XINNUO ELECTRONICS ®

芯诺科技

NEEQ:838172

山东芯诺电子科技股份有限公司

SHANDONGXINNUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

2019

公司年度大事记

山东省工业和信息化厅
Department of Industry and Information Technology of Shandong Province

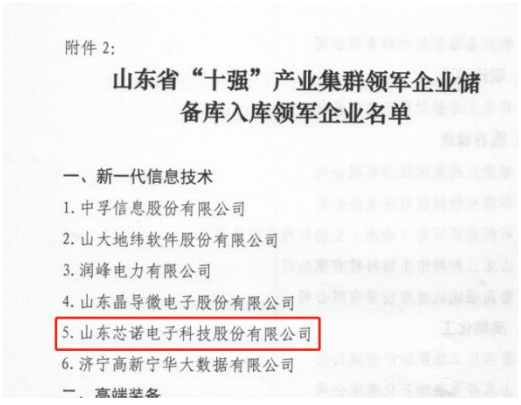
关于公布2018年度山东省瞪羚企业（第二批）名单的通知

35	济宁	山东艾孚特科技有限公司
36	济宁	山东芯诺电子科技股份有限公司
37	济宁	山东金成机械有限公司

2019 年 1 月 14 日，公司经自主申报，省工业和信息化厅会同省科技厅、省财政厅、省地方金融监管局、人民银行济南分行委托省瞪羚企业发展促进会组织第三方机构和专家评审，网上公示等程序，荣获山东省瞪羚企业（第二批）认定。

2019 年 11 月 28 日，“创达杯”第七届济宁市创新创业大赛决赛在济宁创新谷上演最后“巅峰对决”，共有成长组和初创组各十家企业参加比赛。经过激烈角逐，我公司以全场第 3 名成绩荣获“成长组二等奖”。

2019 年 11 月 13 日，公司荣获全国第八届中国创新创业大赛电子信息行业总决赛“优秀企业”奖，此次大赛齐聚了全国各地的创业精英、行业龙头共计 10789 家高新技术企业和科技型中小企业，本次入围电子信息行业总决赛的企业 289 家，最终有 115 家企业荣获“优秀企业”奖，是我国在芯片领域的科技创新热潮。


附件 2:

山东省“十强”产业集群领军企业储备库入库领军企业名单

一、新一代信息技术

1. 中孚信息股份有限公司
2. 山大地纬软件股份有限公司
3. 润峰电力有限公司
4. 山东晶导微电子股份有限公司
5. 山东芯诺电子科技股份有限公司
6. 济宁高新宁华大数据有限公司

2019 年 12 月 16 日，公司荣获山东省“十强”产业集群领军储备入库企业。由省发展改革委会同有关部门组织开展了省“十强”产业集群领军企业的评审工作，确定 60 家入库重点培育的“十强”产业集群领军企业，对各设区市申报的其他 43 家“十强”产业集群领军企业纳入省储备库动态管理。

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.....11

第五节 重要事项.....20

第六节 股本变动及股东情况.....22

第七节 融资及利润分配情况.....25

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....26

第九节 行业信息.....30

第十节 公司治理及内部控制.....30

第十一节 财务报告.....34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、芯诺科技	指	山东芯诺电子科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
迪一电子	指	山东迪一电子科技有限公司
鲁郡投资	指	上海鲁郡投资管理合伙企业(有限合伙)
东方芯电子	指	济宁东方芯电子科技有限公司
辽宁芯诺	指	辽宁芯诺电子科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、副总经理
济宁市工商局	指	济宁市工商行政管理局
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东芯诺电子科技股份有限公司章程》
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质,如:硅和锗
半导体分立器件芯片	指	在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工,制成的能实现某种功能的半导体器件。
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件。
封装	指	晶圆制造后的一系列工序,即将晶圆分割成单个的芯片后,焊接引线并安放和连接到一个封装体上。
PN 结	指	采用不同的掺杂工艺,通过扩散作用,将 P 型半导体与 N 型半导体制作在同一块半导体(通常是硅或锗)基片上,在它们的交界面就形成空间电荷区称为 PN 结(英语:PNjunction)。PN 结具有单向导电性,是电子技术中许多器件所利用的特性,例如半导体二极管、双极性晶体管的物质基础。
可控硅	指	又称晶闸管,是一种开关元件,能在高电压、大电流条件下工作,并且其工作过程可以控制、被广泛应用于可控整流、交流调压、无触点电子开关、逆变及变频等电子电路中,是典型的小电流控制大电流的设备。
LPCVD	指	Low Pressure ChemicalVapor Deposition 低压力化学气相沉积法广泛用于氧化硅、氮化物、多晶硅沉积。

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。

公司负责人陈钢全、主管会计工作负责人王宪霞及会计机构负责人（会计主管人员）王宪霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否

1、豁免披露事项及理由

因公司与客户及供应商存在商业合作保密条款，豁免披露第四节管理层讨论与分析中的前五大客户、前五大供应商中非关联方客户、供应商名称。

【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
一、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东是上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）,实际控制人为陈钢全。上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 85.4189%股份,陈钢全作为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）且担任本公司董事长。倘若公司控股股东、实际控制人利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
二、行业竞争的风险	公司的主营业务为半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售,属于半导体分立器件行业。该行业技术发展已经较为成熟,竞争非常激烈。随着应用领域的不断扩展,一方面,国内越来越多的企业开始进入半导体分立器件行业；另一方面,部分下游集成产商也开始利用其设备、技术、资金等优势,相继进入半导体分立器件市场；与此同时,国际知名半导体公司也在加快进入并占领中

	国的市场份额。为此,如果公司研发、生产的产品无法始终保持在较为先进的水平、质量控制不佳或者市场拓展不能及时应对相应的市场变化,公司的产品将面临淘汰的风险。
三、产品更新换代的风险	半导体分立器件产品更新换代的速度非常快,传统芯片产品由于行业准入门槛低、竞争又十分激烈,容易促发企业压低价格来实现销售,导致产品的毛利率水平不断降低,甚至导致部分企业发生库存积压等问题；而中高端产品技术及资金壁垒相对较高,竞争压力较弱,毛利率能够在较长的一段时间内保持稳定水平。但随着科技的发展,新型技术产品的推出,必然会逐渐替代老产品。如果公司在产品更新换代中不能及时调整产品结构或实现技术升级,可能面临现有产品毛利率不断下降的风险。
四、人才流失的风险	半导体分立器件行业是依赖技术人才的高科技行业,技术团队的经验和能力直接影响公司产品的质量,进而对公司的盈利水平造成影响。因此,技术人才是公司的核心竞争力的关键组成部分。随着行业市场竞争的日益激烈,同行业企业都在积极实施更为主动的人才战略,倘若核心技术人员流失,将会严重影响到半导体分立器件芯片企业的竞争力。
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	山东芯诺电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG XINNUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	芯诺科技
证券代码	838172
法定代表人	陈钢全
办公地址	山东省济宁市兖州区兖颜路北颜店镇天齐庙村村西

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈钢全
职务	董事长
电话	0537-3237911
传真	0537-3775466
电子邮箱	xnzj@xnelec.com
公司网址	www.xnelec.com
联系地址及邮政编码	山东省济宁市兖州区兖颜路北颜店镇天齐庙村村西（邮编：272100）
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	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 8 月 16 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	半导体分立器件芯片
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	陈钢全

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	91370800559937814L	否
注册地址	济宁市兖州区兖颜路路北（天齐庙村村西）	否
注册资本	44,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江涛、沈晓玮
会计师事务所办公地址	济南市历下区舜海路 219 号华创观礼中心 4 号楼 11 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	216,991,849.44	133,585,318.83	62.44%
毛利率%	22.57%	21.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,191,430.50	14,816,738.64	76.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,314,664.25	14,358,686.71	69.34%
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）	25.46%	21.11%	-
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）	23.63%	20.46%	-
基本每股收益	0.59	0.35	68.57%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	264,167,090.69	191,638,550.80	37.85%
负债总计	144,992,865.09	99,187,640.99	46.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,839,100.94	89,789,179.87	29.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.02	29.01%
资产负债率%（母公司）	54.83%	51.41%	-
资产负债率%（合并）	54.89%	51.76%	-
流动比率	1.18	1.71	-
利息保障倍数	23.37	25.54	-

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	34,329,965.52	-12,638,255.16	371.64%
应收账款周转率	2.98	2.67	-
存货周转率	2.95	2.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.85%	78.77%	-
营业收入增长率%	62.44%	73.17%	-
净利润增长率%	81.19%	118.78%	-

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	44,400,000	44,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-33,358.38
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,764,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	516,209.77
非经常性损益合计	2,247,751.39
所得税影响数	350,619.59
少数股东权益影响额（税后）	20,365.55
非经常性损益净额	1,876,766.25

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

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司的主营业务属于半导体分立器件行业，公司通过采购原硅片、玻璃粉等原材料利用自主研发的扩散、沉积、玻璃钝化、封装、测试等关键技术生产半导体分立器件或半导体芯片。目前，公司服务的直接客户主要是半导体封装、半导体器件终端企业，终端产品广泛应用于电力、电器设备、汽车整流器、有线及无线通讯设备、稳压电源、航空航天、开关电源及各类家用电器。

（1）采购模式

公司采购部负责公司的原材料、辅助生产材料的采购，具体采购程序如下：

1.根据采购计划对采购产品进行分类

2.采购信息的编制和确定

采购部根据企划部编制的物料需求计划结合库存情况，制定《物料采购计划》，主要原材料采购文件应包括拟采购产品必要的信息。如有必要，物资采购部应请相关技术、品质管理部参与采购要求和规范的制定，或与供方共同制定采购要求和规范，以便利用供方专业人员的知识使公司获益。

3.采购的执行

采购部根据经批准的《物料采购计划》，在《合格供方名录》的供方范围内进行采购。采购通常以与供方签订供货合同的方式进行，以明确采购产品的价格、交货期限、技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容；对于长年供货的供方，采购部在以合同的方式向供方明确采购产品的技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容后，可以采用邮件订单购货或口头通知的方式进行具体的采购；采购部应及时跟踪采购进度，反馈给相关部门。

4.采购产品的入库

采购部应协调采购产品的验证活动；当公司或公司客户提出在供方的现场实施验证时，采购部应在采购信息中对需要在供应商现场开展验证的安排作出规定；采购产品到达公司后，报品质管理部进行检验；检验合格后仓库办理入库登记。

（2）生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，企划部根据销售部订单计划，制定生产计划和物料需求计划，交给生产部门、采购部门按计划执行。生产模式如下：

1.生产计划和任务单

①晶圆事业部/封装事业部根据产品要求评审的结果，考虑库存情况，并结合公司的生产能力，制定《生产计划单》；晶圆事业部/封装事业部根据《生产计划单》，组织下达《生产流程单》安排生产；

②工务部负责按《设备管理控制程序》的规定做好生产设备的管理、维护和保养工作。

③生产过程控制

A.工程部负责编制 SOP、作业指导书和检验规范；

B. 生产部组织和监督操作者严格依据文件的要求进行操作，做好自检和互检要求的记录；

C.品管部根据《产品的监视和测量控制程序》的要求进行产品检验，按《纠正措施控制程序》和 《预防措施控制程序》的要求对异常现场进行整改和预防。

（3）营销模式

公司产品销售分为直销和经销。其中，半导体器件以直销模式为主，直销占比在 70%以上，半导体芯片以直销和经销相结合。

1.营销理念

公司的营销理念为：建立售前、售中、售后一体的市场营销团队，发展知名品牌客户和优质渠道商，与客户形成战略性合作，树立公司国际品牌形象，提高市场占有率。

2.销售方式

公司产品应用的市场领域较多，产品规格多，且对产品性能要求各异。公司既销售通用规格的产品，也可以根据客户的需求为其设计、生产定制化产品，并可对客户提供全方位的技术服务。具体销售流程如下：

①公司销售人员与客户进行初步沟通，了解客户的产品用途、需求、用量、付款条件等信息，及已有产品不足之处或预期产品需要达到的最佳效果，为客户提供选型服务或建议，与客户建立初步合作关系；

