



# 中新股份

NEEQ : 833811

## 辽宁中新自动控制集团股份有限公司

( Liaoning Zhongxin Automation Control Group co.,LTD )



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019年5月，中新股份获得鞍山市工业和信息化局授予辽宁省两化融合管理体系贯标试点企业的补助资金。目前，公司两化融合管理体系的贯标工作已到审查收尾阶段，通过第一阶段、第二阶段等全部评定审核，已进入公示，等待发证。

2019年5月，中新股份同大连日牵电机有限公司达成战略合作关系，战略合作关系的建立对双方合作发展起到极其重要的战略意义。双方企业在未来合作中实现资源互换，技术互补，在新的领域里共同发展实现双赢充满信心。

2019年4月，中新股份再次获得辽宁省商务厅拨付的2018年度中央财政外贸发展专项资金-暨2018年辽宁省加工贸易企业贷款贴息项目扶持资金；中新股份仍是鞍山市唯一一家获得2018年度辽宁省商务厅对省加工贸易企业贷款贴息补助的企业。

2019年1月，中新股份获得辽宁省科学技术厅关于2017年度全省R&D经费增量奖励后补助资金。

中新股份同哈尔滨工业大学（鞍山）工业技术研究院签订战略合作协议，结成战略合作伙伴关系后，双方将加强在技术交流、项目研发、成果转化、示范应用等方面的合作，推进鞍山市军民融合创新发展。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中新自控、中新股份	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司
德隆自动化	指	鞍山德隆自动化工程有限公司
中新英联	指	鞍山中新英联发展有限公司
中新科技	指	鞍山中新科技有限公司
中新晟达	指	鞍山中新晟达软件开发有限公司
中新北方	指	鞍山中新北方自控工程有限公司
万和海拓	指	大连万和海拓文化体育产业有限公司
中冶北方	指	中冶北方工程技术有限公司
宝信软件	指	上海宝信软件股份有限公司
金自天正	指	北京金自天正智能控制股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
商务部	指	中华人民共和国商务部
信息产业部	指	中华人民共和国信息产业部
教育部	指	中华人民共和国教育部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
财政部	指	中华人民共和国财政部
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
统计局	指	中华人民共和国国家统计局
外汇局	指	中华人民共和国国家外汇管理局
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌之行为
报告期	指	2019年01月01日至2019年6月30日
《公司章程》	指	现行有效的《辽宁中新自动控制集团股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司监事会
公司律师、律师	指	辽宁海清律师事务所
会计师、荣诚	指	荣诚会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
会计准则	指	中国会计规章制度,包括2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

E-House	指	集成式电气室,以钢结构骨架为基础的钢制可移动运输和方便安装的电气室,电气室中的电气设备全部要安装调试完成,并将进出动力和信号引到电气室外部的装置
MES	指	是一套面向生产制造企业管理及决策支撑的系统。可为企业提供全部生产过程管理,质量跟踪,管理决策等依据的数据系统
SBR	指	序批式活性污泥法,主要应用于城市生活污水、工业废水,特别是难降解工业废水的处理以及小城镇的市政污水

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王龙、主管会计工作负责人章玮及会计机构负责人（会计主管人员）王行保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	中新股份档案室
备查文件	1. 第二届董事会第五次会议决议。
	2. 第二届监事会第五次会议决议。
	3. 董事、监事、高管的书面意见确认书。
	4. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	5. 报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁中新自动控制集团股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Zhongxin Automation Control Group co., LTD
证券简称	中新股份
证券代码	833811
法定代表人	王龙
办公地址	鞍山市高新区科技路5号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张芷茗
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0412-5232380
传真	0412-5200089
电子邮箱	229538360@qq.com
公司网址	http://www.ln-zx.com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市高新区科技路5号, 114051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2001年3月9日
挂牌时间	2015年10月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	工业自动化领域系列产品的研制、生产、销售和承接系统集成工程及信息系统技术服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王龙
实际控制人及其一致行动人	王龙

#### 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	912103007268342820	是
注册地址	鞍山市高新区科技路 5 号	否
注册资本（元）	51,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

#### 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 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	25,585,990.93	22,676,288.35	12.83%
毛利率%	44.36%	28.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,319,847.13	-2,726,645.93	185.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,107,123.66	-3,180,025.42	134.81%
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）	4.00%	-4.85%	-
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）	1.91%	-5.65%	-
基本每股收益	0.04	-0.05	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	124,209,203.63	119,497,140.19	3.94%
负债总计	65,068,751.39	62,633,216.29	3.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,633,930.02	56,340,173.93	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.10	-3.64%
资产负债率%（母公司）	47.30%	51.94%	-
资产负债率%（合并）	52.38%	52.41%	-
流动比率	1.8250	1.8011	-
利息保障倍数		5.35	-

### 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	-6,088,578.36	8,974,588.32	-167.84%
应收账款周转率	0.9725	0.9223	5.44%
存货周转率	0.8334	1.0414	-19.97%

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.94%	-6.38%	-

营业收入增长率%	12.83%	115.10%	-
净利润增长率%	181.36%	-123.37%	-

## 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	51,000,000	51,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	2,453,045.75
除上述各项之外的其他营业外和支出	-830,003.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,623,042.67</b>
所得税影响数	405,760.67
少数股东权益影响额（税后）	4,558.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,212,723.47</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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 （空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	43,013,248.19		62,896,157.15	
应收票据		18,427,669.02		22,710,245.72
应收账款		24,585,579.17		40,185,911.43
应付票据及应付账款	24,096,669.93		14,901,796.49	
应付票据		14,849,362.24		1,320,846.06
应付账款		9,247,307.69		13,580,950.43
可供出售金融资产	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他权益工具投资		1,500,000.00		1,500,000.00

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

一、商业模式概述：中新股份以系统集成、自动化控制系统为用户提供信息系统、自动控制的全面解决方案、构建软件、硬件和自动控制平台，并向用户收取项目结算款，实现收入与盈利。公司立足于软件和信息技术服务业，具备一整套符合公司实际情况的产、供、销业务流程，已掌握神经网络预测技术、粒子群自动配料技术、决策树与遗传算法操作寻优技术等信息化集成产品设计等方面的技术。

二、主要产品及服务：公司主营业务未发生改变，具体为集成收入和电气工程施工收入，公司主要从事工业自动化领域系列产品的研制、生产、销售和承接系统集成工程及技术服务等。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）中的信息系统集成服务（I6520）。公司同时通过拥有的人才资源、积累的软件著作权等资源，在现有软件产品的基础上进行二次开发，研制出符合客户需求的软件产品。

