

SABLE

西伯电子

NEEQ : 871572

西伯电子（昆山）股份有限公司
SABLE ELECTRONICS (KUNSHAN) CO., LTD.



年度报告

2020

公司年度大事记

◎ 西伯电子（昆山）股份有限公司之全资子公司，西伯电子(重庆)有限公司，因经营发展需要对其经营范围进行变更，现已完成工商变更登记并取得重庆市永川区市场监督管理局核发之《营业执照》。

变更后经营范围如下：

经营范围包括许可项目：货物进出口，技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：研发、生产、加工、销售计算机接线器、网络设备、工业用计算机、电子书、扬声器、汽车相关电子设备及其配套零配件（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

◎ 2020.10.26 西伯电子(重庆)有限公司 取得 ISO45001:2018 认证。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人宗绪福、主管会计工作负责人张寓翔及会计机构负责人（会计主管人员）张寓翔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧风险	公司的主要产品为专业扬声器、汽车喇叭等产品，公司凭借较强的技术和研发实力、良好的产品质量等竞争优势成为广达、英业达、纬创等重要客户的重要供应商。但由于行业规模化效应较明显，不排除较大规模的竞争对手弘立、富祐鸿等企业通过技术创新、经营模式创新等方式挤压公司的市场占有率。同时，伴随着行业发展，大陆地区也可能涌出新一批竞争者进入到该行业中来，加大市场竞争风险。
人力成本上升风险	微型扬声器的加工与生产属于劳动密集型行业，公司的生产需要大量生产工人，由于近年来沿海地区工人工资上涨较快，为节约成本，公司在2014年底已将昆山的生产线迁移至重庆，有效降低了人力费用。但随着内陆地区的人力成本逐渐上升，公司存在用工费用上升，利润下降的风险。
应收账款收回风险	公司2020年应收账款净额为6,649.14万元，占当期末资产总额的比例为37.54%。虽然公司应收账款的账龄较短，客户质量较高，公司也按照会计准则的要求和公司的实际情况计提了相应的坏账准备。但若公司主要客户的经营情况发生不利变化，则可能导致到期

	有较大金额应收账款无法及时收回,将对公司经营带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为音圈、音膜、电线、U 铁、华司、上下盖(塑料盖)等,由于近年来大宗原材料价格受全球经济影响波动较大,如果这些原材料价格形成较大幅度波动,可能对公司经营业绩造成不利影响。
汇兑风险	公司 2020 年境外实现销售收入为 14,658.89 万元,占比达到 98.64%,其中大多数对外销售均以美元计价结算。若未来人民币兑美元汇率出现不利波动,可能导致公司出现金额较大的汇兑损失,对公司经营业绩产生不利影响。针对汇率风险,公司暂未采取金融工具进行规避,但公司可根据汇率的波动情况灵活调整结汇时间,避免汇兑风险。
客户集中度高的风险	笔记本电脑市场及其代工市场经过多年的发展,市场集中度已经较高,从而导致公司的下游客户较为集中。公司经过多年经营,已经积累了一批长期、稳定的优质客户,一般而言,通过上述客户认证成为其合格供应商后、其合作具有供应量大、长期和稳定等特点。2020 年公司前五大客户占营业收入的比重为 96.52%,客户的集中度较高。虽然长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性,但如果公司与主要客户的合作发生变化,或该客户自身经营发生困难,将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。
毛利率下降的风险	2020 年公司的综合毛利率为 18.02%。公司的产品主要根据客户的定制化需求进行接单生产,由于笔记本更新换代频率高,公司特定型号的产品寿命通常并不是很长,所以个别高毛利的型号有可能在将来减少产量和销量。不过随着公司技术能力升级、与下游客户合作关系更加紧密以及笔记本电脑配置高端化所带来的市场需求,公司以后将继续承接高毛利的高端机型订单。但如果下游客户经营生产出现较大变化或者业务转型,不排除公司接到的高端机型订单减少,导致总体毛利下降,对公司的经营业绩产生不利影响。
出口退税政策变化的风险	境外销售是公司销售的主要部分,公司主要产品出口退税率为 13%,2020 年收到的税费返还 1,241.27 万元。出口退税是国际上较为通行的政策,对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策,该政策发生变化的可能性也较小。但若国家降低公司主要产品的出口退税率,将会直接影响公司出口退税额和现金流入。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制自然人为吕俊德,公司控股股东为 EASYLINK TECHNOLOGY,而振曜科技通过 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 合计持有公司 95.50%

	<p>股权，实际控制公司 99.11%的股权，吕俊德直接持有振曜科技 10.27%的股份，为振曜科技第一大股东，且吕俊德从 1997 年 01 月至 2018 年 5 月担任振曜科技董事长兼总经理，自 2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁，实际负责振曜科技的日常运营和重大决策，对振曜科技的业务经营和发展具有重大影响，实际控制振曜科技，因此，认定吕俊德为公司实际控制人。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构及相关内部控制制度，在制度上对实际控制人的行为进行了规范，但不排除公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司经营管理、人事任免、财务等方面进行不当控制，从而影响公司正常经营，损害中小股东利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、西伯股份、西伯电子	指	西伯电子(昆山)股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
大信会计师、会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
西伯重庆	指	西伯电子(重庆)有限公司,西伯股份全资子公司
西伯厦门	指	西伯(厦门)电子有限公司,西伯股份全资子公司
EASYLINK TECHNOLOGY	指	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED,西伯股份股东
MEDIA CHAMPION	指	MEDIA CHAMPION CORPORATION,西伯股份股东
NORTHLINK TECHNOLOGY	指	NORTHLINK TECHNOLOGY CORPORATION,西伯股份股东
嘉善融盛	指	嘉善融盛电子科技有限公司,西伯股份股东
嘉善融达	指	嘉善融达电子科技有限公司,西伯股份股东
厦门泰富晟	指	厦门泰富晟投资管理有限公司,西伯股份股东
台湾西伯	指	西伯股份有限公司
振曜科技	指	振曜科技股份有限公司
东荃科技	指	东荃科技股份有限公司
德奇电子	指	德奇电子扬州有限公司
合肥能创悦	指	合肥能创悦电子有限公司
金联电子	指	金联电子股份有限公司
楷丰投资	指	楷丰投资有限公司
纬创	指	纬创资通集团
英业达	指	英业达股份有限公司
广达	指	广达电脑股份有限公司
仁宝	指	仁宝电脑工业股份有限公司
和硕	指	和硕联合科技股份有限公司
弘立	指	重庆弘立电子有限公司
兴柜股票	指	已经申请上市上柜辅导契约之公开发行公司之股票,在尚未挂牌之前,经过柜台买卖中心依相关规定核准,先在证券商营业处所议价买卖
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《西伯电子有限公司章程》	指	《西伯电子(昆山)有限公司章程》
《公司章程》	指	《西伯电子(昆山)股份有限公司章程》
控股股东	指	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED
实际控制人	指	吕俊德
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年
ODM	指	英语“Original Design Manufacturer”的缩写,指原始设计制造商。
OEM	指	英语“Original Equipment Manufacturer”的缩写,指代工生产
HUB 仓	指	保税区内物流集转中心,联系下游厂商与上游供应商的桥梁,代理供应商完成管理客户库存的工作
沛亨	指	沛亨半导体股份有限公司
台生材	指	台湾生医材料股份有限公司
恒星游戏	指	恒星游戏股份有限公司

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	西伯电子（昆山）股份有限公司
英文名称及缩写	SABLE ELECTRONICS (KUNSHAN) CO.,LTD. SABLE
证券简称	西伯电子
证券代码	871572
法定代表人	宗绪福

二、联系方式

董事会秘书	张寓翔
联系地址	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136
电话	0512-86161234
传真	0512-86161555
电子邮箱	Lucas.proclamation@sableinc.com.cn
公司网址	http://www.sableinc.com.cn/
办公地址	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136
邮政编码	215300
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	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 15 日
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要业务	专业扬声器(喇叭)的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	专业扬声器(喇叭)的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吕俊德，一致行动人为股东 EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED、MEDIA CHAMPION CORPORATION、NORTHLINK TECHNOLOGY

CORPORATION，皆属吕俊德控制之企业

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	91320583758480909K	否
注册地址	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136	是
注册资本	37,500,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于曙光	王艳玲
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,615,025.08	134,872,811.49	10.19%
毛利率%	18.02%	17.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,117,665.55	4,595,709.01	76.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,364,565.76	3,017,327.19	144.08%
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）	7.30%	4.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.63%	2.88%	-
基本每股收益	0.22	0.12	83.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	177,118,603.83	152,840,536.37	15.88%
负债总计	61,898,431.68	45,738,029.77	35.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,220,172.15	107,102,506.60	7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.86	7.34%
资产负债率%（母公司）	29.13%	33.40%	-
资产负债率%（合并）	34.95%	29.93%	-
流动比率	2.65	2.93	-
利息保障倍数	-	-	-

（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	14,039,952.15	13,459,277.50	4.31%
应收账款周转率	2.32	1.98	-
存货周转率	3.21	7.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.88%	-0.74%	-
营业收入增长率%	10.19%	-18.79%	-
净利润增长率%	76.64%	-70.12%	-

(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	37,500,000	37,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,188.64
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	929,210.60
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,733.81
非经常性损益合计	1,004,133.05
所得税影响数	251,033.26
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	753,099.79

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“租赁准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后新收入准则的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	187,422.54	-187,422.54	
合同负债		165,860.65	165,860.65
其他流动负债		21,561.89	21,561.89

(2) 执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		7,320,285.08	7,320,285.08
负债：			

一年内到期的租赁负债		2,734,357.32	2,734,357.32
租赁负债		4,585,927.76	4,585,927.76

(3) 本期销售费用中的运输费及出口费用 3,213,776.51 元重分类到营业成本。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