②如客户有特殊要求，销售人员应与应用工程师或其他部门工程师共同评估公司产品是否满足客户的要求，并选择合适的产品型号；

③销售人员和区域销售经理评估客户信誉状况，选择合作模式，后续按照此模式逐步推进合作；

④销售人员提供给客户相应产品的规格书，向客户介绍公司产品特点、性能指标，帮助客户认识、了解公司的产品及性能，并听取客户进一步的意见；

⑤根据进度安排，销售人员准备好选型的样品提供给客户，及时跟进客户的试验情况，与客户沟通解决试验中遇到的问题，最终达到客户要求的理想效果；

⑥针对有特殊要求的客户，如其用量较大或其应用具有领域代表性，公司可为其设计、生产定制化产品，定制化产品销售流程。

（4）盈利模式

1.半导体芯片的设计制造能力是公司的核心竞争力，是公司可持续盈利及发展的基础。公司 40 余项半导体芯片和封装器件专利，保证公司生产工艺领先、标准产品质量可靠，还能够按照客户提出的个性化需求设计、调整功率半导体芯片和封装器件的生产工艺，生产定制产品，及时满足终端产品在电能转换与控制、保护高端电子产品昂贵电路等方面的技术升级。同时，公司参与到客户的生产经营中，通过分析整理客户在产品结构调整、品质提升过程中的技术瓶颈，有针对性地研发新技术，改进生产工艺，并根据下游行业的发展趋势调整自身产品结构，经公司技术、市场、生产、财务、管理各部门共同严格论证后，将确定未来有广泛市场需求的定制产品转化为公司常规产品生产，最大程度地确保公司产品响应客户和行业发展的需要。

2.公司为客户定制产品不仅体现了公司研发创新的技术实力，也表现出公司与客户实现双赢的市场营销能力，因此，公司产品深受下游客户认可，品牌知名度和美誉度不断提升，客户结构正向大型化、国际化方向发展，同时，产品市场结构不断延伸，在保持传统家电市场、工业类市场优势地位的同时，正逐步进入军工器件、汽车电子、IT 产品等新兴市场。

（5）管理模式

在长期经营发展中，公司建立了符合公司自身经营特点和发展方式的管理模式，设置合理的职能部门，在公司董事会制定的经营路线下，坚持公开、透明地执行各项公司制度和发展计划，协调各部门之间有效配合，形成了较高的管理效率。

半导体行业是技术密集型行业，公司重视研发管理，根据公司现有和未来产品系列分别设立研发项目组，有针对性地研发新产品和新技术，最大程度地保证公司的研发效率和研发成果转化率，不断提高市场竞争力和盈利能力。同时，公司不断吸收引进先进人才，通过激励措施和实践培养，为公司未来发展储备技术、营销、采购等方面的管理人才。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否

关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司不断开拓新的产品市场，拓展了电子器件及军工器件业务，营业收入得到了大幅的提升。

截止报告期末，本期营业收入 216,991,849.44 元，同比增长 62.44%，主要因为公司报告期内电子元器件的销售业务增加，导致公司营业收入大幅增长；净利润 26,724,825.22 元，增长 81.19%；本期研发投入为 11,899,128.14 元，同比增长 110.71%，加大新产品的研发投入，不断优化产品设计、技术工艺新突破，帮助公司进一步提升市场领先地位。

1、技术研发

1.1 2020 年，公司将以客户和市场需求为导向，加大新产品的研发投入，当年研发投入不低于销售收入的 6%，攻坚克难持续提高产品质量，丰富产品类型。积极响应国家“节能减排，降本增效”的号召，激励全体研发部门不断优化产品设计，取得技术工艺新突破，降低生产成本，实现资源利用率与生产效率的双提高。

1.2 持续优化晶圆线产品结构，在满足产能要求的前提下，不断提高芯片可靠性，持续向高端芯片转型。

2、市场营销

2.1 2020 年，公司将以民用、军用消费类电子行业为市场发展基础，重点布局新能源汽车、军工器件、5G 通信、汽车电子等高端市场，挖掘公司新的利润增长点。

2.2 公司将持续推进国际化战略布局，加强海外市场与国内市场的双向联动，实现产品认证与批量合作的无缝对接；同时加强 “DY”和 “XN”双品牌推广管理，强化品牌建设，发挥品牌影响力，着重推动与大型跨国集团公司的合作进程。

2.3 公司将坚持以精准化营销、全方位服务的原则进行市场推广，聚焦各行业内的标杆客户，加大对专业技术型销售人才的培养力度，努力提升客户满意度。

3、运营管理

3.1 2020 年，面对外部环境的不确定，公司将全面实行“满产满销”的生产模式，充分发挥晶圆与封装环节垂直整合一体化的产业链优势，全面提升公司在各细分行业的市场占有率。公司将继续加大在制造信息化方面的投入，力争建设业界优秀的数字化工厂，实现管理信息平台化、流程标准化、生产信息透明化和质量管控信息化。

3.2 品质方面：公司将进一步夯实品质管理体系，与国际一线同行对标品质标准，为实现国产替代打下坚实的基础；继续全方位开展各项品质改进活动，使品质管理扎根于每一位员工心中。

3.3 成本方面：在全公司范围内开展各项降本活动，采购端根据各个物料行情的变化及时与战略供应商沟通价格支持，工厂端通过工艺创新、良率提升、精益生产、自动化、库存优化等各个环节持续降低成本。

3.4 效率方面：公司持续推进制造信息化建设，完成工厂 MES+ERP 信息化项目建设，实现信息化项目无缝对接。进一步加强各工序生产周期管理，使产品的封装周期由 7 天缩短至 5 天；同时评估和改善各工序的人力配置及作业效率，确保人均生产效率提升 10%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,929,036.84	1.49%	5,643,680.04	2.94%	-30.38%
应收票据	349,488.00	0.13%	139,100.00	0.07%	151.25%
应收账款	82,179,707.18	31.11%	62,820,281.65	32.78%	30.82%
存货	48,233,748.59	0.65%	65,563,042.70	0.29%	212.17%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	81,480,970.55	0.16%	43,257,350.92	0.22%	-
在建工程	1,930,226.87	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	19,000,000.00	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	4.30%	9,860,000.00	0.00%	-
预付款项	1,710,695.67	0.65%	548,003.86	0.29%	212.17%
其他应收款	506,082.42	0.19%	1,013,751.79	0.53%	-50.08%
无形资产	11,350,506.48	4.30%	0	0.00%	-
资产总计	264,167,090.69	100.00%	191,638,550.80	100.00%	37.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期减少 1,714,643.20 元，下降 30.38%，主要原因为 2019 年度，公司终端大客户增多，而终端大客户通常采用银行承兑汇票结算，导致公司货币资金减少。

2、应收账款：本期增加 19,359,425.53 元，同比增长 30.82%，主要因为公司报告期内销售收入大幅增加，导致应收账款相应增长。

3、存货：本期减少 17,329,294.11 元，下降-26.43%，主要因为公司对外销售量增加存货减少所致。

4、固定资产：本期增加 38,223,619.63 元，增长 88.36%，主要因为公司报告期内拓宽电子器件业务，自行购置了部分封装生产设备所致。

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	216,991,849.44	-	133,585,318.83	-	62.44%
营业成本	168,015,245.21	77.43%	105,474,457.04	78.96%	59.29%
毛利率	22.57%	-	21.04%	-	-
销售费用	2,261,174.60	1.04%	716,490.72	0.54%	215.59%
管理费用	4,420,248.28	2.04%	3,601,276.03	2.70%	22.74%
研发费用	11,899,128.14	5.48%	5,647,161.98	4.23%	110.71%

财务费用	901,535.11	0.42%	1,073,193.67	0.80%	-16.00%
信用减值损失	-549,545.49	-0.25%	-	-	-
资产减值损失	-532,139.87	-0.25%	-884,297.90	0.66%	-39.82%
其他收益	100,000.00	0.05%	219,100.00	0.16%	-54.36%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-33,358.38	-0.02%	36,525.85	0.03%	-191.33%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	27,602,661.13	12.72%	16,359,087.49	12.25%	68.73%
营业外收入	2,296,344.72	1.06%	303,669.01	0.23%	656.20%
营业外支出	115,234.95	0.05%	20,981.76	0.02%	449.21%
净利润	26,724,825.22	12.32%	14,749,827.54	11.04%	81.19%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期增加了 83,406,530.61 元，增长了 62.44%，主要因为公司报告期内公司拓展高端客户市场，电子元器件的销售额较上期增长所致。
2、营业成本：本期增加了 62,540,788.17 元，增长了 59.29%，主要因为公司报告期内电子元器件的销售业务增长，导致公司营业成本相应增长。
3、净利润：本期增加了 11,974,997.68 元，增长了 81.92%，主要因为公司报告期内电子元器件的销售业务增长和高端客户市场增加所致。
4、研发费用：本期增加 6,251,966.16 元，同比增长 110.71%，主要因为报告期内公司以客户和市场需求为导向，加大新产品的研发投入，不断优化产品设计、技术工艺新突破，帮助公司进一步提升在市场的领先地位。
5、销售费用：本期增加 1,544,683.88 元，同比增长 215.59%，主要因为报告期内公司营业收入增长以及公司面对国家政策调整等外部环境变化，逐步调整营销策略，对市场活动投入增加以及加大产品宣传及推广所致。

(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	216,954,113.59	133,585,318.83	62.44%
其他业务收入	37,735.85	-	-
主营业务成本	168,015,245.21	105,474,457.04	59.29%
其他业务成本	-	-	-

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%	

刮涂法玻璃钝化芯片	0	0.00%	2,189,391.42	1.64%	-100.00%
电子元器件	188,408,192.20	86.84%	101,018,770.63	75.62%	86.51%
GPP 芯片	17,488,576.54	8.06%	21,633,184.85	16.19%	-19.16%
可控硅芯片	9,173,682.84	4.23%	8,743,971.93	6.55%	4.91%
军工器件	1,883,662.01	0.87%	0	0.00%	-
合计	216,954,113.59	-	133,585,318.83	-	62.41%

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%	
境内地区	136,332,462.69	62.84%	105,902,578.99	79.28%	28.73%
境外地区	80,621,650.90	37.16%	27,682,739.84	20.72%	191.23%
合　计	216,954,113.59	-	133,585,318.83	-	62.41%

收入构成变动的原因：

1、刮涂法玻璃钝化芯片的生产量同比下降了-100.00%，主要系公司应对市场需求，芯片新工艺替代老工艺所致；
2、电子元器件的生产量同比上升了 86.51%，主要系公司订单增加所致；
3、GPP 芯片的生产量同比下降了-19.16%，主要是报告期内转为封装自用所致；
4、可控硅芯片的生产量同比上升了 4.91%，主要系公司订单增加所致。

(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	客户一	49,743,762.03	22.92%	否
2	山东迪一电子科技有限公司	31,274,642.92	14.41%	是
3	客户二	14,081,847.67	6.49%	否
4	客户三	12,683,595.76	5.85%	否
5	客户四	5,722,666.37	2.64%	否
合计		113,506,514.75	52.31%	-

(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	山东迪一电子科技有限公司	55,461,686.80	30.45%	是
2	供应商一	10,732,451.98	5.89%	否
3	供应商二	9,989,899.08	5.48%	否

4	供应商三	8,702,758.88	4.78%	否
5	供应商四	5,906,157.16	3.24%	否
合计		90,792,953.90	49.84%	-

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	34,329,965.52	-12,638,255.16	371.64%
投资活动产生的现金流量净额	-43,707,866.56	-6,776,820.23	-544.96%
筹资活动产生的现金流量净额	7,662,958.91	24,545,499.08	-68.78%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期 34,329,965.52 元，较上年增加 46,968,220.68 元，变动比例为 371.64%，主要原因为公司销售收入增加，现金流量增加所致。

2、 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期-43,707,866.56 元，较上期下降了-36,931,046.33 元，变动比例为 -544.96%，主要原因为电子器件业务量增加，购置了电子器件生产线所致。

3、 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期 7,662,958.91 元，较上期减少了-16,882,540.17 元，变动比例为 -68.78%，主要原因系上年同期公司完成 2018 年第一次股票发行，募集资金 21,032,000.00 元，本年度公司未进行股权融资所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司有两家子公司济宁东方芯电子科技有限公司（公司持有该子公司 70%股权）和辽宁芯诺电子科技有限公司（公司持有该子公司 55%股权），两个子公司具体情况如下：

1、济宁东方芯电子科技有限公司，注册资本 1000 万元，成立于 2015 年 6 月 5 日，主要生产可控硅系列高端芯片。报告期内，济宁东方芯电子科技有限公司实现营业收入 917.37 万元，净利润为 50.35 万元。

2、辽宁芯诺电子科技有限公司（原：国营八二三一厂晶体管分厂），注册资本 2000 万元，成立于 2018 年 3 月 14 日，经营范围：电子器件、家 用电器、工业整机、工业仪器仪表研发、生产、修理、销售、服务。报告期内，辽宁芯诺电子科技有限公司实现营业收入 188.37 万元，净利润为 94.03 万元，目前处于市场开拓阶段。