三、销售服务方面：公司主要采用订单采购的采购模式和“直销为主”的销售模式，将产品及服务直接提供给矿山、钢铁、冶金等行业的大中型国有企业。公司依靠其多年从事信息化开发和系统集成所形成的专业优势，以及与众多硬件设备供应商、大型研究院、系统集成企业、软件开发企业之间的合作，为客户提供信息化、数字化、自动化与智能化服务。

四、采购模式：公司承担的各种设备安装服务需要从外部采购各种设备、材料等元件，公司承担的施工项目所需设备、材料一般由公司自行采购或由甲方（或业主）提供。公司建立供应商库，对入围供应商建档并进行评价，选择合格供应商，每次采购前，选定三家以上合格供应商进行询价，最终综合技术、商务、价格等全面情况确定中标厂家签订供货合同。公司采购模式主要包括集中采购、分散采购、小额零星采购或因地制宜采购以及公司按照甲方（或业主）指定的供货方、材料品牌、价格进行采购等多种模式。

五、售后模式：公司为了对服务过程进行有效控制，确保优质的用户体验，提供完善的售后服务。售后技术人员接受任务和指令后，首先熟悉任务内容（详细查阅资料、设备型号、编号等）。准备好售后服务报告、顾客满意度调查表等资料，询问具体故障，携带可能遇到或必须使用的零部件，确定用户所在的位置、交通状况，以提高效率。售后技术人员需实事求是地对问题进行处理，分析故障原因、责任，尽量与用户达成共识，并填写服务报告。

六、盈利模式：公司目前的收入主要来源于工业自动化系统集成及其全面解决方案，针对客户需求开发整套自动化控制系统，全面提升客户的设备性能，降低开发时间及成本，实现在客户端的价值，从而保证公司业务的持续稳定发展。公司的客户主要为分布在市政、港口、污水处理、石化、矿山、电力、食品加工、房地产等行业内的龙头企业。

报告期内，本公司业务、产品、服务未发生重大变化，商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，本公司业务、产品、服务未发生重大变化，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极开拓市场资源与业务领域，努力践行战略规划及经营目标，由于国内整体环境好转和行业趋势利好的影响收入水平达到预期的目标，各项财务数据较上年同期均得到有效改善。

中新股份报告期内实现营业收入 2,558.59 万元，较上年同比增长 12.83%，主要原因为公司在矿山、烧结、焦化等项目的订单数量和金额较上年有部分增加。归属于公司股东的净利润 230.26 万元，较上年同比增长 181.36%，主要原因为固定成本不变，期间费用有所降低。资产总计 12,420.92 万元，较上年同比增长 3.94%，负债总计 6,506.87 万元，较上年同比增长 3.89%，主要原因为公司销售额提高导致应收应付往来款增加所致。经营活动产生的现金流量净额-608.85 万元，较上年同比下降 167.84%，主要原因为公司销售产品购买原材料以及赊销所致。

报告期内，公司全力开拓国内外市场、组织销售，完善流程，强化质量控制体系，优化产品结构严格控制成本、随着国家改革的深入，冶金、矿山、港口等行业形势向好，矿山机械产品将会保持一定的增长速度，国家积极推行的一带一路战略已经初见成效，也为我公司积极进一步开拓国际市场提供了部分良好的机会。

## 三、 风险与价值

### 1. 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人王龙目前直接持有公司 2976.87 万股股份，并通过德隆自动化间接持有公司 762.195 万股股份，合计持有公司 3739.065 万股股份，持股比例为 73.32%，现任公司董事长兼总经理。公司股权集中，股东对公司控制程度很高从而易使董事、监事、高级管理人员缺乏独立性，使得公司治理制衡机制存在弱化失效风险。同时，若王龙利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制，可能损害少数股东权益。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高决策层和管理层的水平，与时俱进，消除公司经营管理的风险。

### 2. 偿债风险

报告期内，合并报表资产负债率期初为 52.41%，期末为 52.39%，母公司资产负债率期初为 51.94%，期末为 47.30%。公司主要依靠自身积累、商业信用、银行信贷资金以及部分股东借款满足资本支出及流动资金周转需求，由此导致公司资产负债率较高，如果公司资产负债管理不当，可能存在不能及时偿债的风险。

应对措施：报告期内，公司资产负债率有所上升，将持续加强公司资产及业务流程管理，加快资产的周转率。

### 3. 其他收益对公司利润有一定影响

报告期内，其他收益为 245.30 万元，公司经营业绩对其他收益存在一定程度的依赖。公司报告期间的其他收益主要为政府补助。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司正常经营过程中，从未将政府补助视为公司经营业绩的重要支柱。公司业务领域不断拓展，研发水平不断提升，优质项目层出不穷，公司会将多层次多角度推进产学研一体化的进程，全方位保证公司盈利水平稳步提升。

### 4. 宏观经济形势波动风险

公司所处的行业与国民经济发展水平密切相关。当前，全球经济增长放缓，直接影响了我国经济的运行。进入“十二五”期间以来，我国的国内生产总值增速有所放缓，经济下行压力较大。如未来几年我国宏观经济形势出现较大波动，可能会对软件和信息技术服务业的整体需求产生负面影响，并最终影响公司的盈利能力。应用公司产品的港口、石化、污水处理、电力、食品加工、矿山等行业，除食品加工、污水处理属于刚性需求，其他行业会受到影响宏观经济形势波动的影响，造成销量萎缩，影响公司业绩。

应对措施：公司将加大对各行业市场的开发力度，保证在宏观经济形势下行的情况下，销售额和利润额的下降幅度低于竞争对手。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司着力在工业自动化、智能化科技园区、机器人、两化融合专家系统等新项目的研究和开发，积极为国家倡导的绿色、洁能、环保事业贡献力量。公司上半年增加就业岗位需求 30 多个，在日常生产经营活动中，遵守法律法规、诚实守信、自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位职工负责，接受政府与社会公众的监督，积极承担更多的企业社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000.00	
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	80,000.00	31,183.00
	7,080,000.00	31,183.00

## (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	2,566,749.98	2.07%	保证金
应收票据	抵押	10,925,608.05	8.80%	票据抵押
总计	-	13,492,358.03	10.87%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	28,673,475	56.22%	0	28,673,475	56.22%
	其中：控股股东、实际控制人	7,442,175	14.59%	0	7,442,175	14.59%
	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	22,326,525	43.78%	0	22,326,525	43.78%
	其中：控股股东、实际控制人	22,326,525	43.78%	0	22,326,525	43.78%
	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		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王龙	29,768,700	0	29,768,700	58.37%	22,326,525	7,442,175
2	鞍山德隆自动化工程有限公司	21,231,300	0	21,231,300	41.63%	0	21,231,300
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	22,326,525	28,673,475
股东间相互关系说明： 公司自然人股东王龙直接持有公司 29,768,700 股股份，并通过德隆自动化间接持有公司约 7,622,036 股股份，合计持有公司约 37,390,736 股股份，持股比例为 73.32%。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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