一、 主要经营情况回顾

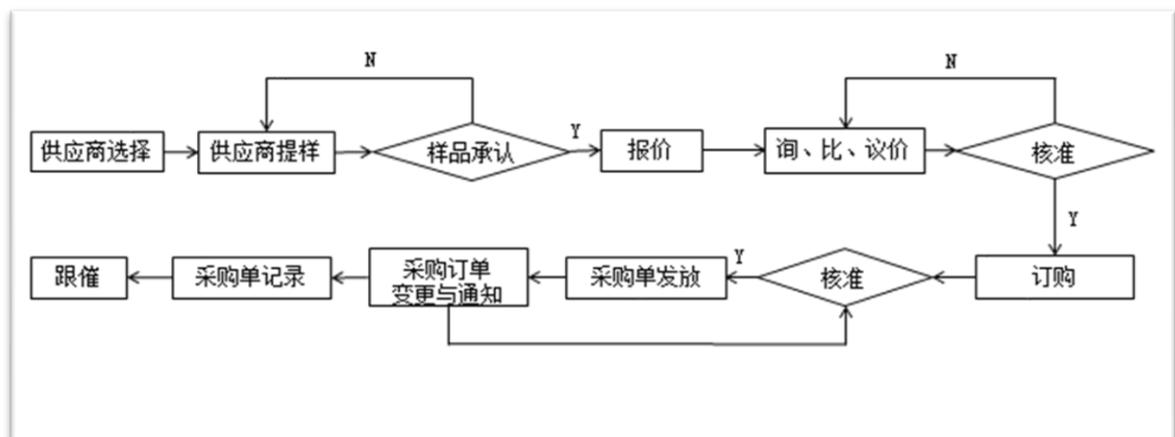
(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于计算机、通信和其他电子设备制造业之电子元件及组件制造的开发商和生产商，主要为广达（Quanta Computer）、英业达（Inventec）、纬创（Wistron）、仁宝（Compal Electronics）以及和硕（Pegatron）等 ODM、OEM 公司提供高科技、低成本的产品。公司以直销结合经销等方式开拓业务，收入来源主要是产品销售，报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，公司的采购模式、生产模式、销售模式及盈利模式如下：

(1) 采购模式

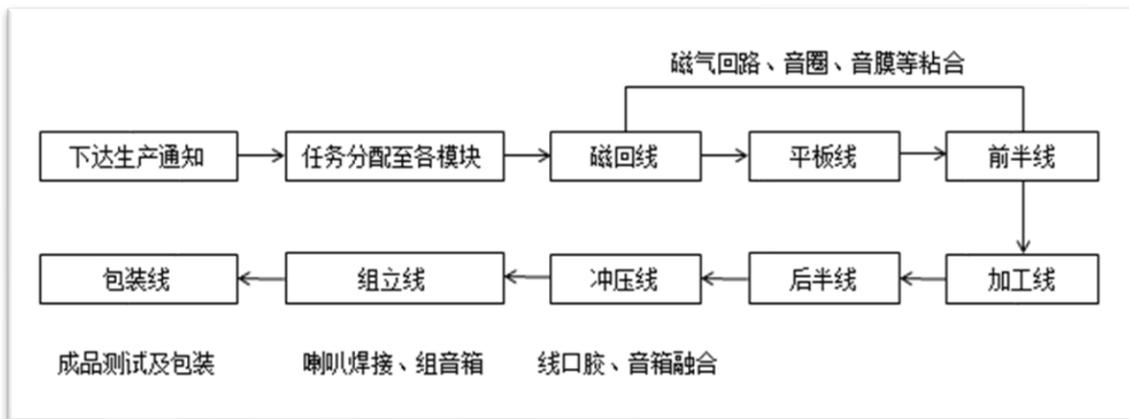
公司的采购模式为集中采购及以量定价，以兼顾采购原材料的质量及价格。公司设置昆山为采购中心，严格依照公司《第三方评估与管理程序》、《样品认定规范》对供应商进行评价，建立“合格供货商管理”制度，合格供货商名录每年更新一次。



(2) 生产模式

公司生产模式为根据客户的定制化需求进行接单生产，制作流程工艺主要以半自动模块化生产

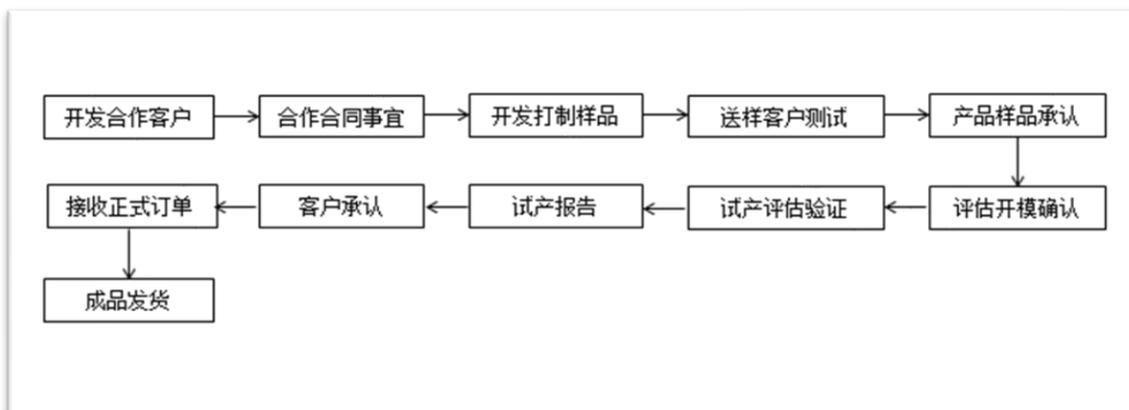
为主，可快速机种切换，满足客户不同规格之需求，降低劳动强度，提升效率，稳定品质。具体模块有：磁回线、平板线、前半线、加工线、后半线、冲压线、组立线，及包装线。



(3) 销售模式

公司的销售人员直接与客户沟通合作事宜，并根据客户的要求生产样品交付客户进行测试，经过确认后，正式与客户签订框架性合同，对价格、交货期限、产品质量等内容进行约定。在日常经营中，客户根据需求向公司申请订单，对产品型号、数量、价格等内容进行确认，公司收到订单后按照客户要求要求进行生产，并严格按照交货期限发货。

公司的销售模式以 ODM 大客户的直销模式为主。



公司产品的终端客户大多为知名电子产品整机生产厂。整机厂商对于自身的库存管理较为严格，要求维持较低的库存水平，因此公司必须紧密配合客户的生产安排发货，发货批次多、任务重、交付时间要求较为苛刻。公司的大部分客户位于保税区或海外，每次发货履行出口相关程序较为繁琐，占用了较多的人力和时间。

针对无特殊发货要求的客户，公司直接对其销售。针对部分对交货的要求较高的客户，公司与 WETEK CORPORATION 合作，在完成生产后，将产品全额销售给 WETEK CORPORATION。WETEK CORPORATION 买断公司产品后，由其根据客户要求，将产品发货至客户指定的保税区内 HUB 仓，大幅提高了物流效

率。WETEK CORPORATION 是公司与客户间唯一的中间商，除此以外公司不存在向其他中间商销售的情况。

公司大部分客户为保税区内企业，保税区客户销售模式为外销，客户所在地仍为境内，因此企业内、外销流程不存在差异。公司外销产品以美元计价、内销产品以人民币计价。在交货模式方面，西伯电子对海外客户的交货模式为 FOB 模式，即西伯电子在指定的期限内将货物运输至买方指定的仓库内，并且办理货物出口清关手续。

在定价机制方面，公司根据不同层次产品采取差异化的定价模式：在低端产品领域，市场上竞争者较多，客户大多采用竞价形式根据参与竞争的合格供应商报价情况确定供应商，因此低端产品的定价方式为竞价模式；在中端产品领域，由于技术壁垒的相对提高，市场上竞争者相对较少，客户中端产品的合格供应商一般为 4-6 家，此类产品的市场价格可参照性较高，因此公司在中端产品上的定价模式为结合市场价格与客户协商确定；在高端产品领域，技术壁垒很高，客户的合格供应商仅为 2-3 家，公司在此种产品领域的定价模式为与客户协商定价。

（4）盈利模式

公司的盈利模式为销售商品取得收入。微型扬声器作为非终端产品，公司主要为笔记本电脑 OEM、ODM 厂商设计、生产所需的产品。OEM、ODM 厂商通过对公司产品的测试，确定公司所提供的产品满足其需求，与公司建立长期稳定的合作关系。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二）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		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	60,821,424.40	34.34%	53,589,913.22	35.06%	13.49%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	66,491,449.45	37.54%	61,437,308.21	40.20%	8.23%
存货	21,313,945.56	12.03%	15,169,505.28	9.93%	40.51%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	8,984,484.05	5.07%	8,411,052.60	5.50%	6.82%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	1,130,233.36	0.64%	1,202,356.52	0.79%	-6.00%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应付账款	49,220,873.19	27.79%	38,440,212.24	25.15%	28.05%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货变动原因分析：

报告期存货同比增加 40.51%，主要原因为 2019 年受疫情影响，2020 年逐步恢复稳定，营业收入相较去年同期上涨 10.19%，而我司采用接单式生产，依客户需求进而采购相应原材料，客户复工复产恢复稳定，出货需求持续加大，另因公司报告期内高单价机种开始量产，相应所需使用原材料要求较高，故原材料存货金额有所上升。

2、应收账款及应付账款变动原因分析：

报告期应收账款同比增加 8.23%、应付账款同比增加 28.05%，主要原因为报告期营业收入相较去年同期增加 10.19%，针对应收账款公司为避免坏账发生，加强应收账款之管理；应付账款因本年度营业收入上涨，采购金额同比上涨所致，另公司为避免国内经济增速放缓，积极开发质量高且价格更有优势之供货商。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	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	148,615,025.08	-	134,872,811.49	-	10.19%
营业成本	121,838,953.30	81.98%	110,808,707.10	82.16%	9.95%
毛利率	18.02%	-	17.84%	-	-
销售费用	1,555,168.69	1.05%	6,039,086.67	4.48%	-74.25%
管理费用	7,731,341.89	5.20%	12,804,827.86	9.49%	-39.62%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	6,609,349.85	4.45%	-1,206,609.97	-0.89%	647.76%
信用减值损失	-110,655.79	-0.07%	-26,223.07	-0.02%	-321.98%
资产减值损失	-727,660.12	-0.49%	-376,648.29	-0.28%	-93.19%
其他收益	916,949.60	0.62%	1,844,117.10	1.37%	-50.28%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净敞口套期收益	331,200.00	0.22%	0.00	0%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	14,188.64	0.01%	8,881.47	0.01%	59.76%
汇兑收益	7,066,186.43	4.75%	931,598.58	0.69%	658.50%
营业利润	9,858,482.56	6.63%	6,486,006.38	4.81%	52.00%
营业外收入	105,002.41	0.07%	300,004.85	0.22%	-65.00%
营业外支出	32,007.60	0.02%	221,720.14	0.16%	-85.56%
净利润	8,117,665.55	5.46%	4,595,709.01	3.41%	76.64%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因分析：