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

详见第十一节财务报告 财务报表附注 三、28、重要会计政策、会计估计的变更。

三、 持续经营评价

从盈利能力看，公司不断研发新技术、新产品，拓展电子元器件、军工器件业务，开拓国际市场，减小对单一产品的依赖，提高抗风险能力，公司产品具有较强竞争力和持续盈利能力。

从现金流量方面来看，虽然短期内会受客户商业信用增强，造成账期增加公司延期收款，但是因为大型企业、集团一般都会按合同规定账期付款，所以资金流转比较正常，本期经营活动现金净流量较上年有较大增幅，综合来看流动资金较为充足；

公司从创建伊始，就非常重视人才的内部培养和外部选拔，及关键员工的稳定性，从薪酬待遇，员工福利等方面吸引并留住优秀人才，报告期内，管理、销售及生产各部门能力均保持稳定。

综上所述，报告期内，公司不仅继续保持原有行业内的竞争优势，而且不断创新，开发新产品，开 拓新行业，持续研发，稳定的核心人员队伍以及运行良好的内部控制体系等。保证了报告期内没有对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东是上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为陈钢全，是鲁郡投资的执行事务合伙人，同时担任本公司董事长。倘若公司控股股东、实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

对策：公司将依据有关法律法规，完善内部控制，严格执行公司管理规定，并充分发挥董事会、监事会、股东大会作用，并由券商的严格督导，可以加强对控股股东的监督检查，降低不当控制风险。随着公司的发展壮大，公司对控股股东的依赖程度逐渐减弱，该种风险也将逐渐降低。

2.行业竞争的风险

公司的主营业务为半导体分立器件及芯片的研发、生产与销售，属于半导体分立器件行业。该行业技术发展已经较为成熟，竞争相对激烈。随着应用领域的不断扩展，一方面，国内越来越多的企业开始进入半导体分立器件行业；另一方面，部分下游集成产商也开始利用其设备、技术、资金等优势，相继进入半导体分立器件市场；与此同时，国际知名半导体公司也在加快进入并占领中国的市场份额。为此，如果公司研发、生产的产品无法始终保持在较为先进的水平、质量控制不佳或者市场拓展不能及时应对相应的市场变化，公司的产品将面临淘汰的风险。

对策：公司一直注重产品质量，注重产品的技术改造和技术升级，持续引进了专业技术人员，积极搞好技术研发工作。

3.产品更新换代的风险

半导体分立器件产品更新换代的速度非常快，传统芯片产品、封装产品由于行业准入门槛低、竞争又十分激烈，容易促发企业压低价格来实现销售，导致产品的毛利率水平不断降低，甚至导致部分企业发生库存积压等问题；而中高端产品技术及资金壁垒相对较高，竞争压力较弱，毛利率能够在较长的一段时间内保持稳定水平。但随着科技的发展，新型技术产品的推出，必然会逐渐替代老产品。如果公司在产品更新换代中不能及时调整产品结构或实现技术升级，可能面临现有产品毛利率不断下降的风险。

对策：公司及子公司加强与客户的沟通，及时了解行业动态，以满足客户需求为主要目标，不断加大研发投入，实现技术创新。根据以往经验，在公司内部建立产品的生命周期模式，当传统产品由成熟转向衰退时，积极转型，保持公司产品的竞争力。

4. 人才流失的风险

半导体分立器件行业是依赖技术人才的高科技行业，技术团队的经验和能力直接影响公司产品的质量，进而对公司的盈利水平造成影响。因此，技术人才是公司的核心竞争力的关键组成部分。随着行业市场竞争的日益激烈，同行业企业都在积极实施更为主动的人才战略，倘若核心技术人员流失，将会严重影响到半导体分立器件芯片企业的竞争力。

对策：公司坚持“以事业留人”、“以感情留人”的用人理念，不断提高核心技术人员的福利待遇，并积极培养新的技术人员。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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) 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	10,000,000.00	8,949,477.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,000,000.00	31,274,642.92
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	2,500,000.00	458,715.60

（三） 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
山东迪一电子科技有限公司	买封装生产线	16,866,055.80	16,866,055.80	已事前及时履行	2019 年 8 月 28 日
山东迪一电子科技有限公司	购买无形资产	9,690,000.00	9,690,000.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 26 日
山东迪一电子科技有限公司	买封装生产线	17,427,344.20	17,427,344.20	已事后补充履行	2020 年 4 月 28 日
山东迪一电子科技有限公司	通过三方抵账的方式清理与迪一公司的货款	2,351,458.40	2,351,458.40	已事后补充履行	2020 年 4 月 28 日
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	采购商品	743,073.33	743,073.33	已事后补充履行	2020 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：

以上偶发性关联交易，扩大了企业生产能力，不断提升公司盈利能力，保障公司持续性经营，为公司创造更大的利润。

（四） 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	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争，公司原控股股东迪一电子、实际控制人陈钢全出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

①截至承诺函签署之日，本公司/本人未投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与股份公司相同或类似的业务，与股份公司不存在同业竞争的情形。

②除股份公司外，本公司/本人自身将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

③本公司/本人不会利用股份公司股东地位或其他关系进行可能损害股份公司及其他股东合法权益的经营活动。

④如股份公司进一步拓展业务范围，本公司/本人及控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

⑤本公司/本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给股份有限公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本公司/本人违反上述承诺所取得的收益归股份有限公司所有。

⑥在本公司/本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

2.为避免同业竞争，保障公司利益，公司原全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员签署了关于避免同业竞争的承诺。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情况。

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	42,900,000	96.6216%	0	42,900,000	96.6216%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	67.5676%	7,926,000	37,926,000	85.4189%
	董事、监事、高管	500,000	1.1261%	-500,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,500,000	3.3784%	0	1,500,000	3.3784%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	1,500,000	3.3784%	-1,500,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,400,000	-	0	44,400,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	8,000,000	29,926,000	37,926,000	85.4189%	0	37,926,000
2	济宁市兖州区科创鑫融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000	0	4,400,000	9.9099%	0	4,400,000
3	尹志华	2,000,000	0	2,000,000	4.5045%	0	2,000,000
4	马晓萍	0	32,000	32,000	0.0721%	0	32,000
5	李祥华	0	19,000	19,000	0.0428%	0	19,000
6	张昊辰	0	11,000	11,000	0.0248%	0	11,000
7	廖东良	0	7,000	7,000	0.0158%	0	7,000
8	陈全土	0	3,000	3,000	0.0068%	0	3,000
9	何显奇	0	1,000	1,000	0.0022%	0	1,000
10	冯宇	0	1,000	1,000	0.0022%	0	1,000
11	山东迪一电子科技有限公司	30,000,000	-30,000,000	0	0%	0	0
合计		44,400,000	0	44,400,000	100.0000%	0	44,400,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

山东迪一电子科技有限公司、鲁郡投资是实际控制人陈钢全控制的企业和机构，陈钢全与陈广芝是山东迪一电子科技有限公司的股东，陈钢全和陈广芝为配偶关系，尹志华与陈勇系配偶关系，陈钢全和陈勇为堂兄弟。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东发生变化，由迪一电子变更为鲁郡投资。

迪一电子设立于 2006 年 7 月 20 日，统一社会信用代码：913708827915230506，注册资本 4000 万元。迪一电子法定代表人为陈钢全，公司住所为济宁市兖州区经济开发区创业路北，经营范围：半导体、电子元器件加工制造、销售；房屋租赁；货物及技术进出口业务（法律、法规禁止的除外）。（以上设计许可经营的项目须凭许可证或批准文件经营）。（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）。

鲁郡投资设立于 2015 年 6 月 15 日，统一社会信用代码：91310230342278133J，出资额 3800 万元。

鲁郡投资执行事务合伙人为陈钢全，公司住所为上海市崇明区陈家镇瀛东村 53 号 3 幢 313 室（上海智慧岛数据产业园），经营范围：投资管理、咨询，实业投资，资产管理，企业管理咨询，商务信息咨询，财务咨询（不得从事代理记账），企业形象策划，展览展示服务，会务服务，仓储服务，设计、制作各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 实际控制人情况

陈钢全先生，男，1972 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，大专学历，北大 EMBA 结业。1989 年 9 月至 1991 年 8 月，任兖州市第三建筑公司技术员；1991 年 9 月至 1994 年 6 月，任中外合资兖州市三进金属公司技术厂长；1994 年 7 月至 2006 年 6 月，任兖州市华一建筑安装公司安装经理；2006 年 7 月至今，山东迪一电子科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月 11 日至 2016 年 2 月 26 日，任山东芯诺电子科技有限公司执行董事；现任山东芯诺电子科技股份有限公司董事长。2019 年 1 月 23 日至今，任上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内实际控制人无变化，并且在未来可预期的期限内将继续保持稳定。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月15日	2018年7月4日	4.78	4,400,000	-	21,032,000	0	0	0	1	0

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	兖州市农村信用合作联社营业部	信用贷款	9,860,000.00	2017年11月14日	2020年11月13日	5.94%
2	质押贷	莱商银行	股权质押	19,000,000.00	2019年12月24	2020年12月	5.7%

	款	股份有限公司济宁兖州支行			日	24 日	
合计	-	-	-	28,860,000.00	-	-	-

1、公司因经营需要，向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款 1000 万元，月利息 4.94792‰，借款期限三年。山东永华机械有限公司提供担保（公告编号：2017-039）。

2、公司股东上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）质押 8,000,000 股，占公 司总股本 18.02%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，8,000,000 股 为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 12 月 24 日起至 2022 年 12 月 24 日止。质押股份用于为公司融资提供担保，质押权人为莱商银行股份有限公司济宁兖州支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记（公告编号：2019-037）。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	-	0.232	4.768

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	
陈钢全	实际控制人、董事长	男	1972 年 10 月	大专	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	否
陈广芝	董事	女	1974 年 7 月	高中	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	否
王天峰	董事	男	1972 年 2 月	高中	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
史国顺	董事、总经理	男	1979 年 11 月	中专	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
徐明星	董事、副总经理	男	1987 年 6 月	本科	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
袁明军	监事会主席	男	1982 年 5	大专	2019 年 4	2022 年 4	是

			月		月 22 日	月 21 日	
周海奎	监事	男	1978 年 8 月	中专	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
张永霞	职工监事	女	1982 年 9 月	中专	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
赵福健	副总经理	男	1980 年 4 月	本科	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
裘国营	副总经理	男	1985 年 1 月	本科	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
石海强	副总经理	男	1980 年 5 月	本科	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
王宪霞	财务总监	女	1980 年 4 月	本科	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
杨勇	副总经理	男	1970 年 9 月	大专	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

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：

上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）是实际控制人陈钢全控制的企业，陈钢全担任执行事务合伙人，陈钢全、王天峰、史国顺、徐明星、裘国营均为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）出资人。陈钢全和陈广芝为配偶关系。

（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
陈钢全	实际控制人、董事长	0	0	0	0%	0
陈广芝	董事	0	0	0	0%	0
王天峰	董事	0	0	0	0%	0
史国顺	董事、总经理	0	0	0	0%	0
徐明星	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
袁明军	监事会主席	0	0	0	0%	0
周海奎	监事	0	0	0	0%	0
张永霞	职工监事	0	0	0	0%	0
赵福健	副总经理	0	0	0	0%	0
裘国营	副总经理	0	0	0	0%	0
石海强	副总经理	0	0	0	0%	0

王宪霞	财务总监	0	0	0	0%	0
杨勇	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
尹志华	董事	换届	-	换届
张茂信	董事、财务总监	换届	-	换届
王天峰	监事会主席	换届	董事	换届
徐明星	副总监理	换届	董事、副总经理	换届
张永霞	-	换届	职工监事	换届
夏岩岩	职工监事	换届	-	换届
王宪霞	-	换届	财务总监	换届
石海强	-	换届	副总经理	换届
杨勇	生产部经理	换届	副总经理	换届
赵福健	监事	离任	副总经理	正常职务变动
裘国营	监事会主席	离任	副总经理	正常职务变动
袁明军	-	新任	监事会主席	新任职
周海奎	-	新任	监事	新任职

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

赵福健：男，1980 年 4 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于山东大学微电子学专业。2002 年 7 月至 2016 年 4 月，任济南固鎒半导体器件有限公司工程部、制造部经理；2016 年 4 月至 2017 年 4 月，任太仓天宇电子有限公司运营总监；2017 年 4 月至今，任山东迪一电子科技有限公司常务副总。