公司的控股股东及实际控制人为王龙，男，1952年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于鞍钢职工工学院，电子计算机应用专业，本科学历，高级工程师职称。1986年6月至1991年6月，任鞍钢集团自动化公司研究室副主任。1990年12月至2001年2月，任中新系统总经理。2001年3月至今，任中新有限董事长。现任股份公司董事长兼总经理、中新英联董事、中新晟达执行董事兼总经理、万和海拓董事。

王龙，公司股东，王龙目前直接持有公司 2976.87 万股股份，并通过德隆自动化间接持有公司 762.21 万股股份，合计持有公司 3739.07 万股股份，持股比例为 73.32%。股东王龙现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展规划具有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王龙	董事长 兼总经理	男	1952年8月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
王行	董事、 财务总监	女	1980年8月	硕士	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
徐霄南	董事	男	1981年6月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
翟广刚	董事	男	1966年1月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
巴青春	董事	男	1973年6月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
王常辉	董事	男	1968年4月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
关文俊	董事、 商务总监	女	1970年6月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
李晓书	董事	女	1984年12月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
侯静	董事	女	1982年12月	本科	2019年4月16日 至2021年1月7日	是
徐梅宇	监事会主席	男	1973年7月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
田兵	职工监事	男	1983年5月	本科	2018年1月8日至 2021年1月7日	是
刘国威	职工监事	男	1976年6月	大专	2018年4月17日 至2021年1月7日	是
张芷茗	董事会秘书	女	1980年4月	本科	2019年4月16日 至2021年1月7日	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理王龙与董事王行系父女关系，公司的控股股东及实际控制人为王龙；董事王行和董事徐霄南为夫妻关系。

## (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
王龙	董事长兼总经理	29,768,700	0	29,768,700	58.37%	0
合计	-	29,768,700	0	29,768,700	58.37%	0

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李俭	董事	离任		因工作需要岗位变动
侯静	董事会秘书	离任	董事	因工作需要岗位变动
张芷茗		新任	董事会秘书	

## 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

侯静，女，1982年12月28日生。现任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的围棋事业部经理。毕业于郑州大学，人力资源管理专业，学士学位。2006年6月至2009年9月任华东交通大学团总支书记，2009年9月至2015年6月任辽宁向导科技发展有限公司行政经理，2015年7月1日至今，任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的行政经理、围棋事业部经理。

张芷茗，女，1980年4月30日生。现任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的行政经理。毕业于辽宁科技大学，通信工程专业，学士学位。2013年7月1日至2010年6月30日任北京圣维科技有限公司行政经理/太原分公司经理，2010年7月1日至2012年5月20日任鞍山兴益制冷设备有限公司办公室主任，2012年5月21日至2013年11月30日任鞍山新兴石油科技有限公司办公室主任，2013年12月1日至2016年11月27日任中国建筑技术集团有限公司辽宁分公司总工办主任。2016年11月28日至今，任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的行政经理。

## 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	25	21
生产人员	8	8
销售人员	19	25

技术人员	32	40
财务人员	5	7
员工总计	89	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	59	69
专科	19	19
专科以下	10	10
员工总计	89	101

**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：**

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、年终奖金等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

2、人才培养：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员多项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，无需公司承担费用的离职退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	19,824,549.51	20,809,779.65
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			
应收票据及应收账款		39,107,880.66	43,013,248.19
其中：应收票据	五、2	12,797,787.84	18,427,669.02
应收账款	五、3	26,310,092.82	24,585,579.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,142,551.92	6,428,107.36
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	1,017,825.04	1,479,172.43
其中：应收利息			
应收股利			505,137.25
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,699,551.70	21,775,228.27
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	9,881,119.15	12,981,887.89
<b>流动资产合计</b>		<b>112,673,477.98</b>	<b>106,487,423.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,500,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	1,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	580,594.19	632,848.43
固定资产	五、10	2,926,807.63	3,354,396.91
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	439,005.51	452,796.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	102,036.18	187,155.70
递延所得税资产	五、13	5,987,282.14	6,882,519.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,535,725.65	13,009,716.40
<b>资产总计</b>		124,209,203.63	119,497,140.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		30,454,450.17	24,096,669.93
其中：应付票据	五、14	19,087,549.12	14,849,362.24
应付账款	五、15	11,366,901.05	9,247,307.69
预收款项	五、16	20,817,040.29	20,723,413.78
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、17	141,710.34	131,216.91
应交税费	五、18	54,988.03	743,025.02
其他应付款	五、19	9,993,050.54	13,170,958.12
其中：应付利息			
应付股利		3,671,826.32	3,671,826.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	277,879.38	257,664.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		61,739,118.75	59,122,948.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	329,632.64	510,267.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,329,632.64	3,510,267.88
<b>负债合计</b>		65,068,751.39	62,633,216.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	733,855.27	733,855.27
减：库存股			
其他综合收益	五、25	64,795.51	73,658.82
专项储备			
盈余公积	五、26	2,425,062.52	2,425,062.52
一般风险准备			
未分配利润	五、27	4,410,216.72	2,107,597.32
归属于母公司所有者权益合计		58,633,930.02	56,340,173.93
少数股东权益		506,522.22	523,749.97
<b>所有者权益合计</b>		59,140,452.24	56,863,923.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		124,209,203.63	119,497,140.19

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：章玮

会计机构负责人：王行

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		12,575,682.41	11,333,524.00
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	十五、1	12,797,787.84	18,427,669.02
应收账款	十五、2	35,203,656.19	32,693,824.34
应收款项融资			
预付款项		14,900,668.83	8,081,636.77
其他应收款	十五、3	13,519,134.88	13,974,539.65
其中：应收利息			
应收股利			505,137.25
买入返售金融资产			
存货		22,516,950.34	21,732,941.97
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		9,724,374.17	12,805,803.33
<b>流动资产合计</b>		<b>121,238,254.66</b>	<b>119,049,939.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,500,000.00
其他债权投资		1,500,000.00	
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	7,929,039.53	7,929,039.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		580,594.19	632,848.43
固定资产		2,241,601.91	2,508,065.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		439,005.51	452,796.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,036.18	187,155.70
递延所得税资产		2,086,376.06	2,037,803.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,878,653.38</b>	<b>15,247,709.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,116,908.04</b>	<b>134,297,648.20</b>
<b>流动负债：</b>			