报告期营业收入 14,861.50 万元，较上年同期增加 10.19%，变动的主要原因包括：

- (1) 主要因年初新冠疫情爆发以来，国内生产总值增速放缓，企业复工延迟，以致生产经营难以正常开展，但从第三季度开始，经济运行总体复苏态势持续向好，制造业供需两端持续回温，市场表现总体好于预期，公司于下半年开始保持了较好的发展态势。
- (2) 公司对现有客户有所调整，力争保持毛利高之高客户稳定销售，同时积极拓展国内新客户，继续调整优化客户结构。

2、营业成本及毛利率变动原因分析：

- (1) 公司报告期营业成本 12,183.90 万元，较去年同期增加 9.95%，营业成本较上年同期有所增加，主要原因系报告期内营业收入相较去年同比增加 10.19%，产品成本同比增加；
- (2) 公司报告期毛利率为 18.02%，较上年同期的 17.84%，较去年同期增加 0.18 个百分点，毛利率上涨的主要原因系公司积极复工复产，紧紧围绕发展战略目标，专注于扬声器制造领域，提升核心竞争能力。虽然销量下滑，但公司得益于优质客户、产品结构的转型升级、产能及品质保证，也

不断提高自动化水平，加大自动化改造力度，提升生产效率；

3、财务费用及汇兑收益变动原因分析：

报告期财务费用 660.93 万元，较去年同期增加 647.76%，其中汇兑损失 706.62 万元，较去年同期增加 613.46 万元，主要原因系公司报告期境外实现销售收入为 14,658.89 万元，占比达到 98.64%，其中大多数对外销售均以美元计价结算。报告期内人民币兑美元汇率出现较大波动。针对汇率风险，公司采取金融工具进行规避，且公司可根据汇率的波动情况灵活调整结汇时间，避免汇兑风险。

4 销售费用及管理费用变动原因分析：

报告期销售费用 155.52 万元，较去年同期减少 74.25%，主要原因系公司今年依据企业会计准则 14 号收入准则，将运输费及出口费用 321.38 万元重分类到营业成本中。

报告期管理费用 773.13 万元，较去年同期减少 39.62%，主要原因系 2019 年全资子公司西伯重庆，因业务发展需要，租赁新厂房，对办公室、厂房进行装修，并增设新自动化产线，增加相应费用支出。另 2020 年因疫情影响，政府减免养老保险、失业保险、工伤保险公司缴纳部分及 2020 年对全资子公司西伯重庆费用归属分摊细化。

5、净利润变动原因分析：

公司报告期净利润 811.77 万元，较去年同期增加 76.64%，主要原因系公司积极复工复产，紧紧围绕发展战略目标，专注于扬声器制造领域，提升核心竞争能力。虽然销量下滑，但公司得益于优质客户、产品结构的转型升级、产能及品质保证，也不断提高自动化水平，加大自动化改造力度，提升生产效率。

(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	148,592,103.21	134,856,396.68	10.19%
其他业务收入	22,921.87	16,414.81	39.64%
主营业务成本	121,838,953.30	110,808,707.10	9.95%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

笔记本电脑内置扬声器	138,145,870.92	113,190,628.00	18.06%	9.87%	10.97%	-4.31%
汽车喇叭	4,573,874.33	4,116,957.36	9.99%	101.37%	92.99%	64.26%
其他扬声器	5,895,279.83	4,531,367.94	23.14%	-13.62%	-31.74%	749.35%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销	2,026,134.55	1,755,840.40	13.34%	-52.10%	-57.64%	567.12%
外销	146,588,890.53	120,083,112.90	18.08%	12.21%	12.58%	-1.49%

收入构成变动的的原因：

2020 年公司主营业务收入 14,861.50 万元，较上年同期增加 10.19%，从收入构成上看，主要原因系受年初新冠疫情爆发以来，电脑笔记本行业整体销量下滑的影响，各电脑笔记本系统组装厂为应对市场变化之不确定性和减少投资风险，纷纷放缓或推迟了新建生产线的投资计划，但从第三季度开始，经济运行总体复苏态势持续向好，制造业供需两端持续回温，市场表现总体好于预期，公司于下半年开始保持了较好的发展态势。为减轻市场下滑对公司的影响，公司加强原有笔记本电脑内置扬声器客户销售，以减轻过快多元发展对公司收入波动的影响。

(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	WETEK Corporation	58,335,942.14	39.25%	否
2	达丰（重庆）电脑有限公司	44,300,454.90	29.81%	否
3	西伯股份有限公司	21,206,194.19	14.27%	是
4	Cloud Network Technology Singapore Pte.LTD.	15,649,647.79	10.53%	否
5	达功（上海）电脑有限公司	3,956,573.87	2.66%	否
	合计	143,448,812.89	96.52%	-

(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	舜逸电子（深圳）有限公司	17,768,778.44	24.33%	否
2	苏州吾尔鑫电子有限公司	6,747,905.18	9.24%	否

3	石门县达韵电子有限公司	5,516,358.89	7.55%	否
4	苏州方凯电子科技有限公司	4,988,090.26	6.83%	否
5	厦门市博福电子有限公司	4,450,786.12	6.09%	否
合计		39,471,918.89	54.04%	-

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	14,039,952.15	13,459,277.50	4.31%
投资活动产生的现金流量净额	-4,200,971.61	-9,363,181.03	-55.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-333,243.50	-163,600.00	103.69%

现金流量分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额变动原因分析：

公司 2020 年投资活动产生的现金流净额-420.10 万元，较上年同期减少 55.13%，主要原因系 2019 年全资子公司西伯重庆因营运需要重新租赁新厂房，所产生相应之装修费用。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：

公司 2020 年筹资活动产生的现金流量净额-33.32 万元，较上年同期增加 103.69%，主要原因系根据公司与和运国际租赁有限公司昆山分公司及重庆分公司车辆租购协议约定，与其租购 36 个月，每期偿还的租金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
西伯（厦门）电子有限公司	控股子公司	专业扬声器（喇叭）的研发、生产及销售	38,321,492.11	17,930,919.38	39,704,928.31	1,856,346.86
西伯电子（重庆）有限公司	控股子公司	专业扬声器（喇叭）的研发、生产及销售	58,443,960.97	18,688,773.63	71,041,410.48	3,674,961.12

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，均已履行重要决策程序，基本情况如下：

(1) 西伯（厦门）电子有限公司

成立日期：1995 年 5 月 19 日

注册资本：522.7440 万元

类型：有限责任公司(外商投资企业法人独资)

法定代表人：郑书荣

注册地址：厦门市同安区域东工业区榕溪路 28-30 号 1 号厂房

股权结构：公司持有 100% 股权

经营范围：机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；家用视听设备零售；音响设备制造；影视录放设备制造；其他电子设备制造；电子元件及组件制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(2) 西伯电子（重庆）有限公司

成立日期：2012 年 3 月 20 日

注册资本：473.0400 万元

类型：有限责任公司(外商投资企业法人独资)

法定代表人：宗绪福

注册地址：重庆市永川区凤凰一路 11 号 7 幢 1-5 层

股东构成：公司持有 100% 股权

经营范围：研发、生产、加工、销售计算机接线器、网络设备、工业用计算机、电子书、扬声器、汽车相关电子设备及其配套零配件。（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）

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

二、持续经营评价

1、管理方面：报告期内，公司业务、制造、研发、财务、人员等完全独立，保持了良好的独立自主经

营能力，经营管理团队和核心人员稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

- 2、 财务方面：加强成本控制，强化科研水平，提高盈利水平和盈利质量 加强成本控制理念，推进全面预算控制下的成本管理，强化生产运营精细化管理和过程管理，强调盈利规模、速度和质量的平衡，提高资产盈利效率，制定合理并具备一定灵活性的工作计划。
- 3、 生产方面：公司拥有自己生产场所和经营模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。
- 4、 研发方面：公司主要研发人员均具备专科以上学历；随着公司的快速发展，公司采用外部招聘和内部培养的方式，不断优化员工结构和提升公司员工的素质和工作能力。

综上，报告期内公司生产经营较稳定，公司将在内部管控，在质量、效率等多方面继续努力，拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	12,002,500.00	5,349,581.32
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	25,542,000.00	21,265,057.19
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(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	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	关联方台湾西伯保留客户DELL销往海外的某单一机型扬声器业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日		挂牌	减少关联交易的承诺	规范减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年1月19日		挂牌	减少关联交易的承诺	规范减少关联交易的承诺	正在履行中
公司	2017年1月19日		挂牌	无重大违法违规情况的声明与承诺	无重大违法违规情况的声明与承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争的承诺

(一) 2017年1月19日，公司持有5%以上股份的股东已就避免与公司发生同业竞争事宜出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本企业及本企业控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对西伯电子（昆山）股份有限公司（以下简称公司）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任

何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本企业及本企业控制的其他企业按照如下方式退出竞争：

1. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
2. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
3. 将相竞争的业务纳入到公司来经营；
4. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3) 本企业在持有公司股份期间，本企业承诺为有效承诺。

(4) 若违反上述承诺，本企业将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

履行情况：截止本报告出具日，公司及持有 5%以上股份的股东均未直接或间接从事或参与任何在商业上对西伯电子构成竞争的业务及活动，或拥有与西伯电子存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(二) 公司实际控制人与全体董事、监事及高级管理人员已就避免与公司发生同业竞争事宜出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经营实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：

1. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
2. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
3. 将相竞争的业务纳入到公司来经营；
4. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、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两年内，本承诺为有效承诺。

(4) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

履行情况：截止本报告出具日，公司实际控制人与全体董事、监事及高级管理人员均未直接或间接从事或参与任何在商业上对西伯电子构成竞争的业务及活动，或拥有与西伯电子存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(三) 关联方台湾西伯保留客户 DELL 销往海外的某单一机型扬声器业务，台湾西伯暂时保留该单一客户单一业务是由于客户 DELL 的特殊要求所导致，DELL 销往海外机型对供应商的物流及仓储有较高要求，目前仅台湾西伯满足该要求，故由台湾西伯承接该单一机型的销售业务。公司与台湾西伯有部分业务（桌上型电脑扬声器）可能存在潜在的同业竞争的可能性。