张永霞：女，1982 年 9 月生，中国籍，无永久境外居留权，中专学历，中西医结合专业。2002 年 7 月至 2004 年 2 月，任嘉祥县西关诊所护士；2004 年 3 月至 2011 年 2 月，颜店镇袁三村卫生所护士；2011 年 3 月至 2016 年 2 月，任山东芯诺电子科技有限公司体系专员；2016 年 3 月至今，任山东芯诺电子科技股份有限公司体系专员。

石海强：男，1980 年 5 月生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历，郑州大学国际经济与贸易系毕业。2003 年到 2014 年，历任上海堂福电子科技有限公司外销业务、外销经理、销售副总；2015 年至今，历任山东迪一电子科技有限公司上海办负责人，销售总监职务。

王宪霞：女，1980 年 4 月生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历，会计专业毕业，注册会计师、注册税务师、国际注册内部审计师、会计师。2003 年 10 月至 2011 年 5 月，任山东太阳纸业股份有限公司出纳、成本会计、主管、财务经理；2011 年 5 月至 2015 年 9 月，任太阳纸业（香港）有限公司财务经理；2015 年 10 月至 2017 年 10 月，任山东炬德机械有限公司财务总监；2017 年 11 月至今，任山东迪一电子科技有限公司财务经理。

袁明军：男，1982 年 5 月出生，中国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于山东行政学院企业管理专业。2004 年 7 月至 2005 年 8 月，任山东白象方便面厂业务 员；2005 年 9 月至 2006 年 12 月，任山东毛条厂经理助理；2007 年 1 月至 2019 年 6 月，任山东迪一电子科技有限公司生产经理；2019 年 7 月至今，任山东芯诺电子科技 股份有限公司生产经理。

周海奎：男，1978 年 08 月出生，中国籍，无永久境外居留权，中专学历，毕业于武汉军械士官学校军械雷达专业。1996 年 12 月至 2008 年 12 月，部队服役；2009 年 1 月至 2009 年 6 月，个体经营；2009 年 6 月至 2019 年 6 月，任山东迪一电子科技有限公司采购部经理；2019 年 7 月至今，任山东芯诺电子科技股份有限公司采购部经理。

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
行政管理人员	24	29
生产人员	286	301
质保人员	20	21
财务人员	3	7
销售人员	3	22
员工总计	336	380

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	15	17
专科	111	115
专科以下	209	246
员工总计	336	380

（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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，制定了较为完整的“三会议事规则”、《经营决策和经营管理规则》等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。同时还制订了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总监/总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等制度。 报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。公司不断地完善公司治理结构，持续深入地开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，进一步提高公司规范运作和治理水平。

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

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司建立了较为完善的股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》明确规定了争议解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可以通过诉讼方式解决。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司为依法合规开展公司业务，也为了更好的服务于客户，将注册地址和经营范围增加

集成电路生产制造、研发业务，对《公司章程》作以下修订：

原章程：

第四条 注册地址：济宁市兖州区兖颜路路北（天齐庙村村西）；

第十二条 经依法登记，公司的经营范围：芯片、电子产品的研发、加工、制造、销售；货物及技术进出口业务（国家限制及禁止的物资及技术除外）。（以上项目涉及许可的须凭许可证或批准文件经营）。

修改为：

第四条 注册地址：济宁市兖州区经济开发区创新大厦 12 层；

第十二条 经依法登记，公司的经营范围：芯片、电子产品的研发、加工、制造、销售；集成电路的设计、封装、销售；货物及技术进出口业务（国家限制及禁止的物资及技术除外）。（以上项目涉及许可的须凭许可证或批准文件经营）。

（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	5	主要审议了：1、审议通过《选举第二届董事会董事长》议案、审议通过《聘任公司总经理》议案、审议通过《聘任公司副总经理》议案、审议通过《聘任公司财务总监》议案；2、审议通过《2019 年半年度报告》议案、审议通过《偶发性关联交易》议案、审议通过《超出预计金额的日常性关联交易》议案、审议通过《修改<山东芯诺电子科技股份有限公司股东大会议事规则>》议案、审议通过《提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案；3、审议通过《收购资产暨关联交易》议案、审议通过《变更公司住所》议案、审议通过《修改<公司章程>》议案、审议通过《提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案；4、审议通过《提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案 5、审议通过《任命高级管理人员》议案。
监事会	4	主要审议了：1、选举监事会主席；2、审议通过《2019 年半年度报告》；3、审议通过《2019 年半年度报告》；4、审议通过《选举袁明军为第二届监事会主席》议案
股东大会	3	主要审议了：1、审议通过《偶发性关联交易》议案、审议通过《超出预计金额的日常性关联交易》议案、审议通过《修<<山东芯诺电子科技股份有限公司股东大会议事规则>改》议案；2、审议通过《收购资产暨关联交易》议案、审议通过《变更公司注册地址》议案、审议通过《修改<公司章程>》议案；3、审议通过《提

		名第二届监事会股东代表监事候选人》议案、审议通过《改聘会计师事务所》议案。

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按照章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2019 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

1.公司依法运作情况： 根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

2.财务报告情况： 监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报告进行了审计，出具了无保留意见的审计报告。

监事会认为：

a) 年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

②年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2019 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2019 年年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。

③提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

3.公司监事会对公司 2019 年度内控制度自我评价报告的意见：

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，并发表意见如下：

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的采购、研发、生产和销售体系以及面向市场自主经营的能力。

1.资产完整

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司资产独立完整，不存在被股东或关联方占用而损害发行人利益的情况。

2.人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产及其他资源被股东占用或其他损害公司利益的情形。

4.机构独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织经营管理机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位和实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在机构混同之情形。

5.业务独立

公司具有独立完整的原材料采购、产品研发、生产、销售体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其控制的其他企业的情形。公司目前在业务上与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制有关工作，已建立了涵盖会计核算、财务管理及风险控制等重大内部管理制度的《内部控制制度》。《内部控制制度》建立以来，公司内部管理更加规范有序，有效预防了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定专门的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，同时也制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容、范围、格式和时间，信息披露的管理，相关主体的职责，披露的媒体，保密制度，罚则等事项进行了明确规定，其中包括了年度报告差错责任追究的有关内容。报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》的有关要求开展信息披露工作。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	致同审字（2020）第 371ZA7027 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区舜海路 219 号华创观礼中心 4 号楼 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	江涛、沈晓玮
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告正文：

致同审字（2020）第 371ZA7027 号

山东芯诺电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东芯诺电子科技股份股份有限公司（以下简称芯诺科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芯诺科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

芯诺科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芯诺科技

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。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

芯诺科技公司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，管理层负责评估芯诺科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芯诺科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芯诺科技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，根据所获取的审计证据，就可能导致对芯诺科技公司的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芯诺科技公司不能持续经营。

（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）就芯诺科技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。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙） 中国注册会计师 江涛

中国注册会计师 沈晓玮

中国·北京 二〇二〇年 四月二十八日

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	五、1	3,929,036.84	5,643,680.04
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	五、2	349,488.00	139,100.00
应收账款	五、3	82,179,707.18	62,820,281.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,710,695.67	548,003.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	506,082.42	1,013,751.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,233,748.59	65,563,042.70
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	五、7	29,096,751.68	258,673.45
流动资产合计		166,005,510.38	135,986,533.49
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	五、8	427,484.80	427,484.80
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	81,480,970.55	43,257,350.92
在建工程	五、10	1,930,226.87	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	11,350,506.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		5,957.57
递延所得税资产	五、13	793,101.47	715,217.15
其他非流动资产	五、14	2,179,290.14	11,246,006.87
非流动资产合计		98,161,580.31	55,652,017.31
资产总计		264,167,090.69	191,638,550.80
流动负债：			
短期借款	五、15	19,000,000.00	0

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	五、16	67,585,053.37	63,593,863.87
预收款项	五、17	35,568.94	231,905.49
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	五、18	2,429,779.22	1,740,491.39
应交税费	五、19	4,217,955.58	1,929,254.38
其他应付款	五、20	2,431,553.99	7,469,325.86
其中：应付利息			19,253.75
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	五、21	16,120,000.00	4,713,277.02
其他流动负债	五、22	28,980,153.99	
流动负债合计		140,800,065.09	79,678,118.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	0	9,860,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	4,192,800.00	9,579,522.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25		70,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,192,800.00	19,509,522.98
负债合计		144,992,865.09	99,187,640.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	21,171,558.94	21,313,068.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	5,029,528.78	2,486,540.82
一般风险准备			
未分配利润	五、29	45,238,013.22	21,589,570.68
归属于母公司所有者权益合计		115,839,100.94	89,789,179.87
少数股东权益		3,335,124.66	2,661,729.94
所有者权益合计		119,174,225.60	92,450,909.81
负债和所有者权益总计		264,167,090.69	191,638,550.80

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（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		3,821,683.19	5,630,044.89
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	十二、1	80,000.00	20,000.00
应收账款	十二、2	80,896,182.97	60,704,306.05
应收款项融资			
预付款项		1,473,149.53	537,674.30
其他应收款	十二、3	3,429,205.17	5,948,775.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,373,494.55	59,129,512.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,698,216.42	258,648.27
流动资产合计		159,771,931.83	132,228,961.84
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		427,484.80	427,484.80
长期股权投资	十二、4	9,240,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		74,071,610.81	35,113,157.28
在建工程		786,737.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,635,287.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		479,968.12	414,147.21
其他非流动资产		2,078,790.14	11,246,006.87
非流动资产合计		96,719,878.34	54,200,796.16
资产总计		256,491,810.17	186,429,758.00
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,357,419.75	60,964,303.03
预收款项		29,941.91	149,245.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,793,879.44	1,379,825.91
应交税费		4,071,078.01	1,773,768.95
其他应付款		2,399,801.91	7,431,337.97
其中：应付利息			19,253.75
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		16,120,000.00	4,713,277.02
其他流动负债		28,660,042.39	
流动负债合计		136,432,163.41	76,411,758.41
非流动负债：			
长期借款			9,860,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,192,800.00	9,579,522.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,192,800.00	19,439,522.98
负债合计		140,624,963.41	95,851,281.39
所有者权益：			
股本		44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,171,558.94	21,313,068.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,029,528.78	2,486,540.82
一般风险准备			
未分配利润		45,265,759.04	22,378,867.42
所有者权益合计		115,866,846.76	90,578,476.61
负债和所有者权益合计		256,491,810.17	186,429,758.00

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		216,991,849.44	133,585,318.83
其中：营业收入	五、30	216,991,849.44	133,585,318.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,374,144.57	116,597,559.29
其中：营业成本	五、30	168,015,245.21	105,474,457.04
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	五、31	876,813.23	84,979.85
销售费用	五、32	2,261,174.60	716,490.72
管理费用	五、33	4,420,248.28	3,601,276.03
研发费用	五、34	11,899,128.14	5,647,161.98
财务费用	五、35	901,535.11	1,073,193.67
其中：利息费用	五、35	1,314,693.23	1,003,357.19
利息收入	五、35	2,565.73	16,396.04
加：其他收益	五、36	100,000.00	219,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、37	-549,545.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-532,139.87	-884,297.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-33,358.38	36,525.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,602,661.13	16,359,087.49
加：营业外收入	五、40	2,296,344.72	303,669.01
减：营业外支出	五、41	115,234.95	20,981.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,783,770.90	16,641,774.74
减：所得税费用	五、42	3,058,945.68	1,891,947.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		26,724,825.22	14,749,827.54
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）		26,724,825.22	14,749,827.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		533,394.72	-66,911.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,191,430.50	14,816,738.64
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		26,724,825.22	14,749,827.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,191,430.50	14,816,738.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		533,394.72	-66,911.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.35