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		19,087,549.12	14,849,362.24
应付账款		8,964,482.20	12,973,362.07
预收款项		18,807,711.66	20,707,964.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,977.40	68,642.75
应交税费		46,820.28	136,096.96
其他应付款		14,416,483.30	18,018,940.57
其中：应付利息			
应付股利		3,671,826.32	3,671,826.32
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>61,386,023.96</b>	<b>66,754,369.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,386,023.96</b>	<b>69,754,369.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,100,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		745,325.59	745,325.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,425,062.52	2,425,062.52

一般风险准备			
未分配利润		17,560,495.97	10,372,890.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,730,884.08</b>	<b>64,543,278.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>136,116,908.04</b>	<b>134,297,648.20</b>

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：章玮

会计机构负责人：王行

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		25,585,990.93	22,676,288.35
其中：营业收入	五、28	25,585,990.93	22,676,288.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,520,234.43	25,392,524.01
其中：营业成本	五、28	14,237,056.37	16,159,799.47
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、29	321,983.51	187,890.52
销售费用	五、30	676,053.09	579,616.29
管理费用	五、31	4,027,052.95	5,677,117.03
研发费用	五、32	2,008,890.78	3,317,230.00
财务费用	五、33	9,414.38	83,629.52
其中：利息费用		27,043.21	106,580.42
利息收入		59,497.11	34,285.38
信用减值损失			
资产减值损失	五、34	3,239,783.35	-612,758.82
加：其他收益	五、35	2,453,045.75	453,379.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	99,787.73	-125,375.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,618,589.98	-2,388,232.08
加：营业外收入	五、37	58,446.05	
减：营业外支出	五、38	888,449.13	11,603.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,788,586.90	-2,399,835.59
减：所得税费用	五、39	485,967.50	430,246.9
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,302,619.40	-2,830,082.49
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）		2,302,619.40	-2,830,082.49
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		-17,227.73	-103,436.56
2.归属于母公司所有者的净利润		2,319,847.13	-2,726,645.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-10,343.84	84,309.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,343.84	84,309.82
（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		-10,343.84	84,309.82
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		-10,343.84	84,309.82
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,292,275.56	-2,745,772.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,189,445.60	-2,642,336.11
归属于少数股东的综合收益总额		102,829.96	-103,436.56
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.05

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：章玮

会计机构负责人：王行

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、5	23,295,869.73	21,819,834.61
减：营业成本	十五、5	12,357,828.17	12,756,302.08
税金及附加		321,983.51	187,062.02
销售费用		676,053.09	579,616.29
管理费用		2,345,444.00	2,318,118.67
研发费用		2,008,890.78	3,317,230.00
财务费用		-11,665.79	113,810.49
其中：利息费用		39,271.95	106,580.42
利息收入		50,937.74	34,285.38
加：其他收益		2,453,045.75	453,379.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	99,787.73	79,421.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		323,818.21	224,337.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,473,987.66	3,304,833.77
加：营业外收入		58,446.05	
减：营业外支出		870,215.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,662,218.71	3,304,833.77
减：所得税费用		-48,572.73	430,246.9
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,710,791.44	2,874,586.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,710,791.44	2,874,586.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		7,710,791.44	2,874,586.87
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：章玮

会计机构负责人：王行

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,243,068.82	33,831,507.60
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		1,805,045.75	258,479.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	707,497.11	4,437,621.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,755,611.68	38,527,608.13
购买商品、接受劳务支付的现金		29,319,657.74	21,396,701.62
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		3,101,730.14	3,281,071.64
支付的各项税费		2,113,756.18	1,046,049.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	11,309,045.98	3,829,196.7
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,844,190.04	29,553,019.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,088,578.36	8,974,588.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,118.36	3,100,000.00
取得投资收益收到的现金		99,787.73	79,421.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000	
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、41(3)	17,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,214,906.09	3,179,421.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,705.00	9,280.96
投资支付的现金			5,600,000.00
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	五、41(4)	12,010,000.00	12,344.22
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,016,705.00	5,621,625.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,198,201.09	-2,442,203.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			8,648,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			206,568.59
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、41(5)	94,852.87	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		94,852.87	8,854,568.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-94,852.87	-8,854,568.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-985,230.14	-2,322,183.87
加：期初现金及现金等价物余额		20,809,779.65	15,645,498.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,824,549.51	13,323,314.27

法定代表人：王龙      主管会计工作负责人：章玮      会计机构负责人：王行

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,788,791.95	28,998,378.08
收到的税费返还		1,111,845.76	258,479.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,528,904.24	6,521,355.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,429,541.95</b>	<b>35,778,213.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,401,700.29	18,730,165.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,507,180.02	748,134.90
支付的各项税费		2,112,174.10	1,027,102.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,354,530.22	3,853,141.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,375,584.63</b>	<b>24,358,545.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,946,042.68</b>	<b>11,419,667.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,105,118.36	3,100,000.00
取得投资收益收到的现金		99,787.73	79,421.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,204,906.09</b>	<b>3,179,421.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,705.00	3,461.54
投资支付的现金		12,010,000.00	5,600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,016,705.00</b>	<b>5,603,461.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,188,201.09</b>	<b>-2,424,039.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			8,648,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			106,580.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>8,754,580.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-8,754,580.42</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,242,158.41	241,047.28
加：期初现金及现金等价物余额		11,333,524.00	5,820,578.27
六、期末现金及现金等价物余额		12,575,682.41	6,061,625.55

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：章玮

会计机构负责人：王行



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

- 1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。
- 2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》; 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

---

## 二、 报表项目注释

# 辽宁中新自动控制集团股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

辽宁中新自动控制集团股份有限公司(以下简称公司)前身为辽宁中新自动控制集团有限公司,系经外经贸辽府资字[2001]第 03701 号文批准,由鞍山市五恒实业开发有限公司(以下简称五恒实业)、鞍钢集团自动化公司(以下简称鞍钢集团)、鞍山中新自动化控制系统有限公司(以下简称中新自动化)、鞍山中新商贸有限公司(以下简称中新商贸)、和自然人克里斯蒂安·沃尔夫岗·库伯(以下简称库伯)共同出资组建的中外合资企业,公司于 2001 年 2 月 10 日取得中华人民共和国外商投资企业批准证书,进出口企业代码 2100726834282, 公司注册资本为人民币 500.00 万元,2001 年 3 月,实缴注册资本人民币 193.20 万元,其中五恒实业认缴出资人民币 96.50 万元,实缴货币出资人民币 70.00 万元,认缴出资占注册资本的 19.30%、鞍钢集团认缴出资人民币 82.00 万元,实缴货币出资人民币 19.00 万元,认缴出资占注册资本的 16.40%、中新自动化认缴出资人民币 100.00 万元,实缴货币出资人民币 19.00 万元,认缴出资占注册资本的 20.00%、中新商贸认缴出资人民币 96.50 万元,实缴货币出资人民币 19.00 万元,认缴出资占注册资本的 19.30%、库伯认缴出资人民币 125.00 万元,以美元现汇折合实缴货币出资人民币 66.20 万元,认缴出资占注册资本的 25.00%。本次出资已经鞍山华诚会计师事务所有限公司审验,并出具鞍华诚审验字[2001]L104016 号验资报告。