应对措施：台湾西伯预计在 2017 年四季度停止该机型的销售，并承诺后续 DELL 新机型将交由西伯股份直接承接生产并销售。同时，台湾西伯也出具了《避免与西伯电子（昆山）有限公司产生同业竞争的承诺函》，承诺：“针对台湾西伯与西伯电子（昆山）有限公司有部分业务（桌上型电脑扬声器）可能存在潜在的同业竞争的可能性，为彻底解决这一特殊单一客户单一品项可能产生潜在的同业竞争问题，台湾西伯承诺会将 Dell 客户业务进行分拆，只保留目前已供应的单一品项的业务在台湾西伯，此单一品项预计于 2017 年四季度停止销售，后续 DELL 新机种转由西伯电子（昆山）有限公司专责负责，以彻底解决潜在的同业竞争问题。如因同业竞争等原因而对西伯电子（昆山）有限公司利益产生损害，台湾西伯承诺将予以赔偿损失。”

履行情况：目前新机型已交由西伯股份直接承接，台湾西伯将于现有机型停产后停止对 Dell 的销售，现有机型原预计 2017 年第四季停止销售，但因终端市场销售状况良好，Dell 预估产品寿命将再拉长，台湾西伯将持续供货至产品停产为止。

二、规范减少关联交易的承诺

2017 年 1 月 19 日，公司持股比例超过 5% 的股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范并减少关联交易的承诺书》，承诺如下：

(一) 本人/企业将尽可能的避免和减少本人/企业或本人/企业控制的其他主体、其他组织、机构、相关联的个人（以下简称“本人控制的其他主体”）与西伯电子（昆山）股份公司之间的关联交易。

- (二) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/企业或本人/企业控制的其他主体将根据有关法律、法规和规范性文件以及西伯电子（昆山）股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与西伯电子（昆山）股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护西伯电子（昆山）股份公司及股东的利益。
- (三) 本人/企业保证不利用在西伯电子（昆山）股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害西伯电子（昆山）股份公司及股东的合法权益。本人或本人控制的其他主体保证不利用本人/企业在西伯电子（昆山）股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求西伯电子（昆山）股份公司违规提供担保。”

履行情况：报告期内，公司发生日常性关联交易金额为 2,661.46 万元，其中：

(1) 采购商品发生的金额为 534.96 万元，包括：

1. 向嘉善荣悦电子有限公司采购商品金额 530.32 万元；
2. 向西伯股份有限公司采购商品金额 4.39 万元。
3. 向东莞荃曜电子有限公司采购商品金额 0.25 万元。

(2) 销售商品发生的金额为 2,126.51 万元，包括：

1. 向西伯股份有限公司销售商品金额 2,120.62 万元。
2. 向德奇电子扬州有限公司销售商品金额 1.69 万元。
3. 向东莞荃曜电子有限公司销售商品金额 4.20 万元。

公司年初预计的 2020 年度日常性关联交易金额为 3,700 万元，报告期内发生的关联交易尚未超出预计金额。

报告期内，除上述关联交易外，公司持股比例超过 5% 的股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未与公司发生关联交易，未占用公司资金。

三、关于无重大违法违规情况的声明与承诺

2017 年 1 月 19 日，公司出具《承诺》，承诺如下：

- (一) 公司不存在因违反工商行政管理方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；
- (二) 公司各项指标符合有关技术监督标准；公司自成立以来不存在因违反有关技术监督方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；
- (三) 公司在劳动用工、社会保险缴纳等方面符合劳动和社会保障的相关要求，已按照地方规定的要求

为员工足额交纳了社会保险，不存在因违反劳动和社会保障方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；

(四) 公司所执行的税种、税率符合现行法律、法规及规章要求，依法纳税，无偷税、漏税行为，不存在被税务部门处罚的情形；

(五) 公司生产经营活动符合国家有关环境保护的要求。不存在因违反环境保护方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；

(六) 公司遵守现行的法律、法规及规章，无重大违法行为或涉嫌重大违法行为；没有因涉嫌犯罪被立案侦查的情形，未受到刑事处罚；不存在未决诉讼或仲裁事项。

(七) 公司的现有董事、监事、高级管理人员自任职以来，遵守现行法律、法规及规章，无重大违法行为或涉嫌重大违法行为；没有因涉嫌犯罪被立案侦查的情形，未受到刑事处罚。

履行情况：报告期内，公司无重大违法违规行为。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	25,110,639	66.96%	12,389,361	37,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,778,720	66.08%	12,389,361	37,168,081	99.11%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,389,361	33.04%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,389,361	33.04%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,500,000	-	12,389,361	37,500,000	-
普通股股东人数						6

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED	21,930,890	0	21,930,890	58.4824%	0	21,930,890	0	0
2	MEDIA CHAMPION CORPORATION	11,918,001	0	11,918,001	31.7813%	0	11,918,001	0	0
3	NORTHLINK TECHNOLOGY CORPORATION	3,319,190	0	3,319,190	8.8512%	0	3,319,190	0	0
4	嘉善融盛电子科技有限公司有限	165,959	0	165,959	0.4426%	0	165,959	0	0

	公司								
5	厦门泰富晟投资管理有 限公司	110,640	0	110,640	0.2950%	0	110,640	0	0
6	嘉善融达电 子科技有限 公司	55,320	0	55,320	0.1475%	0	55,320	0	0
合计		37,500,000	0	37,500,000	100.00%	0	37,500,000	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司三名境外法人股东 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 均为振曜科技下属直接或间接控股子公司。其中，振曜科技直接持有 EASYLINK TECHNOLOGY 的 100% 股权，通过全资子公司台湾西伯持有 MEDIA CHAMPION 的 100% 股权，通过控股子公司东荃科技持有 NORTHLINK TECHNOLOGY 的 100% 股权。三名股东具有关联关系。

股东嘉善融盛的控股股东、执行董事及总经理吴建刚担任股东嘉善融达的监事，股东嘉善融达的控股股东、执行董事及总经理孙斌担任股东嘉善融盛的监事，两名股东具有关联关系。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

EASYLINK OLOGY 于 2000 年 04 月 03 日在英属维尔京群岛成立，注册地址为 OffshoreIncorporationsCenter,P. O. Box957, RoadTown,Tortola,BritishVirginIslands，持有《公司注册证书》，公司执照编号为 380276，授权注册资本为 1,500 万股，每股面值 1 美元，已发行股本 1,500 万股。登记法人董事为振曜科技，其授权签字代表为吕俊德。EASYLINK TECHNOLOGY 登记股东为：振曜科技，持有 EASYLINK TECHNOLOG 100% 的股权。

振曜科技通过 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 合计持有公司 97.13% 股权，实际控制公司 99.11% 的股权，系公司实际控制法人；吕俊德直接持有振曜科技 10.27% 的股份，为振曜科技第一大股东，且吕俊德从 1997 年 01 月至 2018 年 5 月担任振曜科技董事长兼总经理

理，自 2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁，对股东会召开、董事会运作及振曜科技的业务经营和发展具有实质性影响，实际控制振曜科技。因此，认定吕俊德为公司实际控制自然人，振曜科技为公司的实际控制法人。

（二）实际控制人情况

吕俊德先生，男，出生于 1958 年 08 月，中国台湾，无境外永久居留权，本科学历。1987 年 08 月至今，任台湾西伯董事长兼总经理；1994 年 07 月至今，任金联电子董事长；1995 年 04 月至今任西伯厦门董事；1997 年 06 月至 2018 年 5 月，任振曜科技董事长兼总经理；2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁；2000 年 04 月至今，任 EASYLINKTECHNOLOGY 董事长；2004 年 02 月至今，任 MEDIACHAMPION 董事长；2005 年 07 月至今，任楷丰投资董事长；2015 年 06 月至今，任德奇电子董事；2017 年 06 月至今，任台生材董事；2018 年 08 月至今，任沛亨董事；2019 年 12 月至今，任西伯股份董事，任期三年；2020 年 06 月至今，任东荃科技董事；2020 年 06 月至今，任恒星游戏监事。

振曜科技于 1997 年 06 月 06 日成立，公司所在地为新竹县竹北市博爱街 945 号。振曜科技于 2000 年 06 月 22 日公开发行，且其股票经中国台湾证券柜台买卖中心（以下简称“柜买中心”）同意登录为柜买中心兴柜股票，自 2002 年 01 月 02 日开始柜台买卖，经柜买中心同意自 2002 年 01 月 28 日开始以一般类股为柜台买卖（上柜）迄今。振曜科技目前登记资本总额为新台币 1,500,000,000 元，实收资本总额为新台币 830,068,970 元。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宗绪福	董事长兼总经理	男	1957 年 12 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
林志茂	董事	男	1965 年 2 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
吕俊德	董事	男	1958 年 8 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
蔡启明	董事	男	1959 年 3 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
吴建刚	董事	男	1977 年 6 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
郑书荣	监事	男	1958 年 9 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
刘宏洋	监事	男	1951 年 9 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
马艳	职工代表监事	女	1988 年 7 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
张寓翔	财务总监兼董事会秘书	男	1982 年 12 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事吕俊德为西伯股份的实际控制人，任 EASYLINK TECHNOLOGY 董事长，任振曜科技集团总裁；公司董事蔡启明任振曜科技董事；公司监事郑书荣任振曜科技副总经理；公司监事刘宏洋任振曜科技董事，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关系。

（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	期末被授予的限制性股票数量
宗绪福	董事长兼总经理	-	-	-	-	-	-
林志茂	董事	-	-	-	-	-	-
吕俊德	董事	-	-	-	-	-	-
蔡启明	董事	-	-	-	-	-	-
吴建刚	董事	-	-	-	-	-	-

郑书荣	监事	-	-	-	-	-	-
刘宏洋	监事	-	-	-	-	-	-
马艳	职工代表 监事	-	-	-	-	-	-
张寓翔	财务总监兼 董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	0.00	-	0.00	0.00%	0.00	0.00