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、5	207,321,756.05	126,039,912.85
减：营业成本	十二、5	161,118,452.23	98,858,453.10
税金及附加		798,111.13	66,262.41
销售费用		1,984,284.34	652,719.56
管理费用		3,945,898.46	3,191,481.32
研发费用		11,252,528.60	5,143,002.56
财务费用		897,889.38	1,070,711.87
其中：利息费用		1,331,318.23	1,003,357.19
利息收入		2,212.48	16,337.04
加：其他收益		4,800.00	219,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-514,327.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-546,680.26	-658,159.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,988.17	36,525.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,264,396.27	16,654,748.31
加：营业外收入		2,292,191.33	303,669.01
减：营业外支出		106,395.09	19,393.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,450,192.51	16,939,024.21
减：所得税费用		3,020,312.93	1,966,159.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,429,879.58	14,972,864.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,429,879.58	14,972,864.54
（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		25,429,879.58	14,972,864.54
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：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（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		121,026,646.64	120,123,959.15
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		8,135,800.66	4,546,997.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,204,085.87	31,247,680.33
经营活动现金流入小计		131,366,533.17	155,918,636.53
购买商品、接受劳务支付的现金		70,738,317.96	119,870,945.93
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		19,631,337.80	12,268,611.04
支付的各项税费		2,505,439.75	1,928,587.94
支付其他与经营活动有关的现金		4,161,472.14	34,488,746.78
经营活动现金流出小计		97,036,567.65	168,556,891.69
经营活动产生的现金流量净额		34,329,965.52	-12,638,255.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,336.95
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	五、43	776,680.00	
投资活动现金流入小计		776,680.00	55,336.95

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,484,546.56	6,832,157.18
投资支付的现金			
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		44,484,546.56	6,832,157.18
投资活动产生的现金流量净额		-43,707,866.56	-6,776,820.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,000.00	21,032,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	11,223,212.65	6,050,000.00
筹资活动现金流入小计		30,363,212.65	27,082,000.00
偿还债务支付的现金		40,000.00	40,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,744.09	601,152.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	22,061,509.65	1,895,348.82
筹资活动现金流出小计		22,700,253.74	2,536,500.92
筹资活动产生的现金流量净额		7,662,958.91	24,545,499.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		298.93	-40,630.66
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-1,714,643.20	5,089,793.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	5,643,680.04	553,887.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	3,929,036.84	5,643,680.04

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（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		122,504,291.03	111,506,110.18
收到的税费返还		8,135,800.66	2,877,304.43
收到其他与经营活动有关的现金		2,174,379.23	38,405,405.97
经营活动现金流入小计		132,814,470.92	152,788,820.58
购买商品、接受劳务支付的现金		72,354,695.84	113,456,261.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,125,997.56	10,445,012.10
支付的各项税费		1,860,129.78	1,835,756.39
支付其他与经营活动有关的现金		3,736,170.51	39,754,952.62
经营活动现金流出小计		95,076,993.69	165,491,983.00

经营活动产生的现金流量净额		37,737,477.23	-12,703,162.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,336.95
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		776,680.00	
投资活动现金流入小计		776,680.00	55,336.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,088,750.20	6,771,257.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,240,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,328,750.20	6,771,257.18
投资活动产生的现金流量净额		-44,552,070.20	-6,715,920.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,032,000.00
取得借款收到的现金		19,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,090,840.43	6,050,000.00
筹资活动现金流入小计		31,090,840.43	27,082,000.00
偿还债务支付的现金		40,000.00	40,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,744.09	601,152.10
支付其他与筹资活动有关的现金		25,446,164.00	1,895,348.82
筹资活动现金流出小计		26,084,908.09	2,536,500.92
筹资活动产生的现金流量净额		5,005,932.34	24,545,499.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		298.93	-40,630.66
五、现金及现金等价物净增加额		-1,808,361.70	5,085,785.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,630,044.89	544,259.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,821,683.19	5,630,044.89

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（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	44,400,000				21,313,068.37				2,486,540.82		21,589,570.68	2,661,729.94	92,450,909.81
加：会计政策变更													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	44,400,000				21,313,068.37				2,486,540.82		21,589,570.68	2,661,729.94	92,450,909.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-141,509.43				2,542,987.96		23,648,442.54	673,394.72	26,723,315.79
（一）综合收益总额											26,191,430.50	533,394.72	26,724,825.22
（二）所有者投入和减少资本					-141,509.43				-		-	140,000.00	-1,509.43
1．股东投入的普通股												140,000.00	140,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他					-141,509.43								-141,509.43
（三）利润分配									2,542,987.96		-2,542,987.96	-	-
1．提取盈余公积									2,542,987.96		-2,542,987.96		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转									-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													-
（五）专项储备									-		-	-	-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	44,400,000				21,171,558.94				5,029,528.78		45,238,013.22	3,335,124.66	119,174,225.60

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	40,000,000.00				4,798,992.90				989,254.37		8,270,118.49	2,728,641.04	56,787,006.80
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	40,000,000.00				4,798,992.90				989,254.37		8,270,118.49	2,728,641.04	56,787,006.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,400,000.00				16,514,075.47				1,497,286.45		13,319,452.19	-66,911.10	35,663,903.01
（一）综合收益总额											14,816,738.64	-66,911.10	14,749,827.54
（二）所有者投入和减少资本	4,400,000.00				16,514,075.47				-		-	-	20,914,075.47
1．股东投入的普通股	4,400,000.00				16,514,075.47								20,914,075.47
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	-				-				1,497,286.45		-1,497,286.45	-	-
1．提取盈余公积									1,497,286.45		-1,497,286.45		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													-
（五）专项储备	-				-				-		-	-	-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	44,400,000.00				21,313,068.37				2,486,540.82		21,589,570.68	2,661,729.94	92,450,909.81

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,400,000.00				21,313,068.37				2,486,540.82		22,378,867.42	90,578,476.61
加：会计政策变更												0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	44,400,000.00				21,313,068.37				2,486,540.82		22,378,867.42	90,578,476.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-141,509.43				2,542,987.96		22,886,891.62	25,288,370.15
（一）综合收益总额											25,429,879.58	25,429,879.58
（二）所有者投入和减少资本	-				-141,509.43				-		-	-141,509.43
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					-141,509.43							-141,509.43

（三）利润分配	-				-				2,542,987.96		-2,542,987.96	-
1．提取盈余公积									2,542,987.96		-2,542,987.96	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备	-				-				-		-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	44,400,000.00				21,171,558.94				5,029,528.78		45,265,759.04	115,866,846.76

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	40,000,000.00				4,798,992.90				989,254.37		8,903,289.33	54,691,536.60
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	40,000,000.00				4,798,992.90				989,254.37		8,903,289.33	54,691,536.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,400,000.00				16,514,075.47				1,497,286.45		13,475,578.09	35,886,940.01
（一）综合收益总额											14,972,864.54	14,972,864.54
（二）所有者投入和减少资本	4,400,000.00				16,514,075.47				-		-	20,914,075.47
1．股东投入的普通股	4,400,000.00				16,514,075.47							20,914,075.47
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	-				-				1,497,286.45		-1,497,286.45	-
1．提取盈余公积									1,497,286.45		-1,497,286.45	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-

1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备	-				-				-		-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	44,400,000.00				21,313,068.37				2,486,540.82		22,378,867.42	90,578,476.61

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东芯诺电子科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在山东省注册的股份有限公司，成立于 2010 年 08 月 16 日，注册地位于济宁市兖州区兖颜路路北（天齐庙村村西)，法定代表人为陈钢全，企业法人营业执照注册号：91370800559937814L。

本公司前身为山东芯诺电子科技有限公司，2015 年 12 月 31 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 1000 万元，系由王天峰、陈广芝、尹志华共同出资设立。公司设立时股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王天峰	500.00	50.00
陈广芝	300.00	30.00
尹志华	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

2015 年 6 月 12 日，经公司 2015 年第一次临时股东会同意，公司股东王天峰将其持有的 50%股权共计 500.00 万元以平价方式转让给山东迪一电子科技有限公司，陈广立将其持有的 30%股权共计 300.00 万元以平价方式转让给山东迪一电子科技有限公司，股权转让后，公司股本结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山东迪一电子科技有限公司	800.00	80.00
尹志华	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

2015 年 7 月 21 日，经公司 2015 年第二次临时股东会同意，公司申请增加注册资本人民币 3,000.00 万元，同意吸收上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东，变更后公司注册资本为 4,000.00 万元。增资后，公司股本结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山东迪一电子科技有限公司	3,000.00	75.00
上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	800.00	20.00
尹志华	200.00	5.00
合　计	4,000.00	100.00

根据 2016 年 2 月 5 日山东芯诺电子科技有限公司股东会决议、山东芯诺电子科技股份有限公司发起人协议及公司章程的规定，山东芯诺电子科技有限公司整体变更为山东芯诺电子科技股份有限公司，变更方式为山东芯诺电子科技有限公司全体股东以其拥有的山东芯诺电子科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日(改制基准日)止的净资产 44,798,992.90 元缴纳，并按照 1：0.8929 比例折合股本 40,000,000.00 元，其余 4,798,992.90 元计入资本公积。

2016 年 7 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 838172。

根据 2017 年 12 月 31 日公司 2017 年第九次临时股东大会决议的规定，公司向特定投资者向济宁市兖州区科创鑫融股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股（新三板）4,400,000.00 股，每股发行价格为人民币 4.78 元，公司实际募集资金总额为人民币 21,032,000.00 元。增资后，公司股本变更为 44,400,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议 事规则、《关联交易决策制度》等相关制度，建立了符合公司现阶段生产经营的内部控制制度。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的主营业务为半导体分立器件芯片的研发、生产与销售,属于半导体分立器件行业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届第六次董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批

准报出。

2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	济宁东方芯电子科技有限公司	东方芯	70.00	
2	辽宁芯诺电子科技有限公司	辽宁芯诺	55.00	

上述子公司具体情况详见本“附注六、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位

的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，

嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收一般客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括其他长期应收款等款项。

本公司依据信用风险特征将其他长期划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1 ：应收保证金
- 其他长期应收款组合 2 ：应收其他款项

对划分为组合的其他长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、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、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	5-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，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即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权和专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20-50	直线法	
商标权	3	直线法	
专利权	3	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

（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；

（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。企业应能够证明可以取得无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。企业自有资金不足以提供支持的，应能够证明存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构声明愿意为该无形资产的开发提供所需；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下:

公司销售分内销与出口。公司产品主要内销，内销以货物发出、验收合格后确认收入；出口销售业务以货物通关为确认收入实现标准。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照结算金额或直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重

大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	139,100.00	应收票据	摊余成本	139,100.00
应收账款	摊余成本	62,820,281.65	应收账款	摊余成本	62,820,281.65
其他应收款	摊余成本	1,013,751.79	其他应收款	摊余成本	1,013,751.79
长期应收款	摊余成本	427,484.80	长期应收款	摊余成本	427,484.80

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	139,100.00			139,100.00
应收账款	62,820,281.65			62,820,281.65
应收款项融资				
其他应收款	1,013,751.79			1,013,751.79
长期应收款	427,484.80			427,484.80
递延所得税资产				
其他流动资产				
股东权益：				
盈余公积	2,486,540.82			2,486,540.82
未分配利润	21,589,570.68			21,589,570.68
少数股东权益	2,661,729.94			2,661,729.94

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	2,184,720.47			2,184,720.47
其他应收款减值准备	116,806.35			116,806.35
长期应收款减值准备	22,499.20			22,499.20

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《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”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	5,643,680.04	5,643,680.04	
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	139,100.00	139,100.00	
应收账款	62,820,281.65	62,820,281.65	
应收款项融资			
预付款项	548,003.86	548,003.86	
其他应收款	1,013,751.79	1,013,751.79	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	65,563,042.70	65,563,042.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	258,673.45	258,673.45	
流动资产合计	**135,986,533.49**	**135,986,533.49**	
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	427,484.80	427,484.80	
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,257,350.92	43,257,350.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	5,957.57	5,957.57	
递延所得税资产	715,217.15	715,217.15	
其他非流动资产	11,246,006.87	11,246,006.87	
非流动资产合计	55,652,017.31	55,652,017.31	
资产总计	**191,638,550.80**	**191,638,550.80**	
流动负债：			
短期借款			
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	63,593,863.87	63,593,863.87	
预收款项	231,905.49	231,905.49	
应付职工薪酬	1,740,491.39	1,740,491.39	
应交税费	1,929,254.38	1,929,254.38	
其他应付款	7,469,325.86	7,469,325.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,713,277.02	4,713,277.02	
其他流动负债			
流动负债合计	**79,678,118.01**	**79,678,118.01**	

非流动负债：			
长期借款	9,860,000.00	9,860,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,579,522.98	9,579,522.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	70,000.00	70,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,509,522.98	19,509,522.98	
负债合计	**99,187,640.99**	**99,187,640.99**	
股东权益：			
股本	44,400,000.00	44,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,313,068.37	21,313,068.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,486,540.82	2,486,540.82	

未分配利润	21,589,570.68	21,589,570.68	
归属于母公司所有者权益合计	89,789,179.87	89,789,179.87	
少数股东权益	2,661,729.94	2,661,729.94	
股东权益合计	92,450,909.81	92,450,909.81	
负债和股东权益总计	**191,638,550.80**	**191,638,550.80**	