2002 年 2 月,根据公司股东会决议,经鞍山市对外贸易经济合作委员会鞍外经贸委审字[2003]13 号文批复,公司变更出资方式,五恒实业由现金出资人民币 96.50 万元变更为现金出资人民币 70.00 万元、设备出资人民币 26.50 万元;

---

中新自动化由现金出资人民币 100.00 万元变更为以现金出资人民币 19.00 万元、技术出资人民币 81.00 万元；中新商贸由现金出资人民币 96.50 万元变更为以现金出资人民币 19.00 万元、设备出资人民币 77.50 万元。鞍钢集团及库伯的出资方式不变。公司于 2002 年 2 月 5 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2002 年 2 月，第二次缴纳注册资本，本次实缴注册资本人民币 306.80 万元，其中五恒实业实缴实物出资人民币 26.50 万元、鞍钢集团实缴货币出资人民币 63.00 万元、中新自动化实缴技术出资人民币 81.00 万元、中新商贸实缴实物出资人民币 77.50 万元、库伯实缴货币出资人民币 58.80 万元。缴纳注册资本后，公司实缴注册资本人民币 500.00 万元，其中五恒实业实缴出资人民币 96.50 万元，占注册资本的 19.30%、鞍钢集团实缴出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 16.40%、中新自动化实缴出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%、中新商贸实缴出资人民币 96.50 万元，占注册资本的 19.30%、库伯实缴出资人民币 125.00 万元（以美元现汇折合），占注册资本的 25.00%。本次实物出资中五恒实业于 2002 年 2 月 20 日投入计算机等设备共 90 台（套），辽宁正和资产评估有限公司对其出资的设备进行了评估，出具了辽正资评报字（2002）第 005 号资产评估报告，评估价值全体股东予以确认。中新自动化于 2002 年 2 月 21 日投入非专利技术人民币 81.00 万元，辽宁科信资产评估公司对该项非专利技术进行了评估，并出具了辽科资评报字[2001]第 012 号资产评估报告，中新自动化与公司就该项非专利技术签定了技术转证合同。中新商贸于 2002 年 2 月 20 日投入汽车 5 台。辽宁正和资产评估有限公司对其出资的汽车进行了评估，并出具了辽正资评报字（2001）第 222 号资产评估报告，评估价值全体股东予以确认。本次出资业经辽宁正和会计师事务所审验，并出具辽正会外资字[2002]第 02 号验资报告。

2003 年 5 月，根据公司股东会决议，五恒实业将持有的公司股份全部转让给鞍山中新科技有限公司（以下简称中新科技），转让后，中新科技持股 19.30%，其他各股东持股比例未发生变化，公司于 2003 年 5 月 26 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

---

2005年3月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2005]1号文批复，公司变更股权，将鞍钢集团股份转让给中新科技及鞍山中新英联发展有限公司（原中新商贸更名为鞍山中新英联发展有限公司，以下简称中新英联），股权变更后合资各方出资额分别为：中新自动化出资人民币100.00万元，占注册资本的20.00%；中新英联出资人民币137.50万元，占注册资本的27.50%；中新科技出资人民币137.50万元，占注册资本的27.50%；库伯出资人民币125.00万元，占注册资本的25.00%。公司于2005年3月16日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2005年6月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2005]145号文批复，公司变更股权：中新自动化、中新英联、中新科技将全部股份转让给鞍山盛隆自动化中心（以下简称盛隆自动化），股份转让后，盛隆自动化出资人民币375.00万元，占注册资本的75%，库伯出资人民币125.00万元，占注册资本的25.00%。公司于2005年6月27日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2006年10月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2006]21号文批复，公司变更股东：盛隆自动化将全部股份转让给鞍山德隆自动化工程有限公司（以下简称德隆自动化），股份转让后，德隆自动化出资人民币375.00万元，占注册资本的75.00%，库伯出资人民币125.00万元，占注册资本的25.00%。公司于2006年10月12日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2006年11月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2006]22号文批复，公司新增注册资本人民币500.00万元，注册资本由人民币500.00万元增加到人民币1,000.00万元，新增的注册资本人民币500.00万元由德隆自动化股利转投资人民币83.00万元，货币出资人民币267.00万元，库伯股利转投资人民币150.00万元，公司变更后的注册资本，德隆自动化出资人民币725.00万元，占注册资本的72.50%；库伯出资人民币275.00万元，占注册资本的27.50%。本次出资业经鞍山华诚会计师事务所有限公司审验，并出具鞍华诚外验字[2006]第019号验资报告。公司于2006年10月18日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

---

2012年2月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2012]7号文批复，公司变更股东及股权：库伯将全部股份转让给德隆自动化，股权转让后，德隆自动化出资1,000.00万元，占有限公司注册资本的100.00%，公司由合资企业变更为内资企业。本次出资业经辽宁明和会计师事务所有限公司审验，并出具辽明和会验[2012]54号验资报告。公司于2012年2月15日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。取得企业法人营业执照号为210300400012226，法定代表人为王龙，注册地址为鞍山市高新区科技路5号。

2014年11月3日，经公司股东会决议，公司变更股东及股权：德隆自动化将58.37%股份转让给自然人王龙，股权转让后，德隆自动化出资416.30万元，占有限公司注册资本的41.63%，王龙出资583.70万元，占有限公司注册资本的58.37%。公司于2014年11月27日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2014年11月28日，经公司股东会决议，全体股东一致同意公司变更为股份有限公司，并以经审计确认的有限公司2014年7月31日的净资产4,124.53万元，按1:0.2424比例折合股本1,000.00万元，其余3,124.53万元作为股本溢价。变更后股权结构如下：鞍山德隆自动化工程有限公司持有416.30万股，占股权比例为41.63%；自然人王龙持有583.70万股，占股权比例为58.37%。2014年12月8日，鞍山市工商行政管理局核准公司变更登记。

2015年12月23日，经公司股东会决议，全体股东一致同意公司以公司总股本1000万股为基数，以股东溢价增资形成的资本公积转增股本，向全体股东每10股转增20股。变更后股权结构如下：鞍山德隆自动化工程有限公司持有1,248.90万股，占股权比例为41.63%；自然人王龙持有1,751.11万股，占股权比例为58.37%。2016年1月14日，鞍山市工商行政管理局核准公司变更登记。