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	535	101	126	510
财务人员	8	2	1	9
技术人员	38	5	6	37
销售人员	8	1	1	8
资材人员	22	2	3	21
品保客服人员	34	15	16	33
行政管理人员	33	5	7	31
员工总计	678	131	160	649

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	12
专科	47	45

专科以下	616	592
员工总计	678	649

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司坚持以提高企业效率和效益为中心，依据国家有关宏观工资指导政策和劳动力市场工资指导价，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，建立“对内具有公平性，对外具有竞争力”的薪酬体系和权、责、利相结合的运行机制，采取多种薪酬分配形式，并加强考核和监督以充分调动员工积极性，吸引和保留符合企业发展需要的人才，提高公司的竞争力，支持公司战略目标的实现。

1、 员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，缴纳住房公积金，并代扣代缴个人所得税。

2、 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，加强对全体员工的培训。

新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、 公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

4、 报告期内无退休职工，不存在和承担退休人员薪酬情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资与资产处置管理制度》、《对外担保决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司完善内控制度，进一步明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系

统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，拟对《公司章程》进行修订，经股东大会审议通过后启用。

- (1) 公司于 2019 年 12 月 30 日召开了第二届董事会第二次会议并于 2020 年 01 月 15 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更注册地址、经营范围并修订公司章程的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 01 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《关于变更注册地址、经营范围并修订公司章程公告》（公告编号为：2019-025）。
- (2) 公司于 2020 年 04 月 20 日召开了第二届董事会第三次会议并于 2020 年 05 月 12 日召开了 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的议案，具体内容详见公司于 2020 年 04 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《关于修订〈公司章程〉公告》（公告编号为：2020.010）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、2020 年 04 月 20 日，以现场会议方式召开第二届董事会第三次会议，

		<p>(1) 审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于公司 2019 年年度审计报告》的议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度审计机构》的议案；</p> <p>(9) 审议《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案，因非关联董事不足半数，本议案直接提交股东大会审议；</p> <p>(10) 审议通过《关于修改〈公司章程〉》的议案；</p> <p>(11) 审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》的议案。</p> <p>二、2020 年 05 月 06 日，以现场会议方式召开第二届董事会第四次会议，</p> <p>(1) 审议通过《关于修改〈股东大会议事规则〉》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于修改〈董事会议事规则〉》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于修改〈信息披露管理制度〉》的议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于修改〈关联交易决策制度〉》的议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于修改〈对外担保管理办法〉》的议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于修改〈对外投资管理办法〉》的议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>三、2020 年 08 月 21 日，以现场会议方式召开第二届董事会第五次会议，</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司开展外汇套期保值业务》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>四、2020 年 08 月 25 日，以现场会议方式召开第二届董事会第六次会议，</p> <p>(1) 审议通过《关于公司偶发性关联交易》的议案。</p>
监事会	3	<p>一、2020 年 04 月 20 日，以现场会议方式召开第二届监事会第二次会议，</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司 2019 年年度审计报告》的议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度审计机构》的议案；</p>

		<p>(8) 审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>二、2020 年 08 月 21 日,以现场会议方式召开第二届监事会第三次会议,</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>一、2020 年 01 月 15 日,以现场会议方式召开 2020 年第一次临时股东大会会议,</p> <p>(1) 审议通过《关于变更公司注册地址并修改公司章程》的议案;</p> <p>(2) 审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》的议案。</p> <p>二、2020 年 05 月 12 日,以现场会议方式召开 2019 年年度股东大会会议,</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》的议案;</p> <p>(2) 审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》的议案;</p> <p>(3) 审议通过《关于公司 2019 年年度审计报告》的议案;</p> <p>(4) 审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》的议案;</p> <p>(5) 审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案;</p> <p>(6) 审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案》的议案;</p> <p>(7) 审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案;</p> <p>(8) 审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度审计机构》的议案;</p> <p>(9) 审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案</p> <p>(10) 审议通过《关于修改〈公司章程〉》的议案。</p> <p>三、2020 年 05 月 25 日,以现场会议方式召开 2020 年第二次临时股东大会会议,</p> <p>(1) 审议通过《关于修改〈股东大会议事规则〉》的议案;</p> <p>(2) 审议通过《关于修改〈董事会议事规则〉》的议案;</p> <p>(3) 审议通过《关于修改〈信息披露管理制度〉》的议案;</p> <p>(4) 审议通过《关于修改〈关联交易决策制度〉》的议案;</p> <p>(5) 审议通过《关于修改〈对外担保管理办法〉》的议案;</p> <p>(6) 审议通过《关于修改〈对外投资管理办法〉》的议案。</p> <p>四、2020 年 09 月 07 日,以现场会议方式召开 2020 年第三次临时股东大会会议,</p> <p>(1) 审议通过《关于公司开展外汇套期保值业务》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》

的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

- (3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司拥有独立的采购、销售等业务经营体系。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，虽然实际控制人控制台湾西伯目前存在扬声器业务，但仅涉及单一客户单一机型境外扬声器业务，与西伯股份的销售区域、销售客户不存在交叉，并未构成直接的同业竞争。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在其他同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有独立的生产经营场所，报告期内，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立情况

公司具备与经营有关的业务体系，合法拥有与经营有关的设备及其他固定财产、无形财产和业务资质的所有权或者使用权。此外，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司的资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司的机器设备、运输工具、办公设备和其他经营相关的配套设施等资产主要为自有。由于经营需要，公司存在部分土地、房屋租赁的情况，但均已签订租赁协议，不存在与控股股东、关联方资产混同的情况，主要财产权属明晰。报告期内，公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3. 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人作为高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

4. 财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了统一社会信用代码，依法纳税。不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。2017 年度，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形，公司财务、会计活动不受控股股东、实际控制人的干预。

5. 机构独立情况

公司已经建立了健全的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；截至本公开转让说明书签署日，公司不存在与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《企业内部控制基本规范》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处

行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司依据全国股份转让系统公司之《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》规定，已建立了《西伯电子（昆山）股份有限公司信息披露管理制度》《西伯电子（昆山）股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 15-10001 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于曙光	王艳玲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10.50 万元	

审计报告

大信审字[2021]第 15-10001 号

西伯电子（昆山）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西伯电子（昆山）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于曙光

中国·北京

中国注册会计师：王艳玲

二〇二一年四月二十三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	60,821,424.40	53,589,913.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、（二）	331,200.00	
应收票据			
应收账款	五、（三）	66,491,449.45	61,437,308.21
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	58,780.94	82,087.34
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、（五）	2,959,297.34	2,848,937.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	21,313,945.56	15,169,505.28
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、（七）	922,459.47	980,673.13
流动资产合计		152,898,557.16	134,108,424.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	8,984,484.05	8,411,052.60
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	5,497,034.24	

无形资产	五、(十)	1,130,233.36	1,202,356.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	6,024,820.84	6,520,801.09
递延所得税资产	五、(十二)	717,792.76	1,540,960.70
其他非流动资产	五、(十三)	1,865,681.42	1,056,941.17
非流动资产合计		24,220,046.67	18,732,112.08
资产总计		177,118,603.83	152,840,536.37
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	49,220,873.19	38,440,212.24
预收款项			187,422.54
合同负债	五、(十五)	165,860.65	
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、(十六)	4,069,726.98	3,715,121.29
应交税费	五、(十七)	1,338,657.58	1,759,941.80
其他应付款	五、(十八)	1,143,468.77	1,635,331.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,776,997.42	
其他流动负债		21,561.89	
流动负债合计		57,737,146.48	45,738,029.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	4,078,485.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	82,800.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,161,285.20	
负债合计		61,898,431.68	45,738,029.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	28,850,970.03	28,850,970.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	4,014,603.82	3,760,462.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	44,854,598.30	36,991,074.19
归属于母公司所有者权益合计		115,220,172.15	107,102,506.60
少数股东权益			
所有者权益合计		115,220,172.15	107,102,506.60
负债和所有者权益总计		177,118,603.83	152,840,536.37

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,345,230.00	52,158,530.85
交易性金融资产			
衍生金融资产		331,200.00	
应收票据			
应收账款	十二、(一)	56,591,078.99	57,614,246.02
应收款项融资			
预付款项		4,001.87	8,871.07
其他应收款	十二、(二)	2,392,523.34	1,698,146.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,154,747.32	15,154,395.75
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		702,787.77	468,369.08
流动资产合计		121,521,569.29	127,102,559.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	27,638,333.89	27,638,333.89
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		377,123.06	464,933.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		148,633.60	
无形资产		279,546.46	268,474.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		98,513.95	164,592.75
递延所得税资产		203,843.40	316,936.36
其他非流动资产			123,250.00
非流动资产合计		28,745,994.36	28,976,520.60
资产总计		150,267,563.65	156,079,080.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,158,801.72	50,319,867.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		358,090.03	402,589.17
应交税费		17,824.24	1,124,859.07
其他应付款		1,275.70	276,170.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,102.74	
其他流动负债			
流动负债合计		43,636,094.43	52,123,486.39

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		51,660.88	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		82,800.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,460.88	
负债合计		43,770,555.31	52,123,486.39
所有者权益：			
股本		37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,850,970.03	28,850,970.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,014,603.82	3,760,462.38
一般风险准备			
未分配利润		36,131,434.49	33,844,161.49
所有者权益合计		106,497,008.34	103,955,593.90
负债和所有者权益合计		150,267,563.65	156,079,080.29

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		148,615,025.08	134,872,811.49
其中：营业收入	五、（二十五）	148,615,025.08	134,872,811.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,246,751.28	130,768,530.90
其中：营业成本	五、（二十五）	121,838,953.30	110,808,707.10

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、(二十六)	1,445,751.12	1,390,920.66
销售费用	五、(二十七)	1,555,168.69	6,039,086.67
管理费用	五、(二十八)	7,731,341.89	12,804,827.86
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	6,609,349.85	-1,206,609.97
其中：利息费用		333,243.50	5,472.00
利息收入		833,373.06	326,184.56
加：其他收益	五、(三十)	916,949.60	1,844,117.10
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）	五、(二十九)	7,066,186.43	931,598.58
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	331,200.00	
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、(三十二)	-110,655.79	-26,223.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-727,660.12	-376,648.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	14,188.64	8,881.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,858,482.56	6,486,006.38
加：营业外收入	五、(三十五)	105,002.41	300,004.85
减：营业外支出	五、(三十六)	32,007.60	221,720.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,931,477.37	6,564,291.09
减：所得税费用	五、(三十七)	1,813,811.82	1,968,582.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,117,665.55	4,595,709.01
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）		8,117,665.55	4,595,709.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,117,665.55	4,595,709.01
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		8,117,665.55	4,595,709.01