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	5,630,044.89	5,630,044.89	
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	119,100.00	119,100.00	
应收账款	60,605,206.05	60,605,206.05	
应收款项融资			
预付款项	537,674.30	537,674.30	
其他应收款	5,948,775.94	5,948,775.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	59,129,512.39	59,129,512.39	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	258,648.27	258,648.27	
流动资产合计	**132,228,961.84**	**132,228,961.84**	
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	427,484.80	427,484.80	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	7,000,000.00	7,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	35,113,157.28	35,113,157.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	414,147.21	414,147.21	

其他非流动资产	11,246,006.87	11,246,006.87	
非流动资产合计	54,200,796.16	54,200,796.16	
资产总计	**186,429,758.00**	**186,429,758.00**	
流动负债：			
短期借款			
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	60,964,303.03	60,964,303.03	
预收款项	149,245.53	149,245.53	
应付职工薪酬	1,379,825.91	1,379,825.91	
应交税费	1,773,768.95	1,773,768.95	
其他应付款	7,431,337.97	7,431,337.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,713,277.02	4,713,277.02	
其他流动负债			
流动负债合计	**76,411,758.41**	**76,411,758.41**	
非流动负债：			
长期借款	9,860,000.00	9,860,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,579,522.98	9,579,522.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,439,522.98	19,439,522.98	
负债合计	**95,851,281.39**	**95,851,281.39**	
股东权益：			
股本	44,400,000.00	44,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,313,068.37	21,313,068.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,486,540.82	2,486,540.82	
未分配利润	22,378,867.42	22,378,867.42	
归属于母公司所有者权益	90,578,476.61	90,578,476.61	

合计			
少数股东权益			
股东权益合计	90,578,476.61	90,578,476.61	
负债和股东权益总计	**186,429,758.00**	**186,429,758.00**	

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

不同企业所得税税率纳税主体的详细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山东芯诺电子科技股份有限公司	15
济宁东方芯电子科技有限公司	25
辽宁芯诺电子科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，本公司 2018 年度被认定为高新技术企业，2018 年 11 月 30 日被授予 GR201837001238 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关文件规定，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	2,597.90	--	--	5,565.42
人民币	--	--	2,597.90	--	--	5,565.42
银行存款：	--	--	3,926,438.94	--	--	5,638,114.62
人民币	--	--	3,884,616.62	--	--	5,638,107.76
美元	5,995.00	6.9762	41,822.32	1.00	6.8632	6.86
合　计			**3,929,036.84**			**5,643,680.04**

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	289,488.00		289,488.00	139,100.00		139,100.00
商业承兑汇票	60,000.00		60,000.00			
合计	**349,488.00**		**349,488.00**	**139,100.00**		**139,100.00**

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,864,843.88	
合　计	**12,864,843.88**	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	84,007,206.57	64,747,777.93
1 至 2 年	864,343.05	101,824.01
2 年以上	108,006.60	155,400.18
小 计	84,979,556.22	65,005,002.12
减：坏账准备	1,759,175.48	2,184,720.47
合 计	**83,220,380.74**	**62,820,281.65**

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,979,556.22	100.00	2,799,849.04	3.29	82,179,707.18
其中:					
应收一般客户	65,552,908.69	77.14	2,229,450.64	3.40	63,323,458.05
应收海外企业客户	19,426,647.53	22.86	570,398.40	2.94	18,856,249.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**84,979,556.22**	**100.00**	**2,799,849.04**	**3.29**	**82,179,707.18**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收一般客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	64,744,512.25	1,858,167.50	2.87

1 至 2 年	700,389.84	263,276.54	37.59
2 年以上	108,006.60	108,006.60	100.00
合 计	**65,552,908.69**	**2,229,450.64**	**3.40**

组合计提项目：应收海外企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,262,691.93	406,442.80	2.11
1 至 2 年	163,955.60	163,955.60	100.00
合 计	**19,426,647.53**	**570,398.40**	**2.94**

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,620,966.13	73.26	1,186,991.75	0.02	46,433,974.38
按组合计提坏账准备的应收账款	17,384,035.99	26.74	997,728.72	5.74	16,386,307.27
其中：账龄组合	17,384,035.99	26.74	997,728.72	5.74	16,386,307.27
组合小计	17,384,035.99	26.74	997,728.72	5.74	16,386,307.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**65,005,002.12**	**100.00**	**2,184,720.47**	**3.36**	**62,820,281.65**

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,184,720.47
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	2,184,720.47
本期计提	615,128.57

本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**2,799,849.04**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,224,570.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.98 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 984,703.26 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,709,512.35	99.93	548,003.86	100.00
1 至 2 年	1,183.32	0.07		
合　计	**1,710,695.67**	**100.00**	**548,003.86**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,357,224.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.34%。

5、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	506,082.42	1,013,751.79
合　计	**506,082.42**	**1,013,751.79**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	534,456.85	1,107,717.14
1 至 2 年		
2 至 3 年	7.84	22,841.00

3 年以上	22,841.00	
小 计	**557,305.69**	**1,130,558.14**
减：坏账准备	51,223.27	116,806.35
合 计	**506,082.42**	**1,013,751.79**

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	账面余额	账面余额
应收押金和保证金	50,000.00	1,030,000.00
应收其他款项	507,305.69	100,558.14
小 计	**557,305.69**	**1,130,558.14**
减：坏账准备	51,223.27	116,806.35
合 计	**506,082.42**	**1,013,751.79**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	50,000.00	5.31	2,655.00	47,345.00	
应收其他款项	484,464.69	5.31	25,727.27	458,732.19	
合 计	**534,464.69**	**5.31**	**28,382.27**	**506,082.42**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由

按组合计提坏账准备

应收其他款项	22,841.00	100.00	22,841.00	预计无法收回
合 计	**22,841.00**	**100.00**	**22,841.00**	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	88.45	100,000.00	10.00	900,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	130,558.14	11.55	16,806.35	12.87	113,751.79
其中：账龄组合	130,558.14	11.55	16,806.35	12.87	113,751.79
组合小计	130,558.14	11.55	16,806.35	12.87	113,751.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**1,130,558.14**	**100.00**	**116,806.35**	**10.33**	**1,013,751.79**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	105,385.85		11,420.50	116,806.35
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	105,385.85		11,420.50	116,806.35
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-77,003.58		11,420.50	-65,583.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	**28,382.27**		**22,841.00**	**51,223.27**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李昌朋	员工借款	110,000.00	1年以内	19.74	5,841.00
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	应收代垫款项	90,000.00	1年以内	16.15	4,779.00
代扣代缴社保	应收代垫款项	86,228.31	1年以内	15.47	4,578.72
刘琳	备用金	50,000.00	1年以内	8.97	2,655.00
惠州雷士光电科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.97	2,655.00
合　计	--	**386,228.31**	--	**69.30**	**20,508.72**

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,948,000.57	400,734.87	14,547,265.70	19,244,299.87	65,365.67	19,178,934.20
在产品	11,311,299.29		11,311,299.29	20,353,372.83	21,113.55	20,332,259.28
委托加工物资				412,988.76		412,988.76
自制半成品	6,395,666.58	152,173.67	6,243,492.91	8,324,503.55	392,891.19	7,931,612.36
库存商品	13,218,070.76	130,033.30	13,088,037.46	17,138,244.13	398,989.54	16,739,254.59
发出商品	3,043,653.23		3,043,653.23	967,993.51		967,993.51
合　计	**48,916,690.43**	**682,941.84**	**48,233,748.59**	**66,441,402.65**	**878,359.95**	**65,563,042.70**

（2）存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,365.67	395,581.29		60,212.09		400,734.87
在产品	21,113.55			21,113.55		
自制半成品	392,891.19	6,525.28		247,242.80		152,173.67
库存商品	398,989.54	130,033.30		398,989.54		130,033.30
合 计	**878,359.95**	**532,139.87**		**727,557.98**		**682,941.84**

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以原材料生产的库存商品的成本高于可变现净值	生产领用
在产品		对外销售
库存商品	可变现净值按日常活动中，以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	市场价格回升或对外销售
自制半成品	以半成品生产的库存商品的成本高于可变现净值	生产领用

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	64,912.59	258,648.27
待认证进项税额	51,685.10	
预缴所得税		25.18
已背书未到期票据	28,980,153.99	
合 计	**29,096,751.68**	**258,673.45**

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行或财务公司承兑，贴现不影响

追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

8、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项　目	2019.12.31.			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	449,984.00	22,499.20	427,484.80	449,984.00	22,499.20	427,484.80
小　计	449,984.00	22,499.20	427,484.80	449,984.00	22,499.20	427,484.80
减：1 年内到期的长期应收款						
合　计	**449,984.00**	**22,499.20**	**427,484.80**	**449,984.00**	**22,499.20**	**427,484.80**

说明：

（2）坏账准备计提情况

类别	2019.12.31					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	449,984.00	100.00	22,499.20	5.00	427,484.80	449,984.00	100.00	22,499.20	5.00	427,484.80
其中：										
保证金	449,984.00	100.00	22,499.20	5.00	427,484.80	449,984.00	100.00	22,499.20	5.00	427,484.80
合 计	**449,984.00**	**100.00**	**22,499.20**	**5.00**	**427,484.80**	**449,984.00**	**100.00**	**22,499.20**	**5.00**	**427,484.80**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：保证金

	2019.12.31		
	应收账款	**坏账准备**	**预期信用损失率(%)**
1 年以内			
1 至 2 年	449,984.00	22,499.20	5.00
合 计	**449,984.00**	**22,499.20**	**5.00**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	22,499.20
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	22,499.20
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**22,499.20**

9、固定资产

项 目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
固定资产	81,480,970.55	43,257,350.92
合 计	**81,480,970.55**	**43,257,350.92**

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	**房屋及建筑物**	**生产设备**	**电子设备**	**运输设备**	**其他**	**合 计**
一、账面原值：						
1.2018.12.31	54,655.00	60,800,535.66	969,800.74	283,272.01	30,748.36	62,139,011.77

2.本期增加金额	4,340,430.00	41,075,876.76	187,920.93			45,604,227.69
（1）购置	4,340,430.00	41,075,876.76	187,920.93			45,604,227.69
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019.12.31	4,395,085.00	101,876,412.42	1,157,721.67	283,272.01	30,748.36	107,743,239.46
二、累计折旧						
1.2018.12.31	22,899.38	17,978,838.12	620,365.30	230,347.11	29,210.94	18,881,660.85
2.本期增加金额	106,793.76	7,078,689.66	184,757.50	10,367.14		7,380,608.06
（1）计提	106,793.76	7,078,689.66	184,757.50	10,367.14		7,380,608.06
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019.12.31	129,693.14	25,057,527.78	805,122.80	240,714.25	29,210.94	26,262,268.91
三、减值准备						
1.2018.12.31						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019.12.31						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	**4,265,391.86**	**76,818,884.64**	**352,598.87**	**42,557.76**	**1,537.42**	**81,480,970.55**
2.2018.12.31 账面价值	**31,755.62**	**42,821,697.54**	**349,435.44**	**52,924.90**	**1,537.42**	**43,257,350.92**

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	8,799,851.07	1,288,026.46		7,511,824.61
合　计	**8,799,851.07**	**1,288,026.46**		**7,511,824.61**

10、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	1,073,577.99	
工程物资	856,648.88	
合　计	**1,930,226.87**	

在建工程明细

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房改造及道路施工	1,073,577.99		1,073,577.99			
合　计	**1,073,577.99**		**1,073,577.99**			

11、无形资产

项　目	土地使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31				
2.本期增加金额	3,527,148.00	2,745,283.02	6,396,226.41	12,668,657.43
(1) 购置	3,527,148.00	2,745,283.02	6,396,226.41	12,668,657.43
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019.12.31	3,527,148.00	2,745,283.02	6,396,226.41	12,668,657.43
二、累计摊销				
1.2018.12.31				

2.本期增加金额	48,496.86	381,289.31	888,364.78	1,318,150.95
（1）计提	48,496.86	381,289.31	888,364.78	1,318,150.95
3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 2019.12.31	48,496.86	381,289.31	888,364.78	1,318,150.95
三、减值准备				
1.2018.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019.12.31				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	**3,478,651.14**	**2,363,993.71**	**5,507,861.63**	**11,350,506.48**
2.2018.12.31 账面价值				

12、长期待摊费用

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
安装工程	5,957.57		5,957.57		
合　计	**5,957.57**		**5,957.57**		

