598,039.23	98.37	-
合 计	22,598,039.23	98.37	-

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款**其他应收款分类列示**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	78,595.70	8,000.00	70,595.70	84,651.30	5,000.00	79,651.30
合 计	78,595.70	8,000.00	70,595.70	84,651.30	5,000.00	79,651.30

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	68,595.70	74,651.30
6 个月至 1 年	-	-
1 至 2 年	-	-

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	-
5 年以上	-	-
合 计	78,595.70	84,651.30

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,500.00	10,000.00
其他应收暂付款	68,095.70	74,651.30
合 计	78,595.70	84,651.30

③按坏账准备计提方法分类披露

期末余额

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）	
期初余额	5,000.00	-	-	5,000.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	3,000.00	-	-	3,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	8,000.00	-	-	8,000.00

④坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备-第一阶段	5,000.00	3,000.00	-	-	-	8,000.00
合 计	5,000.00	3,000.00	-	-	-	8,000.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
甘剑锋	暂付款	21,730.00	6 个月以内	27.65	-
南通大众燃气有限公司	保证金	10,000.00	4-5 年	12.72	8,000.00
合 计	—	31,730.00	—	40.37	8,000.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,988,181.09	-	2,988,181.09	2,988,181.09	-	2,988,181.09
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	2,988,181.09	-	2,988,181.09	2,988,181.09	-	2,988,181.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通易实汽车零部件有限公司	2,988,181.09	-	-	2,988,181.09	-	-
合 计	2,988,181.09	-	-	2,988,181.09	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	45,024,038.06	28,749,511.39
其他业务	4,964,581.24	2,447,737.13
合 计	49,988,619.30	31,197,248.52

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	46,222.39	23,592.42
子公司分配股利	779,456.87	788,406.94

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	825,679.26	811,999.36

十四、补充财务资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	732,491.95	539,765.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-876.24	5,487.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,157.83	23,592.42
非经常性损益合计	809,773.54	568,845.01
减：所得税费用影响数	68,701.96	54,972.13
少数股东权益影响数	17,041.28	4,246.71
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	724,030.30	509,626.17

2. 净资产收益率及每股收益

本年度	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	13.55	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.71	0.17	0.17

上年度	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	12.15	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.13	0.13

江苏易实精密科技股份有限公司

2020 年 4 月 21 日

本页无正文，为签字页。第 16 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室