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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		8,117,665.55	4,595,709.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,117,665.55	4,595,709.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、(四)	134,989,704.65	130,488,334.29
减：营业成本	十二、(四)	120,448,999.87	111,628,590.34
税金及附加		895,423.21	635,668.84
销售费用		1,174,733.56	4,922,615.76
管理费用		3,249,295.23	3,532,589.09
研发费用			
财务费用		5,778,913.02	-1,204,650.21
其中：利息费用		13,787.44	5,472.00
利息收入		828,011.86	318,749.16
加：其他收益		3,488.04	164,414.88
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）		331,200.00	
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）		-9,533.90	102,064.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-350,354.41	-271,079.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,188.64	260.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,431,328.13	10,969,181.37
加：营业外收入			4.84
减：营业外支出		168.80	21,624.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,431,159.33	10,947,561.68
减：所得税费用		889,744.89	2,914,826.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,541,414.44	8,032,735.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,541,414.44	8,032,735.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,541,414.44	8,032,735.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		151,138,994.51	155,497,584.32
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		12,412,722.77	15,180,849.17
收到其他与经营活动有关的现金		2,345,268.77	2,470,306.51
经营活动现金流入小计		165,896,986.05	173,148,740.00
购买商品、接受劳务支付的现金		99,474,885.79	94,555,937.73
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		43,597,711.10	46,073,627.91
支付的各项税费		5,876,025.65	8,839,217.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,908,411.36	10,220,679.69
经营活动现金流出小计		151,857,033.90	159,689,462.50
经营活动产生的现金流量净额		14,039,952.15	13,459,277.50
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		25,754.14	153,310.95
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			
投资活动现金流入小计		25,754.14	153,310.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,226,725.75	9,516,491.98
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		4,226,725.75	9,516,491.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,200,971.61	-9,363,181.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			158,128.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,243.50	5,472.00
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			
筹资活动现金流出小计		333,243.50	163,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-333,243.50	-163,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,274,225.86	931,598.58
五、现金及现金等价物净增加额		7,231,511.18	4,864,095.05
加：期初现金及现金等价物余额		53,589,913.22	48,725,818.17
六、期末现金及现金等价物余额		60,821,424.40	53,589,913.22

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		132,204,429.44	141,492,392.73
收到的税费返还		12,115,888.70	15,180,849.17
收到其他与经营活动有关的现金		831,499.90	483,168.88
经营活动现金流入小计		145,151,818.04	157,156,410.78
购买商品、接受劳务支付的现金		129,037,323.11	140,673,304.04
支付给职工以及为职工支付的现金		2,582,775.51	2,877,679.94
支付的各项税费		3,034,302.59	3,351,098.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,982,143.03	5,998,624.24
经营活动现金流出小计		136,636,544.24	152,900,706.93
经营活动产生的现金流量净额		8,515,273.80	4,255,703.85
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		25,089.14	144,690.26

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,089.14	144,690.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,650.49	328,147.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,650.49	328,147.17
投资活动产生的现金流量净额		-40,561.35	-183,456.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			158,128.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,787.44	5,472.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,787.44	163,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,787.44	-163,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,274,225.86	926,766.52
五、现金及现金等价物净增加额		6,186,699.15	4,835,413.46
加：期初现金及现金等价物余额		52,158,530.85	47,323,117.39
六、期末现金及现金等价物余额		58,345,230.00	52,158,530.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	37,500,000.00				28,850,970.03				3,760,462.38		36,991,074.19		107,102,506.60
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	37,500,000.00				28,850,970.03				3,760,462.38		36,991,074.19		107,102,506.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									254,141.44		7,863,524.11		8,117,665.55
（一）综合收益总额											8,117,665.55		8,117,665.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配									254,141.44		-254,141.44		
1. 提取盈余公积									254,141.44		-254,141.44		
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	37,500,000.00				28,850,970.03				4,014,603.82		44,854,598.30		115,220,172.15

项目	2019 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	般 风 险 准 备	股 东 权 益	
一、上年期末余额	37,500,000.00				28,850,970.03				2,958,629.81		33,220,540.63	102,530,140.47
加：会计政策变更									-1,440.95		-21,901.93	-23,342.88
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	37,500,000.00				28,850,970.03				2,957,188.86		33,198,638.70	102,506,797.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									803,273.52		3,792,435.49	4,595,709.01
（一）综合收益总额											4,595,709.01	4,595,709.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									803,273.52		-803,273.52	
1. 提取盈余公积									803,273.52		-803,273.52	
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	37,500,000.00				28,850,970.03				3,760,462.38		36,991,074.19	107,102,506.60

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	37,500,000.00				28,850,970.03				3,760,462.38		33,844,161.49	103,955,593.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,500,000.00				28,850,970.03				3,760,462.38		33,844,161.49	103,955,593.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									254,141.44		2,287,273.00	2,541,414.44
（一）综合收益总额											2,541,414.44	2,541,414.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									254,141.44		-254,141.44	
1. 提取盈余公积									254,141.44		-254,141.44	
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	37,500,000.00				28,850,970.03				4,014,603.82		36,131,434.49	106,497,008.34

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	37,500,000.00				28,850,970.03				2,958,629.81		26,627,668.27	95,937,268.11
加：会计政策变更									-1,440.95		-12,968.48	-14,409.43
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,500,000.00				28,850,970.03				2,957,188.86		26,614,699.79	95,922,858.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									803,273.52		7,229,461.70	8,032,735.22
（一）综合收益总额											8,032,735.22	8,032,735.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								803,273.52		-803,273.52		
1. 提取盈余公积								803,273.52		-803,273.52		
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	37,500,000.00				28,850,970.03			3,760,462.38		33,844,161.49	103,955,593.90	

三、 财务报表附注

西伯电子（昆山）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：西伯电子（昆山）股份有限公司

历史沿革：本公司于 2017 年 05 月 05 日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西伯电子（昆山）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2586 号），同意西伯电子（昆山）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：西伯电子，证券代码：871572

注册地址：江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136

组织形式：股份有限公司（非上市）

总部地址：江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为微型电声元器件行业；主营业务为微型扬声器的研发、制造和销售。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括本公司，以及本公司控制的西伯电子（重庆）有限公司、西伯（厦门）电子有限公司。

合并范围内子公司的情况见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 持续经营：本公司管理层对公司自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，

认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外

币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

- ① 以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。
- ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。
- ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

(2) 金融负债

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

- （1） 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；
- （2） 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；
- （3） 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

- ① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》

规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：合并范围内客户

应收账款组合 2：非合并范围内客户

组合	风险特征
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合 1	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
应收账款组合 2	客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风

险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，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：合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：出口退税款

其他应收款组合 3：保证金、押金

其他应收款组合 4：备用金

其他应收款组合 5：其他款项

组合	风险特征
其他应收款组合 1	债务人为合并范围内的关联方的款项，本公司控制其生产经营，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 2	出口退税款返还款项短，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 3	保证金、押金组合风险较低，考虑货币时间价值，一般确认一定较低的计提比例。
其他应收款组合 4	备用金组合风险较低，考虑货币时间价值，一般确认一定较低的计提比例。
其他应收款组合 5	其他组合预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无

论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	0.00-10.00	9.00-10.00
运输设备	5	0.00	20.00
电子设备	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
办公及其他设备	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折

旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资

产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件及专利权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

具体确认方法：

外销（一般贸易）：一般方式报关的贸易以货物发出并完成报关的日期为确认收入时点；分送

集报方式报关的贸易以货物发出，客户验收后与公司完成对账的日期为确认收入时点。

间接出口（深加工结转）：以货物发出，客户验收后与公司完成对账的日期为确认收入时点。

内销：以货物发出，客户验收后与公司完成对账的日期为确认收入时点。

（二十一） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。
3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十三） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复

原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

- （1）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

- （2）财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“租赁准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

- （1）执行修订后新收入准则的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	187,422.54	-187,422.54	
合同负债		165,860.65	165,860.65

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
其他流动负债		21,561.89	21,561.89

(2) 执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
使用权资产		7,320,285.08	7,320,285.08
负债：			
一年内到期的租赁负债		2,734,357.32	2,734,357.32
租赁负债		4,585,927.76	4,585,927.76

(3) 本期销售费用中的运输费及出口费用 3,213,776.51 元重分类到营业成本。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。西伯电子（重庆）有限公司、西伯（厦门）电子有限公司符合小型微利企业一般规定，适用企业所得税20%的优惠税率。

西伯电子（重庆）有限公司2013年5月15日经重庆市永川区国家税务局批准，2012年1月1日至2020年12月31日企业所得税享受西部大开发税收优惠政策（财税〔2011〕58号、国家税务总局2012年12号公告），减按15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
现金	70,479.57	48,528.58
银行存款	60,750,944.83	53,541,384.64
其他货币资金		
合计	60,821,424.40	53,589,913.22

(二) 衍生金融资产

类别	期末余额	期初余额
远期合同	331,200.00	
合计	331,200.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,386,880.00	100.00	895,430.55	1.33
其中：组合 1：合并范围内客户				
组合 2：非合并范围内客户	67,386,880.00	100.00	895,430.55	1.33
合计	67,386,880.00	100.00	895,430.55	1.33

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,236,856.83	100.00	799,548.62	1.28
其中：组合 1：合并范围内客户				
组合 2：非合并范围内客户	62,236,856.83	100.00	799,548.62	1.28
合计	62,236,856.83	100.00	799,548.62	1.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	66,355,803.77	1.00	663,558.04	60,441,178.71	1.00	604,411.79
1 至 2 年		10.00		1,761,388.28	10.00	176,138.83
2 至 3 年	999,004.65	20.00	199,800.93	19,114.79	20.00	3,822.95
3 年以上	32,071.58	100.00	32,071.58	15,175.05	100.00	15,175.05