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,556,513.35	569,149.61	3,202,385.97	524,498.36
递延收益			70,000.00	17,500.00
可抵扣亏损	895,807.45	223,951.86	692,875.14	173,218.79
小　计	**4,452,320.80**	**793,101.47**	**3,965,261.11**	**715,217.15**

14、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
预付收购款		8,055,000.00
融资租赁进项税	1,088,368.71	1,378,206.87
预付房屋、设备款	1,090,921.43	1,812,800.00
合　计	**2,179,290.14**	**11,246,006.87**

15、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2019.12.31	2018.12.31
质押抵押保证借款	19,000,000.00	
合　计	**19,000,000.00**	

说明：质押抵押保证借款是由实际控制人陈钢全及其配偶陈广芝提供担保，以上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有的山东芯诺电子科技股份有限公司股权作为质押，以上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人王天峰的房产作为抵押而取得的借款。

16、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	63,356,856.92	60,753,958.88
应付设备款	4,226,186.25	2,839,904.99
其他	2,010.20	
合　计	**67,585,053.37**	**63,593,863.87**

17、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	35,568.94	231,905.49
合　计	**35,568.94**	**231,905.49**

18、应付职工薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,740,491.39	18,730,199.46	18,403,556.04	2,067,134.81
离职后福利-设定提存计划		1,590,426.17	1,227,781.76	362,644.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	**1,740,491.39**	**20,320,625.63**	**19,631,337.80**	**2,429,779.22**

（1）短期薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,740,491.39	17,400,705.99	17,179,458.45	1,961,738.93
职工福利费		263,318.31	263,318.31	
社会保险费		1,050,163.33	945,701.65	104,461.68
其中：1．医疗保险费		907,230.07	818,050.34	89,179.73
2．工伤保险费		46,206.98	40,813.76	5,155.22

3．生育保险费		96,726.28	86,837.55	10,126.73
住房公积金		2,962.80	2,028.60	934.20
工会经费和职工教育经费		13,049.03	13,049.03	
合计	**1,740,491.39**	**18,730,199.46**	**18,403,556.04**	**2,067,134.81**

（2）设定提存计划

项　目	**2018.12.31**	**本期增加**	**本期减少**	**2019.12.31**
离职后福利		1,590,426.17	1,227,781.76	362,644.41
其中：1．基本养老保险费		1,491,699.08	1,143,123.14	348,575.94
2．失业保险费		98,727.09	84,658.62	14,068.47
合计		**1,590,426.17**	**1,227,781.76**	**362,644.41**

19、应交税费

税　项	**2019.12.31**	**2018.12.31**
增值税	1,088,100.66	915,514.14
企业所得税	2,847,086.25	993,598.70
城市维护建设税	138,870.96	3,358.65
教育费附加	59,516.12	2,399.03
房产税	462.00	462.00
印花税	3,265.50	3,163.00
个人所得税	4,573.93	433.02
其他	76,080.16	10,325.84
合　计	**4,217,955.58**	**1,929,254.38**

20、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		19,253.75
其他应付款	2,431,553.99	7,450,072.11
合　计	**2,431,553.99**	**7,469,325.86**

(1) 应付利息

项　目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息的长期借款利息		19,253.75
合　计		**19,253.75**

(3) 其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	142,410.79	6,480,381.70
租赁费	1,007,066.08	557,717.98
保证金	296,103.00	316,553.00
借款	500,000.00	
运费	357,734.99	
其他	128,239.13	95,419.43
合　计	**2,431,553.99**	**7,450,072.11**

21、一年内到期的非流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	9,920,000.00	100,000.00
一年内到期的长期应付款	6,200,000.00	4,613,277.02
合　计	**16,120,000.00**	**4,713,277.02**

(1) 一年内到期的长期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	9,920,000.00	100,000.00

合　计	**9,920,000.00**	**100,000.00**

说明：保证借款是由实际控制人陈钢全、陈勇、山东永华机械有限公司提供担保。

（2）一年内到期的长期应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	6,200,000.00	4,613,277.02
合　计	**6,200,000.00**	**4,613,277.02**

22、其他流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31
已背书未到期票据	28,980,153.99	
合　计	**28,980,153.99**	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行或财务公司承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

23、长期借款

项　目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
保证借款	9,920,000.00	5.9375%	9,960,000.00	5.9375%
小　计	**9,920,000.00**		**9,960,000.00**	
减：一年内到期的长期借款	9,920,000.00		100,000.00	
合　计			**9,860,000.00**	

说明：保证借款是由实际控制人陈钢全、陈勇、山东永华机械有限公司提供担保。

24、长期应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	4,192,800.00	9,579,522.98
合　计	**4,192,800.00**	**9,579,522.98**

（1）长期应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	10,392,800.00	14,192,800.00
小计	**10,392,800.00**	**14,192,800.00**
减：一年内到期长期应付款	6,200,000.00	4,613,277.02
合　计	**4,192,800.00**	**9,579,522.98**

25、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	70,000.00		70,000.00		
合　计	**70,000.00**		**70,000.00**		

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、7、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项　目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,440,000.00						4,440,000.00

27、资本公积

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	21,313,068.37		141,509.43	21,171,558.94
合　计	**21,313,068.37**		**141,509.43**	**21,171,558.94**

说明：本期资本公积减少系本公司上期发行权益性证券而发生的相关手续费、佣金等交易费用。

28、盈余公积

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,486,540.82	2,542,987.96		5,029,528.78
合　计	**2,486,540.82**	**2,542,987.96**		**5,029,528.78**

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，根据税后利润的 10%计提法定盈余公积。

29、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	21,589,570.68	8,270,118.49	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	21,589,570.68	8,270,118.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,191,430.50	14,816,738.64	--
减：提取法定盈余公积	2,542,987.96	1,497,286.45	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	**45,238,013.22**	**21,589,570.68**	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	49,885.72		

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,954,113.59	168,015,245.21	133,585,318.83	105,474,457.04
其他业务	37,735.85			
合计	**216,991,849.44**	**168,015,245.21**	**133,585,318.83**	**105,474,457.04**

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
刮涂法玻璃钝化芯片			2,189,391.42	1,887,675.24
电子元器件	188,408,192.20	145,601,974.84	101,018,770.63	78,655,364.83
GPP 芯片	17,488,576.54	14,091,490.08	21,633,184.85	17,116,847.08
可控硅芯片	9,173,682.84	7,944,898.15	8,743,971.93	7,814,569.89

军工器件	1,883,662.01	376,882.14		
合　计	**216,954,113.59**	**168,015,245.21**	**133,585,318.83**	**105,474,457.04**

(2) 主营业务（分地区）

区域	本期营业收入	上期营业收入
境内地区	136,332,462.69	105,902,578.99
境外地区	80,621,650.90	27,682,739.84
合　计	**216,954,113.59**	**133,585,318.83**

31、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	436,293.87	8,979.01
教育费附加	186,983.08	3,848.14
地方教育费附加	124,655.39	2,565.43
房产税	1,848.00	1,848.00
印花税	36,914.40	42,486.50
其他	90,118.49	25,252.77
合　计	**876,813.23**	**84,979.85**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,339,700.25	236,273.30
快递费	672,160.31	227,651.04
租赁费	52,704.00	
差旅费	37,626.00	135,309.67
招待费	19,999.16	
其他	138,984.88	117,256.71
合　计	**2,261,174.60**	**716,490.72**

33、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	1,627,558.89	1,386,783.11
咨询服务费	796,216.76	418,668.05
电费	91,475.32	84,097.72
折旧费	91,446.54	145,502.12
招待费	99,338.94	65,387.55
差旅费	43,106.94	90,168.96
租赁费	91,743.12	95,238.10
无形资产摊销	189,098.20	
办公费	58,284.20	47,989.27
技术服务费		1,107,572.02
其他	214,683.78	159,869.13
合　计	**3,302,952.69**	**3,601,276.03**

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,293,388.54	1,805,749.50
材料费	6,323,586.31	2,781,894.55
动力费	856,399.48	510,918.01
折旧费	624,958.44	402,605.04
技术服务费	770,761.18	136,609.58
其他	30,034.19	9,385.30
合　计	**11,899,128.14**	**5,647,161.98**

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,331,318.23	1,003,357.19
减：利息收入	2,565.73	16,396.04
汇兑损益	-491,558.32	-68,460.08
手续费及其他	64,340.93	154,692.60
合　计	**901,535.11**	**1,073,193.67**

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发专项补贴	95,200.00	218,100.00	与收益相关
专利补贴	4,800.00	1,000.00	与收益相关
合　计	**100,000.00**	**219,100.00**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、政府补助。

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-615,128.57	——
其他应收款坏账损失	65,583.08	——
合　计	**-549,545.49**	

说明：

38、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-417,532.79
存货跌价损失	-532,139.87	-466,765.11
合　计	**-532,139.87**	**-884,297.90**

39、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-33,358.38	36,525.85
合　计	**-33,358.38**	**36,525.85**

40、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,664,900.00	260,000.00	1,664,900.00
盘盈利得	22,425.98		22,425.98
赔款收入	21,315.87		21,315.87
罚款收入	102,398.60		102,398.60
废品收入	90,429.76		90,429.76
其他	394,874.51	43,669.01	394,874.51
合　计	**2,296,344.72**	**303,669.01**	**2,296,344.72**

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
上市前期企业扶持基金		200,000.00	与收益相关	
创新大赛奖励		50,000.00	与收益相关	
颜店镇突出贡献奖奖金		10,000.00	与收益相关	
2019 年省级工业转型发展资金（瞪羚企业奖励）	500,000.00		与收益相关	
收济宁科学技术厅第七届济宁市创新创业大赛资金	100,000.00		与收益相关	
2019 年工业企业技术改造补助和“机器换人”奖励资金	1,000,000.00		与收益相关	
2018 年经济发展企业奖励资金	40,000.00		与收益相关	
兖州区就业创业促进中心失	24,500.00		与收益相关	

业保险稳岗返还			
兖州市场监督局资助资金	400.00		与收益相关
合　计	**1,664,900.00**	**260,000.00**	

41、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	13,000.00		13,000.00
滞纳金	79,379.05	203.43	79,379.05
非流动资产毁损报废损失		4,503.07	
其他	22,855.90	16,275.26	22,855.90
合　计	**115,234.95**	**20,981.76**	**115,234.95**

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,136,830.00	2,064,883.61
递延所得税费用	-77,884.32	-172,936.41
合　计	**3,058,945.68**	**1,891,947.20**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,813,301.13	16,641,774.74
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	4,471,995.17	2,496,266.21
某些子公司适用不同税率的影响	-52,240.37	-29,724.95
不可抵扣的成本、费用和损失	19,997.14	3,993.73

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,368,843.83	-578,587.79
其他	-11,962.42	
所得税费用	**3,058,945.68**	**1,891,947.20**

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		30,678,515.28
营业外收入中现金收入	506,620.14	43,669.01
经营性资金利息收入	2,565.73	16,396.04
政府补助收到的现金	1,694,900.00	509,100.00
合　计	**2,204,085.87**	**31,247,680.33**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
费用中的现金支出	3,981,896.26	3,049,112.38
财务费用中的经营性手续费支出	64,340.93	33,394.89
营业外支出中的现金支出	115,234.95	14,284.72
支付的往来款		31,391,954.79
合　计	**4,161,472.14**	**34,488,746.78**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回的购入破产资产保证金	776,680.00	
合　计	**776,680.00**	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的票据保证金		50,000.00
收到的售后回租款		6,000,000.00
收到的其他借款	11,223,212.65	

合　计	**11,223,212.65**	**6,050,000.00**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金		427,484.80
融资租赁利息	751,827.89	421,566.31
融资租赁手续费		108,000.00
票据贴现利息		13,297.71
融资租赁本金	3,800,000.00	800,000.00
发行费用		125,000.00
支付的其他借款	17,509,681.76	
合　计	**22,061,509.65**	**1,895,348.82**

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,724,825.22	14,745,394.32
加：资产减值损失	532,139.87	884,297.90
信用减值损失	549,545.49	
固定资产折旧	7,380,608.06	5,420,040.62
无形资产摊销	1,318,150.95	-
长期待摊费用摊销	5,957.57	25,487.81
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）	33,358.38	-36,525.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,503.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-

财务费用（收益以“-”号填列）	1,331,617.16	1,165,285.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-77,884.32	-172,936.41
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）	16,797,154.24	-41,802,494.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,647,719.55	-27,088,320.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,382,212.45	34,217,013.63
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	**34,329,965.52**	**-12,638,255.16**
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		8,799,851.07
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,929,036.84	5,643,680.04
减：现金的期初余额	5,643,680.04	553,887.01
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	-1,714,643.20	5,089,793.03