2018年5月17日，经公司股东会决议，公司以现有总股本3000万股为基数，以未分配利润向全体股东实施每10股分红3.5股，以资本公积向全体股东实施每10股转增3.5股，合计转增股本2,100.00万股，本次分配后总股本增至

5,100.00 万股。鞍山德隆自动化工程有限公司持有 2,123.13 万股，占股权比例为 41.63%；自然人王龙持有 2,976.87 万股，占股权比例为 58.37%。2018 年 6 月 26 日，鞍山市工商行政管理局核准公司变更登记。

公司总部的经营地址：鞍山市高新区科技路 5 号。法定代表人：王龙。

公司主要的经营活动为：工业自动化、高低压成套开关设备、仪表、通讯网络、机械、钢结构及电缆、动力、运输设备的设计、安装、调试、技术成套、生产制造、销售；软件开发；光伏发电系统成套销售、安装及组件零售；室内装饰；自有房屋租赁；安全技术防范设施设计、施工；经营货物及技术进出口。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司于 2019 年 8 月 10 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 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	鞍山中新英联发展有限公司	中新英联	68.00	
2	鞍山中新北方自控工程有限公司	中新北方自控	63.75	
3	鞍山中新晟达软件开发有限公司	中新晟达软件	100.00	
4	大连万和海拓工程技术有限公司	大连万和	100.00	
5	辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司	澳洲子公司	100.00	
6	OCEANIA INDUSTRY PTY LTD	澳洲孙公司		100.00

上述子公司具体情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：无

本期减少子公司：具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

---

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计

---

政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## **（2） 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **（1） 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **（2） 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企



---

业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳

---

入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

---

## （5） 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

---

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，

---

长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。

---

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

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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**

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

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间

---

编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **10. 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销



---

或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身

---

信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；

③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### **(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：

组合 1：本公司合并范围内关联方企业之间的应收款项。

组合 2：除列入组合 1 的合并范围内关联方款项外，对其他单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：本公司合并范围内关联方企业之间的应收款项，由于信用风险特征明显较低，根据实际情况不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### **(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## **12. 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，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存

---

货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出

---

售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## **（2） 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本

---

公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 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。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：



---

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

## **15. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## （2） 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

## 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### （1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **17. 在建工程**

### **(1) 在建工程以立项项目分类核算。**

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

---

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

---

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

---

④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，

并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
房屋装修费	5年

## 22. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

#### ③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



---

## 工会经费和职工教育经费

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，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务

---

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### **B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### **C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### **D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

---

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4） 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **23. 预计负债**

#### **（1） 预计负债的确认标准**

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。

## **(2) 预计负债的计量方法**

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

---

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **25. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额

---

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，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入的确认，合同中未提及安装调试工作条款，按商品实际交付客户并取得客户的收货单后确认商品销售收入实现；合同中提及安装调试工作条款，且客户要求公司负责主要安装调试工作，按商品实际交付客户并取得客户签字的验收单后确认商品销售收入实现。

## **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(3) 让渡资产使用权收入**

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

---

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **26. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **① 与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **② 与收益相关的政府补助**

---

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### ③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## **（2） 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

---

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

---

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 28. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承

---

担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更主要内容及原因**

财政部于2017年及2019年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

《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)》(统称“新金融工具准则”)；

---

《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)

本公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。

## (2) 变更的主要影响

①新金融工具准则修订取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号金融资产转移》和《企业会计准则第24号套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类: a、以摊余成本计量的金融资产; b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; c、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

2019年1月1日,本公司将除了在公开市场交易活跃并且有报价的金融资产和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外,其他任何金融资产或金融负债没有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。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”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。

“预期信用损失”模型适用于下列项目:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;
- 租赁应收款;

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用“预期信用损失”模型未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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年年初未分配利润。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

## ②财务报表列报

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年1-6月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整如下：

### 2019年6月30日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		12,797,787.84		12,797,787.84
应收账款		26,310,092.82		37,798,780.70
应收票据及应收账款	39,107,880.66		50,596,568.54	
应付票据		19,087,549.12		19,087,549.12
应付账款		11,366,901.05		14,964,482.20
应付票据及应付账款	30,454,450.17		34,052,031.32	
可供出售金融资产	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他权益工具投资		1,500,000.00		1,500,000.00

### (3) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、10%、16%、17%

城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
鞍山中新英联发展有限公司	25%
鞍山中新北方自控工程有限公司	25%
鞍山中新晟达软件开发有限公司	25%
大连万和海拓工程技术有限公司	20%
辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司	30%

## 2. 税收优惠

本公司于2017年10月10日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201721000409），有效期为2017年1月至2019年12月，故公司2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

大连万和在2019年度为小型微利企业，其所得按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,466.56	43,473.99
银行存款	17,224,332.97	12,950,182.65
其他货币资金	2,566,749.98	7,816,123.01
合计	19,824,549.51	20,809,779.65
其中：存放在境外的款项总额	6,776,512.32	8,220,217.40

其他货币资金中2,212,500.00元为存入的履约保证金；354,249.98元系澳洲

子公司存入的保函保证金及履约保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,491,903.64	16,847,669.02
商业承兑票据	1,305,884.20	1,580,000.00
合计	12,797,787.84	18,427,669.02

### ①期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,925,608.05
商业承兑票据	
合计	10,925,608.05

### ②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,181,225.00	
商业承兑票据		
合计	1,181,225.00	

## 3. 应收账款

### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,534,416.16	98.84	7,224,323.34	21.54	26,310,092.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	404,147.08	1.16	404,147.08	100	



合计	33,938,563.24	100.00	7,628,470.42	22.48	26,310,092.82
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,133,720.72	98.76	7,548,141.55	23.49	24,585,579.17
组合 2:账龄分析法	32,133,720.72	98.76	7,548,141.55	23.49	24,585,579.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	404,147.08	1.24	404,147.08	100	
合计	32,537,867.80	100.00	7,952,288.63	24.44	24,585,579.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,876,651.94	993,832.60	5.00
1 至 2 年	3,915,170.11	391,517.01	10.00
2 至 3 年	2,049,594.35	409,918.87	20.00
3 至 4 年	1,894,566.76	568,370.03	30.00
4 至 5 年	1,875,496.34	937,748.17	50.00
5 年以上	3,922,936.66	3,922,936.66	100.00
合计	33,534,416.16	7,224,323.34	21.54