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	67,386,880.00	1.33	895,430.55	62,236,856.83	1.28	799,548.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 105,943.10 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
WETEK Corporation	26,901,784.21	39.92	269,017.84
达丰（重庆）电脑有限公司	15,443,754.80	22.92	154,437.55
CloudNetworkTechnologySingaporePte. LTD.	11,974,221.47	17.77	119,742.21
西伯股份有限公司	8,494,252.74	12.61	274,753.42
达功（上海）电脑有限公司	3,459,055.68	5.13	34,590.56
合计	66,273,068.90	98.35	852,541.58

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	54,780.94	93.20	78,087.34	95.13
1 年以上	4,000.00	6.80	4,000.00	4.87
合计	58,780.94	100.00	82,087.34	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,971,561.20	3,856,488.28
减：坏账准备	1,012,263.86	1,007,551.17
合计	2,959,297.34	2,848,937.11

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收退税款	2,254,151.24	1,538,606.92
其他往来款	1,005,141.17	1,008,941.17
押金、保证金	694,754.84	1,184,698.54
员工暂支款	17,513.95	124,241.65

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,012,263.86	1,007,551.17
合计	2,959,297.34	2,848,937.11

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,264,665.19	57.02	1,842,348.57	47.77
1 至 2 年	186,500.00	4.70	495,088.54	12.84
2 至 3 年	493,588.54	12.43	65,610.00	1.70
3 年以上	1,026,807.47	25.85	1,453,441.17	37.69
合计	3,971,561.20	100.00	3,856,488.28	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,410.00		1,005,141.17	1,007,551.17
期初余额在本期重新评估后	2,410.00		1,005,141.17	1,007,551.17
本期计提	4,712.69			4,712.69
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,122.69	-	1,005,141.17	1,012,263.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余额
昆山市国税局	应收退税款	2,254,151.24	1 年以内	56.76	
惠安第四建筑工程	其他往来款	600,000.00	3 年以上	15.11	600,000.00
重庆通洲实业有限公司	房租保证金	484,788.54	2-3 年	12.21	4,847.89
和运国际租赁有限公司	租车押金	145,900.00	1-2 年	3.67	1,459.00
镇江电力设备厂	其他往来款	50,000.00	3 年以上	1.26	50,000.00
合计		3,534,839.78		89.01	656,306.89

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	6,231,303.77	246,650.52	5,984,653.25	3,050,361.14	413,674.88	2,636,686.26

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
低值易耗品	186,717.56	20,677.17	166,040.39	236,190.68	15,474.83	220,715.85
在产品	4,207,682.24	6,929.69	4,200,752.55	3,532,793.68	24,525.26	3,508,268.42
产成品	11,406,923.91	444,424.54	10,962,499.37	9,266,279.47	462,444.72	8,803,834.75
合计	22,032,627.48	718,681.92	21,313,945.56	16,085,624.97	916,119.69	15,169,505.28

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	413,674.88	178,899.14		345,923.50	246,650.52
低值易耗品	15,474.83	5,202.34			20,677.17
在产品	24,525.26	6,929.69		24,525.26	6,929.69
产成品	462,444.72	536,628.94		554,649.12	444,424.54
合计	916,119.69	727,660.11		925,097.88	718,681.92

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证待抵扣进项税	565,997.96	11,269.97
待摊房租费等	319,506.50	969,403.16
待抵扣增值税进项税额	36,955.01	
合计	922,459.47	980,673.13

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,984,484.05	8,411,052.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,984,484.05	8,411,052.60

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,204,232.95	152,923.08	8,316,953.33	1,216,647.57	8,461,864.25	24,352,621.18
2. 本期增加金额			1,687,554.60	251,222.48	453,208.57	2,391,985.65
购置			1,687,554.60	251,222.48	453,208.57	2,391,985.65
3. 本期减少金额			58,868.78	14,077.67	138,062.38	211,008.83
处置或报废			58,868.78	14,077.67	138,062.38	211,008.83

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	6,204,232.95	152,923.08	9,945,639.15	1,453,792.38	8,777,010.44	26,533,598.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,171,508.50	137,865.65	3,857,384.42	497,839.53	6,276,970.48	15,941,568.58
2. 本期增加金额	280,056.96	15,057.43	545,708.50	219,895.74	715,096.27	1,775,814.90
计提	280,056.96	15,057.43	545,708.50	219,895.74	715,096.27	1,775,814.90
3. 本期减少金额			29,417.48	12,669.90	126,182.15	168,269.53
处置或报废			29,417.48	12,669.90	126,182.15	168,269.53
4. 期末余额	5,451,565.46	152,923.08	4,373,675.44	705,065.37	6,865,884.60	17,549,113.95
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	752,667.49		5,571,963.71	748,727.01	1,911,125.84	8,984,484.05
2. 期初账面价值	1,032,724.45	15,057.43	4,459,568.91	718,808.04	2,184,893.77	8,411,052.60

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,941,735.15	378,549.93	7,320,285.08
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,941,735.15	378,549.93	7,320,285.08
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,666,016.33	157,234.51	1,823,250.84
计提	1,666,016.33	157,234.51	1,823,250.84
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,666,016.33	157,234.51	1,823,250.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,275,718.82	221,315.42	5,497,034.24

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
2. 期初账面价值	6,941,735.15	378,549.93	7,320,285.08

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,586,889.00	542,095.73	2,128,984.73
2. 本期增加金额		50,279.23	50,279.23
购置		50,279.23	50,279.23
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,586,889.00	592,374.96	2,179,263.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	780,646.40	145,981.81	926,628.21
2. 本期增加金额	67,405.04	54,997.35	122,402.39
计提	67,405.04	54,997.35	122,402.39
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	848,051.44	200,979.16	1,049,030.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	738,837.56	391,395.80	1,130,233.36
2. 期初账面价值	806,242.60	396,113.92	1,202,356.52

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	6,341,569.98	975,720.62	1,390,983.71		5,926,306.89
服务费	179,231.11		80,717.16		98,513.95
合计	6,520,801.09	975,720.62	1,471,700.87		6,024,820.84

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	631,727.65	2,626,376.33	680,804.88	2,723,219.48

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂 时性差异
可弥补亏损			759,109.67	4,131,412.43
内部交易未实现销售利润	86,065.11	344,260.42	101,046.15	404,184.59
小计	717,792.76	2,970,636.75	1,540,960.70	7,258,816.50
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允 价值变动	82,800.00	331,200.00		
小计	82,800.00	331,200.00		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,865,681.42	1,056,941.17
合计	1,865,681.42	1,056,941.17

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,330,841.28	37,288,670.82
1 年以上	890,031.91	1,151,541.42
合计	49,220,873.19	38,440,212.24

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	165,860.65	165,860.65
合计	165,860.65	165,860.65

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,703,947.65	43,141,299.72	42,775,520.39	4,069,726.98
离职后福利-设定提存计划	11,173.64	773,673.07	784,846.71	
辞退福利		37,344.00	37,344.00	
合计	3,715,121.29	43,952,316.79	43,597,711.10	4,069,726.98

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,697,881.64	39,480,234.60	39,108,978.06	4,069,138.18
职工福利费		1,321,770.97	1,321,770.97	
社会保险费	5,441.20	1,246,621.13	1,252,062.33	
其中：医疗保险费	4,527.00	1,192,173.45	1,196,700.45	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	372.45	38,850.42	39,222.87	
生育保险费	541.75	15,597.26	16,139.01	
住房公积金		1,056,187.00	1,056,187.00	
工会经费和职工教育经费	624.81	36,486.02	36,522.03	588.80
合计	3,703,947.65	43,141,299.72	42,775,520.39	4,069,726.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,835.05	747,535.36	758,370.41	
失业保险费	338.59	26,137.71	26,476.30	
合计	11,173.64	773,673.07	784,846.71	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	866,727.78	510,345.55
城市维护建设税	70,171.89	258,947.38
教育费附加	36,175.47	184,962.40
企业所得税	279,392.40	735,453.99
个人所得税	35,951.73	33,941.48
房产税	22,415.82	22,415.82
土地使用税	13,875.18	13,875.18
土地增值税	13,947.31	
合计	1,338,657.58	1,759,941.80

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,143,468.77	1,635,331.90
合计	1,143,468.77	1,635,331.90

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款		367,491.93
个人往来款	1,143,468.77	1,267,839.97
合计	1,143,468.77	1,635,331.90

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
黄淑丽	1,096,225.97	联系不上，长期挂账

单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	1,096,225.97	——

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,776,997.42	2,734,357.32
合计	1,776,997.42	2,734,357.32

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,286,790.11	8,011,176.79
减：未确认融资费用	431,307.49	690,891.71
减：一年内到期的租赁负债	1,776,997.42	2,734,357.32
合计	4,078,485.20	4,585,927.76

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	37,500,000.00						37,500,000.00

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	28,850,970.03			28,850,970.03
合计	28,850,970.03			28,850,970.03

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,760,462.38	254,141.44		4,014,603.82
合计	3,760,462.38	254,141.44		4,014,603.82

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,991,074.19	
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	36,991,074.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,117,665.55	
减：提取法定盈余公积	254,141.44	10.00%
期末未分配利润	44,854,598.30	

(二十五) 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
一、主营业务	148,592,103.21	121,838,953.30	134,856,396.68	110,808,707.10
二、其他业务	22,921.87		16,414.81	
合计	148,615,025.08	121,838,953.30	134,872,811.49	110,808,707.10

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	766,645.94	741,685.39
教育费附加	328,562.54	317,865.17
地方教育费附加	219,041.64	211,910.12
印花税	57,899.00	45,242.40
房产税	44,831.66	45,447.23
土地使用税	27,750.34	27,750.35
其他税费	1,020.00	1,020.00
合计	1,445,751.12	1,390,920.66

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		3,283,023.14
出口费用		1,484,441.03
职工薪酬	730,169.79	518,312.13
业务招待费	221,929.60	248,838.55
样品		153,760.84
差旅费	63,460.98	145,507.69
办公费	411,478.12	17,579.22
劳务费	47,475.81	
其他	80,654.39	187,624.07
合计	1,555,168.69	6,039,086.67

注释：运输费及出口费用重分类到营业成本 3,213,776.51 元

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,810,638.79	7,991,047.81
折旧及摊销	904,304.48	1,031,778.58
办公费	531,789.92	674,774.94
租赁费	494,606.86	1,314,919.44
差旅费	143,985.90	364,025.70

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	13,040.98	785,292.69
劳务费	459,811.54	
其他	373,163.42	642,988.70
合计	7,731,341.89	12,804,827.86