（4）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	3,929,036.84	5,643,680.04
其中：库存现金	2,597.90	5,565.42

可随时用于支付的银行存款	3,926,438.94	5,638,114.62
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		
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	3,929,036.84	5,643,680.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、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	
济宁东方芯电子科技有限公司	山东济宁	山东济宁	芯片加工	70.00		设立
辽宁芯诺电子科技有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	电子器件加工	55.00		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
济宁东方芯电子科技	30.00	125,238.85		2,786,968.79

有限公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	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
济宁东方芯电子科技有限公司	12,607,935.28	7,520,242.30	20,128,177.58	10,838,281.62		10,838,281.62

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	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
济宁东方芯电子科技有限公司	9,649,966.05	8,451,221.09	18,101,187.14	9,158,754.00	70,000.00	9,228,754.00

续（2）：

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
济宁东方芯电子科技有限公司	9,404,384.78	417,462.82	417,462.82	-2,431,661.49

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁东方芯电子科技有限公司	8,815,676.09	-223,037.00	-223,037.00	64,907.26

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有

关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.98%（2018 年：66.69%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流

量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项　目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	19,000,000.00	
长期借款	9,920,000.00	9,960,000.00
合　计	**28,992,000.00**	**9,960,000.00**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	3,929,036.84	5,643,680.04
合　计	**3,929,036.84**	**5,643,680.04**

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.89%（2018 年 12 月 31 日：51.76%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	对外投资、投资管理	3800	85.58	85.58

本公司最终控制方：陈钢全。

2019 年 2 月，公司原第一大股东及控股股东山东迪一电子科技有限公司通过特定事项协议转让的方式将所持有的 29,999,000 股股份转让给上海鲁郡投资管理合伙企业(有限合伙)，转让后山东迪一电子科技有限公司持有公司股份 0 股，占公司股份的 0.00%，上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 股票 37,999,000 股,占公司股本的 85.58%，使得公司第一大股东及控股股东发生变更，由山东迪一电子科技有限公司变更为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）。变更后公司实际控制人仍为陈钢全。公司已于 2019 年 2 月 26 日在中国证券登记结算有限公司办理了变更登记手续。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈钢全	公司实际控制人
尹志华	公司股东
裘国营	公司高管
陈勇	尹志华之配偶
山东迪一电子科技有限公司	陈钢全控制的公司
山东永华建筑安装工程有限公司	陈勇控制的公司
山东永华机械有限公司	陈勇控制的公司
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	裘国营控制的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东迪一电子科技有限公司	采购商品	5,659,947.47	14,472,454.23
山东迪一电子科技有限公司	生产用电	3,289,530.41	1,815,117.80
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	采购商品	743,073.33	
山东迪一电子科技有限公司	采购设备	34,490,170.09	
山东迪一电子科技有限公司	商标及专利权	9,141,509.43	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东迪一电子科技有限公司	销售商品	31,274,642.92	40,381,615.60

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东永华建筑安装工程有限公司	房屋建筑物	458,715.60	476,190.48

山东迪一电子科技有限公司	土地及房屋建筑物	1,125,875.76	559,090.92
山东迪一电子科技有限公司	生产线及相关设备	1,754,653.64	1,724,137.92

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东永华机械有限公司、陈勇、陈刚全	10,000,000.00	2017年11月14日	2020年11月13日	否
山东永华机械有限公司、陈勇、陈刚全	8,992,800.00	2018年9月15日	2021年8月15日	否
山东永华机械有限公司、陈勇、陈刚全	6,000,000.00	2018年5月15日	2021年4月15日	否
陈刚全、陈广芝	19,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月24日	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	说明
拆入:					
山东迪一电子科技有限公司	6,480,381.70	11,724,783.10	18,062,754.01	142,410.79	不计息
拆出:					
山东迪一电子科技有限公司		810,000.00	810,000.00		不计息
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司		90,000.00		90,000.00	不计息

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表:

项　目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	96.18万元	33.56万元

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东迪一电子科技有限公司	14,744,155.18	423,157.25	23,881,131.31	
其他应收款	济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	90,000.00	2,583.00		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	山东迪一电子科技有限公司		4,932,826.48
应付账款	济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	799,694.33	
其他应付款	山东迪一电子科技有限公司	142,410.79	6,480,381.70
其他应付款	山东永华建筑安装工程有限公司	934,906.08	476,190.48

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

于 2020 年 4 月 28 日，本公司第二届董事会召开第六次会议，批准 2019 年度权益分派

预案并提交股东大会审议，公司目前总股本为 44,400,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.232 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.768 股。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
一种新型的 BTA41 方片型中功率可控硅	财政拨款	70,000.00		70,000.00			其他收益	与收益相关
合 计		70,000.00		70,000.00				

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年省级工业转型发展资金 (瞪羚企业奖励)	财政拨款		500,000.00	营业外收入	与收益相关
收济宁科学技术	财政拨款		100,000.00	营业外收入	与收益相关

厅第七届济宁市创新创业大赛资金					
2019 年工业企业技术改造补助和“机器换人”奖励资金	财政拨款		1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年经济发展企业奖励资金	财政拨款		40,000.00	营业外收入	与收益相关
兖州区就业创业促进中心失业保险稳岗返还	财政拨款		24,500.00	营业外收入	与收益相关
兖州市场监督局资助资金	财政拨款		400.00	营业外收入	与收益相关
兖州监督局专利资助资金	财政拨款		4,800.00	其他收益	与收益相关
山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财政补助	财政拨款		25,200.00	其他收益	与收益相关
上市前期企业扶持基金	财政拨款	200,000.00		营业外收入	与收益相关
创新大赛奖励	财政拨款	500,000.00		营业外收入	与收益相关
颜店镇突出贡献奖奖金	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关

合 计		**800,000.00**	**1,694,900.00**	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,000.00		20,000.00	139,100.00		139,100.00
商业承兑汇票	60,000.00		60,000.00			
合计	**80,000.00**		**80,000.00**	**139,100.00**		**139,100.00**

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,804,843.88	
合 计	**12,804,843.88**	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	82,593,056.39	62,506,500.64
1 至 2 年	829,711.11	90,774.94
2 年以上	59,617.71	107,011.29

小 计	**83,482,385.21**	**62,704,286.87**
减：坏账准备	2,586,202.24	1,999,980.82
合 计	**80,896,182.97**	**60,704,306.05**

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,482,385.21	100.00	2,586,202.24	3.10	80,896,182.97
其中:					
应收一般客户	60,165,395.02	72.07	2,015,803.84	3.35	58,149,591.18
应收海外企业客户	19,426,647.53	23.27	570,398.40	2.94	18,856,249.13
应收合并范围内关联方	3,890,342.66	4.66			3,890,342.66
合 计	**83,482,385.21**	**100.00**	**2,586,202.24**	**3.10**	**80,896,182.97**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收一般客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	59,440,021.80	1,705,928.63	2.87
1 至 2 年	665,755.51	250,257.50	37.59
2 年以上	59,617.71	59,617.71	100.00
合 计	**60,165,395.02**	**2,015,803.84**	**3.35**

组合计提项目：应收海外企业客户

	2019.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,262,691.93	406,442.80	2.11
1 至 2 年	163,955.60	163,955.60	100.11
合 计	**19,426,647.53**	**570,398.40**	**2.94**

组合计提项目：应收合并内关联方

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,890,342.66		
合 计	**3,890,342.66**		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,727,713.38	72.93	1,092,329.11	2.39	44,635,384.27
按组合计提坏账准备的应收账款	16,029,044.89	25.56	907,651.71	5.66	15,121,393.18
其中：账龄组合	16,029,044.89	25.56	907,651.71	5.66	15,121,393.18
组合小计	16,029,044.89	25.56	907,651.71	5.66	15,121,393.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	947,528.60	1.51			947,528.60
合 计	**62,704,286.87**	**100.00**	**1,999,980.82**	**3.19**	**60,704,306.05**

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,999,980.82
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,999,980.82
本期计提	586,221.42

本期收回或转回

本期核销

2019.12.31	**2,586,202.24**

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,362,799.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.95 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 921,877.93 元。

3、其他应收款

项 目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
其他应收款	3,429,205.17	5,948,775.94
合 计	**3,429,205.17**	**5,948,775.94**

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	**2019.12.31**	**2018.12.31**
1 年以内	3,450,762.07	6,042,234.89
1 至 2 年		
2 至 3 年	7.84	22,841.00
3 年以上	22,841.00	
小 计	3,473,610.91	6,065,075.89
减：坏账准备	44,405.74	116,299.95
合 计	**3,429,205.17**	**5,948,775.94**

②按款项性质披露

项 目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
	账面余额	**账面余额**
应收合并内关联方往来款	3,044,695.60	4,944,645.80
应收押金和保证金	50,000.00	1,030,000.00
应收其他款项	378,915.31	90,430.09

小 计	3,473,610.91	6,065,075.89
减：坏账准备	44,405.74	116,299.95
合 计	**3,429,205.17**	**5,948,775.94**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收合并内关联方往来款	3,044,695.60			3,044,695.60	
应收押金和保证金	50,000.00	5.31	2,655.00	47,345.00	
应收其他款项	356,074.31	5.31	18,909.74	337,164.57	
合 计	**3,450,769.91**	**0.63**	**21,564.74**	**3,429,205.17**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	22,841.00	100.00	22,841.00		预计无法收回
合 计	**22,841.00**	**100.00**	**22,841.00**		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,944,645.80	98.01	100,000.00	1.68	5,844,645.80
按组合计提坏账准备的其	120,430.09	1.99	16,299.95	13.53	104,130.14

他应收款					
其中：账龄组合	120,430.09	1.99	16,299.95	13.53	104,130.14
组合小计	120,430.09	1.99	16,299.95	13.53	104,130.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**6,065,075.89**	**100.00**	**116,299.95**	**1.92**	**5,948,775.94**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	**第一阶段** **未来 12 个月预期信用损失**	**第二阶段** **整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)**	**第三阶段** **整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)**	**合计**
2018年12月31日余额	104,879.45		11,420.50	116,299.95
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	104,879.45		11,420.50	116,299.95
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-83,314.71		11,420.50	-71,894.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	**21,564.74**		**22,841.00**	**44,405.74**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	**款项性质**	**其他应收款期末余额**	**账龄**	**占其他应收款期末余额合计数的比例(%)**	**坏账准备期末余额**

济宁东方芯电子科技有限公司	往来款	3,044,695.60	1年以内	84.53	
李昌朋	员工借款	110,000.00	1年以内	3.05	5,841.00
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	应收代垫款项	90,000.00	1年以内	2.50	4,779.00
代扣代缴保险	应收代垫款项	86,228.31	1年以内	2.39	4,578.72
惠州雷士光电科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.39	2,655.00
合　计	--	**3,380,923.91**	--	**93.86**	**17,853.72**

4、长期股权投资

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,240,000.00		9,240,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合　计	**9,240,000.00**		**9,240,000.00**	**7,000,000.00**		**7,000,000.00**

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济宁东方芯电子科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
辽宁芯诺电子科技有限公司		2,240,000.00		2,240,000.00		
合计	**7,000,000.00**	**2,240,000.00**		**9,240,000.00**		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,102,210.57	159,925,507.75	124,841,346.90	97,659,887.15

其他业务	1,219,545.48	1,192,944.48	1,198,565.95	1,198,565.95
合计	**207,321,756.05**	**161,118,452.23**	**126,039,912.85**	**98,858,453.10**

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
刮涂法玻璃钝化芯片			2,189,391.42	1,887,675.24
电子元器件	188,613,634.03	145,834,017.67	101,018,770.63	78,655,364.83
GPP 芯片	17,488,576.54	14,091,490.08	21,633,184.85	17,116,847.08
合　计	**206,102,210.57**	**159,925,507.75**	**124,841,346.90**	**97,659,887.15**

(2) 主营业务（分地区）

区域	本期营业收入	上期营业收入
境内地区	125,480,559.67	97,158,607.06
境外地区	80,621,650.90	27,682,739.84
合　计	**206,102,210.57**	**124,841,346.90**

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-33,358.38	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,764,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	516,209.77	
非经常性损益总额	2,247,751.39	
减：非经常性损益的所得税影响数	350,619.59	
非经常性损益净额	1,897,131.80	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	20,365.55	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,876,766.25	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	25.46	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.63	0.55	0.55

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：

公司董事会办公室