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额323,818.21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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中冶京诚工程技术有限公司	4,080,128.10	12.02	204,006.41
北京嘉锐众科自动化技术有限公司	1,900,000.00	6.00	136,144.18
江苏恒创软件有限公司	1,849,400.00	5.45	180,892.80
Thompson Controls	1,546,750.68	4.56	82,975.80
沈阳红杉科技有限公司	1,359,516.00	4.01	79,095.65
合计	10,735,794.78	31.63	683,114.84

#### 4. 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	8,616,032.56	66.99	4,306,164.43	66.99
1 至 2 年	1,528,900.02	3.67	235,928.13	3.67
2 至 3 年	125,524.89	0.68	43,920.35	0.68
3 年以上	1,872,094.45	28.66	1,842,094.45	28.66
合计	12,142,551.92	100.00	6,428,107.36	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的主要原因系相关业务尚未结束所致。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
辽宁毅云智能控制科技有限公司	2,700,000.00	22.23
鞍山胜世嘉业科技有限公司	1,325,225.31	10.91
沈阳欣鹭德电器有限公司	1,233,927.06	10.16
北京龙源商泰商贸有限责任公司	1,145,676.00	9.43
甘肃联通工业仪器仪表有限公司	1,002,388.00	8.25

合计	7,407,216.37	61.00
----	--------------	-------

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		505,137.25
其他应收款	1,017,825.04	974,035.18
合计	1,017,825.04	1,479,172.43

### (2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中冶北方工程技术有限公司		505,137.25
合计		505,137.25

### (3) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,836,794.98	100.00	818,969.94	44.59	1,017,825.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,836,794.98	100.00	818,969.94	44.59	1,017,825.04

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,790,700.39	100.00	816,665.21	45.61	974,035.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,790,700.39	100.00	816,665.21	45.61	974,035.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	948,227.74	47,411.39	5.00
1至2年	710.00	71.00	10.00
2至3年	80,587.11	16,117.42	20.00
3至4年	70,000.00	21,000.00	30.00
4至5年	5,800.00	2,900.00	50.00
5年以上	731,470.13	731,470.13	100.00
合计	1,836,794.98	818,969.94	44.59

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2,304.73元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,936.59	68,447.45
往来款	755,344.83	835,570.13
备用金	1,009,860.35	853,091.01
其他	49,653.21	33,591.80
合计	1,836,794.98	1,790,700.39

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
邹越峰	往来款	615,400.99	5年以上	33.50	615,400.99
徐梅宇	备用金	231,000.00	1年以内	12.58	11,550.00
陈晨	备用金	124,700.00	1年以内	6.79	6,235.00
鞍山五恒实 业有限公司	往来款	100,000.00	5年以上	5.44	100,000.00
曹宇	备用金	83,500.00	1年以内	4.55	4,175.00
合计		1,154,600.99		62.86	737,360.99

其他应收款期末余额较期初减少31.12%，主要是应收股利减少所致。

## 6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,107.87		20,107.87	94,408.28		94,408.28
在产品	30,679,443.83		30,679,443.83	21,680,819.99		21,680,819.99
库存商品						
合计	30,699,551.70		30,699,551.70	21,775,228.27		21,775,228.27

存货期末不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

存货期末余额无借款费用资本化金额。

存货期末余额较期初增加56.26%，主要是新增未完工项目较多，在产品余额增大所致。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,010,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税	4,871,119.15	2,933,272.92
预缴所得税		48,614.97
合计	9,881,119.15	12,981,887.89

其他流动资产期末余额较期初减少23.88%，主要是期末余额中减少500.00万元理财产品所致。

## 8. 其他权益工具投资

### (1) 以成本计量的其他权益工具投资

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
其他权益工具投资-成本计量	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

### (2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中冶北方工程技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中冶北方工程技术有限公司					1.15	
合计					1.15	

## 9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,322,402.06			2,322,402.06
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,322,402.06			2,322,402.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,689,553.63			1,689,553.63
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	52,254.24			52,254.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,741,807.87			1,741,807.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	580,594.19			580,594.19

2.期初账面价值	632,848.43			632,848.43
----------	------------	--	--	------------

无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,122,696.33		1,848,877.88	4,351,342.27	1,215,903.23	13,538,819.71
2.本期增加金额			65,543.10			65,543.10
（1）购置			65,543.10			65,543.10
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			119,654.22	93,966.60	42,937.39	256,558.21
（1）处置或报废				91,515.66	38,837.81	130,353.47
（2）汇率变动			119,654.22	2,450.94	4,099.58	126,204.74
4.期末余额	6,122,696.33		1,794,766.76	4,257,375.67	1,172,965.84	13,347,804.60
二、累计折旧						
1.期初余额	4,475,535.68		1,576,831.27	3,146,907.42	985,148.43	10,184,422.80
2.本期增加金额	39,118.80		123,667.47	177,371.35	41,081.64	381,239.26
（1）计提	39,118.80		123,667.47	177,371.35	41,081.64	381,239.26
3.本期减少金额			117,879.99	1,188.59	25,596.51	144,665.09
（1）处置或报废					1,589.15	1,589.15



(2) 汇率变动			117,879.99	1,188.59	24,007.36	143,075.94
4.期末余额	4,514,654.48		1,582,618.75	3,323,090.18	1,000,633.56	10,420,996.97
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,608,041.85		212,148.01	934,285.49	172,332.28	2,926,807.63
2.期初账面价值	1,647,160.65		272,046.61	1,204,434.85	230,754.80	3,354,396.91

无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	617,136.00				617,136.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	617,136.00				617,136.00
二、累计摊销					
1.期初余额	164,339.75				164,339.75
2.本期增加金额	13,790.74				13,790.74
(1) 计提	13,790.74				13,790.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	178,130.49				178,130.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	439,005.51				439,005.51
2.期初账面价值	452,796.25				452,796.25

无通过公司内部研发形成无形资产的情况。

本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修	187,155.70		85,119.52		102,036.18
合计	187,155.70		85,119.52		102,036.18

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,801,346.27	870,201.94	6,125,164.48	918,774.67
可抵扣亏损	20,468,320.79	5,117,080.20	23,609,243.67	5,963,744.44
合计	26,269,667.06	5,987,282.14	29,734,408.15	6,882,519.11

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,752,482.11	1,992,884.91
可抵扣亏损	3,025,990.66	3,873,530.99
合计	4,778,472.77	5,866,415.90

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年		353,380.60	
2018年	1,151,382.75	1,151,382.75	
2019年	1,249,504.23	1,249,504.23	
2020年	586,787.23	586,787.23	
2021年	532,476.18	532,476.18	
2022年	328,695.33		
合计	3,848,845.72	3,873,530.99	