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	333,243.50	5,472.00
减：利息收入	833,373.06	326,184.56
汇兑收益	7,066,186.43	931,598.58
手续费支出	43,292.98	45,701.17
合计	6,609,349.85	-1,206,609.97

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗就业补贴	698,614.04	1,481,933.92	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还		164,414.88	与收益相关
社保补贴收入	217,185.56	191,318.30	与收益相关
其他与经营活动相关的政府补助	1,150.00	6,450.00	与收益相关
合计	916,949.60	1,844,117.10	

(三十一) 净敞口套期收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期合同收益	331,200.00	
合计	331,200.00	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-105,943.10	34,078.48
其他应收款信用减值损失	-4,712.69	-60,301.55
合计	-110,655.79	-26,223.07

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-727,660.12	-376,648.29
合计	-727,660.12	-376,648.29

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	14,188.64	
合计	14,188.64	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	12,261.00	300,000.00	12,261.00
其他	92,741.41	4.85	92,741.41
合计	105,002.41	300,004.85	105,002.41

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新增规模以上工业企业第二年增长奖励资金	12,261.00	100,000.00	与收益相关
两化融合管理体系贯标项目扶持资金		200,000.00	与收益相关
合计	12,261.00	300,000.00	

(三十六) 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
非流动资产损坏报废损失	32,007.60	176,395.61	32,007.60
其他		45,324.53	
合计	32,007.60	221,720.14	32,007.60

(三十七) 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费用	907,843.88	2,729,903.54
递延所得税费用	905,967.94	-761,321.46
合计	1,813,811.82	1,968,582.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	9,931,477.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,482,869.34
子公司适用不同税率的影响	-800,829.05
调整以前期间所得税的影响	126,866.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,107.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-27,202.46

项目	金额
所得税费用	1,813,811.82

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,345,268.77	2,470,306.51
其中：利息收入	833,373.06	326,184.56
政府补助	929,210.60	2,144,117.10
其他	582,685.11	4.85
支付其他与经营活动有关的现金	2,908,411.36	10,220,679.69
其中：运输及出口费用		4,767,464.17
交通及差旅费	207,446.88	145,507.69
服务费	13,040.98	785,292.69
业务招待费	221,929.60	248,838.55
办公费用	943,268.04	692,354.16
银行手续费	43,292.98	45,701.17
往来款及其他	1,479,432.88	3,535,521.26

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,117,665.55	4,595,709.01
加：信用减值损失	110,655.79	26,223.07
资产减值准备	727,660.12	376,648.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,775,814.90	2,001,851.63
无形资产摊销	122,402.39	92,602.12
长期待摊费用摊销	1,471,700.87	522,566.92
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）	-14,188.64	-8,881.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,173.80	176,395.61
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-331,200.00	4,595,709.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,607,469.36	-926,126.58
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）	823,167.94	-761,321.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	82,800.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,947,002.51	-73,324.54

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,238,505.49	12,696,532.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,700,338.07	-5,259,597.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,039,952.15	13,459,277.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	60,821,424.40	53,589,913.22
减：现金的期初余额	53,589,913.22	48,725,818.17
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	7,231,511.18	4,864,095.05

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,821,424.40	53,589,913.22
其中：库存现金	70,479.57	48,528.58
可随时用于支付的银行存款	60,750,944.83	53,541,384.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	60,821,424.40	53,589,913.22

(四十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,003,797.28	6.5249	32,649,276.88
应收账款			
其中：美元	9,320,842.72	6.5249	60,817,566.68
应付账款			
其中：美元	39,764.46	6.5249	259,459.13
新台币	267,278.36	0.2321	62,035.31

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西伯（厦门）电子有限公司	厦门	厦门	音响、视听、电子元件等电子设备制造及销售	100.00		股权转让
西伯电子（重庆）有限公司	重庆	重庆	扬声器等电子设备的生产销售	100.00		股权转让

七、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

汇率风险

本公司的主要生产活动在中国境内，业务以人民币结算，但产品大部分销售至海外市场，这些贸易往来多以美元。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健

的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

（三）流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
EASYLINKTECHNOLOGYLIMITED	英属维尔京群岛	控股公司	1,500.00 万美元	58.48	58.48

本公司的实际控制人为吕俊德，振曜科技股份有限公司通过 EASYLINKTECHNOLOGY、MEDIACHAMPION 和 NORTHLINKTECHNOLOGY 合计持有公司 99.11% 股权，系公司实际控制法人；吕俊德直接持有振曜科技股份有限公司 10.24% 的股份，为振曜科技股份有限公司第一大股东，且吕俊德自 1997 年振曜科技成立起一直担任振曜科技股份有限公司董事长兼总经理，对股东会召开、董事会运作及振曜科技股份有限公司的业务经营和发展具有实质性影响，实际控制振曜科技股份有限公司。因此，认定吕俊德为公司实际控制自然人，振曜科技股份有限公司为公司的实际控制法人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
MEDIACHAMPIONCORPORATION	股东
NORTHLINKTECHNOLOGYCORPORATION	股东
嘉善融盛电子科技有限公司	股东
嘉善融达电子科技有限公司	股东
厦门泰富晟投资管理有限公司	股东
德奇电子扬州有限公司	同受最终控制
东莞荃曜电子有限公司	同受最终控制
西伯股份有限公司	同受最终控制
嘉善荣悦电子有限公司	公司董事吴建刚妻子及母亲投资的企业
宗绪福	公司董事长、总经理
张寓翔	财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马艳	职工代表监事

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	2020 年度	2019 年度
采购商品、接受劳务：					
嘉善荣悦电子有限公司	采购商品	电子元器件	市场价	5,303,232.40	4,366,908.09
西伯股份有限公司	采购商品	电子元器件	市场价	43,888.53	86,355.97
东莞荃曜电子有限公司	采购商品	电子元器件	市场价	2,460.39	
销售商品、提供劳务：					
西伯股份有限公司	销售商品	电子产品	市场价	21,206,194.19	10,765,280.62
德奇电子扬州有限公司	销售商品	电子产品	市场价	16,863.00	
东莞荃曜电子有限公司	销售商品	电子产品	市场价	42,000.00	

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西伯股份有限公司	8,500,983.00	57,639.94	4,807,397.49	197,681.68
应收账款	德奇电子扬州有限公司	17,402.00	174.02		
应收账款	振曜科技股份有限公司	1,565.98	1,565.98		
合计		8,519,950.98	59,379.94	4,807,397.49	197,681.68

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	嘉善荣悦电子有限公司	3,367,298.91	2,556,929.31
应付账款	西伯股份有限公司	36,478.55	58,267.64
合计		3,403,777.46	2,615,196.95

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2021 年 4 月 23 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部报告

公司目前经营业务是电子产品的生产和销售，无其他业务，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，因此报告期内公司不作分部报告披露。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,194,777.63	100.00	603,698.64	1.06
其中：组合 1：合并范围内客户				
组合 2：非合并范围内客户	57,194,777.63	100.00	603,698.64	1.06
合计	57,194,777.63	100.00	603,698.64	1.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,209,808.46	98.76	595,562.44	1.02
其中：组合 1：合并范围内客户	723,970.61	1.24		
其中：组合 2：非合并范围内客户	57,485,837.85	98.76	595,562.44	1.04
合计	58,209,808.46	98.76	595,562.44	1.02

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内关				723,970.61		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
关联方客户						
合计				723,970.61		

②组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	57,162,706.05	1.00	571,627.06	57,428,781.88	1.00	574,287.82
1 至 2 年				22,766.13	10.00	2,276.61
2 至 3 年				19,114.79	20.00	3,822.96
3 年以上	32,071.58	100.00	32,071.58	15,175.05	100.00	15,175.05
合计	57,194,777.63	1.04	603,698.64	57,485,837.85	1.04	595,562.44

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,136.20 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
WETEK Corporation	24,977,205.12	43.67	249,772.05
达丰（重庆）电脑有限公司	15,443,754.80	27.00	154,437.55
CloudNetworkTechnologySingaporePte. LTD.	11,974,221.47	20.94	119,742.21
达功（上海）电脑有限公司	3,459,055.68	6.05	34,590.56
西伯股份有限公司	841,195.72	1.47	8,411.96
合计	56,695,432.79	99.13	566,954.33

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,428,659.42	1,732,885.30
减：坏账准备	36,136.08	34,738.38
合计	2,392,523.34	1,698,146.92

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	139,540.00	159,540.00
应收退税款	2,254,151.24	1,538,606.92
员工暂支款	229.80	

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	34,738.38	34,738.38
减：坏账准备	36,136.08	34,738.38
合计	2,392,523.34	1,698,146.92

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,254,381.04	92.82	1,672,606.92	96.52
1 至 2 年	134,000.00	5.52		
2 至 3 年			22,540.00	1.30
3 年以上	40,278.38	1.66	37,738.38	2.18
合计	2,428,659.42	100.00	1,732,885.30	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			34,738.38	34,738.38
期初余额在本期重新评估后			34,738.38	34,738.38
本期计提	1,397.70			1,397.70
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,397.70		34,738.38	36,136.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山市国税局	应收退税款	2,254,151.24	一年以内	92.81	
和运国际租赁有限公司昆山分公司	押金、保证金	95,000.00	1 年以内	3.91	950.00
苏州酷奇投资管理有限公司	押金、保证金	39,000.00	1 年以内	1.61	390.00
合计		2,388,151.24		98.33	1,340.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,638,333.89		27,638,333.89	27,638,333.89		27,638,333.89
合计	27,638,333.89		27,638,333.89	27,638,333.89		27,638,333.89

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西伯（厦门）电子有限公司	13,394,027.65			13,394,027.65		
西伯电子（重庆）有限公司	14,244,306.24			14,244,306.24		
合计	27,638,333.89			27,638,333.89		

(四) 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
一、主营业务	133,208,415.54	120,448,999.87	130,484,270.59	111,628,590.34
二、其他业务	1,781,289.11		4,063.70	
合计	134,989,704.65	120,448,999.87	130,488,334.29	111,628,590.34

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,188.64	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	929,210.60	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,733.81	
4. 所得税影响额	-251,033.26	
合计	753,099.79	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	4.38	0.22	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	2.88	0.20	0.08

西伯电子（昆山）股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

第九节 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：

江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136