## 14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,087,549.12	14,849,362.24
商业承兑汇票		
合计	19,087,549.12	14,849,362.24

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 15. 应付账款

按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	11,121,154.33	8,993,985.98
应付工程款	151,100.00	106,322.00
应付运费	42,300.00	98,650.00
应付劳务费	52,346.72	48,349.71
合计	11,366,901.05	9,247,307.69

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,817,040.29	20,723,413.78
预收工程款		
合计	20,817,040.29	20,723,413.78

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	130,318.72	2,921,294.94	2,910,939.14	140,674.52
二、离职后福利-设定提存计划	898.19	263,346.39	263,208.76	1,035.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	131,216.91	3,184,641.33	3,174,147.90	141,710.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,627.34	5,319,523.82	5,315,914.81	130,236.35
二、职工福利费		160,097.93	160,097.93	
三、社会保险费	592.04	195,215.47	190,315.50	5,492.01
其中：医疗保险费	491.20	168,044.08	163,882.42	4,652.86
工伤保险费	62.04	16,587.49	16,068.76	580.77
生育保险费	38.80	10,583.90	10,364.32	258.38

四、住房公积金	2,511.12	115,766.00	113,990.88	4,286.24
五、工会经费和职工教育经费	588.22	31,160.77	31,089.07	659.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	130,318.72	5,821,763.99	5,811,408.19	140,674.52

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	855.09	238,021.27	237,840.54	1,035.82
2. 失业保险费	43.10	6,198.96	6,242.06	
3. 企业年金缴费				
合计	898.19	244,220.23	244,082.60	1,035.82

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,083.60	593,889.95
企业所得税		13,038.11
城市维护建设税	3,435.85	79,358.84
教育费附加	2,454.18	56,723.72
土地使用税		
房产税		
印花税		
代缴个人所得税	14.40	14.40
合计	54,988.03	743,025.02

## 19. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,671,826.32	3,671,826.32
其他应付款	6,321,224.22	9,499,131.80

合计	9,993,050.54	13,170,958.12
----	--------------	---------------

## (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,671,826.32	3,671,826.32
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,671,826.32	3,671,826.32

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

单位名称	期末余额	未支付原因
鞍山德隆自动化工程有限公司	3,671,826.32	资金紧张
合计	3,671,826.32	

## (3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人社会统筹	19,635.74	21,080.25
保证金		3,100.00
往来款	6,208,301.07	9,374,435.14
借款	68,286.90	68,286.90
其他	25,000.51	32,229.51
合计	6,321,224.22	9,499,131.80

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	277,879.38	257,664.65
合计	277,879.38	257,664.65

## 21. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购车	329,632.64	510,267.88

合计	329,632.64	510,267.88
----	------------	------------

## 22. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

### (2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
堆取料机智能控制和信息服务系统项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	

## 23. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	未分配利润转股	小计	
王龙	29,768,700.00						29,768,700.00
鞍山德隆自动化工程有限公司	21,231,300.00						21,231,300.00
合计	51,000,000.00						51,000,000.00

## 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	733,855.27			733,855.27
其他资本公积				

合计	733,855.27			733,855.27
----	------------	--	--	------------

## 25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益							
其中：重新计算 设定受益计划净 负债和净资产的 变动							
权益法下在 被投资单位不能 重分类进损益的 其他综合收益中 享有的份额							
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益							
其中：权益法下 在被投资单位以 后将重分类进损 益的其他综合收 益中享有的份额							
可供出售金 融资产公允价值 变动损益							
持有至到期 投资重分类为可 供出售金融资产 损益							
现金流量套 期损益的有效部							



分						
外币财务报表折算差额	73,658.82	-8,863.31			-8,863.31	64,795.51
其他综合收益合计	73,658.82	-8,863.31			-8,863.31	64,795.51

其他综合收益变动原因系外币报表折算差异变动。

## 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,425,062.52			2,425,062.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,425,062.52			2,425,062.52

## 27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,341,128.13	11,341,128.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-9,233,530.81	
调整后期初未分配利润	2,107,597.32	11,341,128.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,302,619.40	1,886,131.12
减: 提取法定盈余公积		619,661.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,500,000.00
期末未分配利润	4,410,216.72	2,107,597.32

## 28. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,527,544.88	14,199,602.41	22,635,569.61	16,131,179.07

其他业务	58,446.05	37,453.96	40,718.74	28,620.40
合计	25,585,990.93	14,237,056.37	22,676,288.35	16,159,799.47

### (1) 主营业务（分产品）

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
集成（编程、调试）	20,974,607.48	20,329,050.15
电气工程施工	4,552,937.40	2,306,519.46
合计	25,527,544.88	22,635,569.61
主营业务成本	本期发生额	上期发生额
集成（编程、调试）	11,864,191.68	15,046,065.15
电气工程施工	2,335,410.73	1,085,113.92
合计	14,199,602.41	16,131,179.07

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内分部	14,263,584.32	7,839,117.29	16,081,290.93	9,940,375.99
国外分部	11,263,960.56	6,360,485.12	6,554,278.68	6,190,803.08
合计	25,527,544.88	14,199,602.41	22,635,569.61	16,131,179.07

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	本期发生额	
		营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京中工源合科技有限公司	否	5,586,206.88	21.83
鞍钢集团矿业有限公司	否	5,250,030.00	20.52
中冶京诚工程技术有限公司	否	5,209,635.36	20.36
天津天钢联钢铁有限公司	否	2,986,155.55	11.67
大唐环境产业集团股份有限公司	否	2,794,722.15	10.92
合计		21,826,749.94	85.31

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	131,563.16	109,602.80
教育费附加	56,384.21	46,972.63
地方教育费	37,589.47	31,315.09
印花税		
河道费		
房产税	50,725.42	
土地使用税	45,721.25	
合计	321,983.51	187,890.52

### 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	241,550.00	159,170.00
办公费	10,020.00	3,674.65
差旅费	146,596.47	236,865.43
招待费	164,200.86	120,580.30
售后服务费	106,441.76	57,383.91
运费	7,244.00	1,942.00
合计	676,053.09	579,616.29

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,029,290.00	911,120.00
差旅费	234,991.73	324,289.12
招待费	534,909.53	50,422.75
办公费	591,311.29	656,723.63
车辆管理费	273,224.90	401,068.88
审计、评估、咨询费	193,387.08	302,341.42
无形资产摊销	6,171.36	6,171.36
折旧费及摊销	652,421.87	691,352.03
各项税费		386,685.48

其他	511,345.19	1,946,942.36
合计	4,027,052.95	5,677,117.03

### 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
球团自动化控制系统		901,561.70
烧结智能控制系统		974,890.66
智慧化园区		473,738.20
中新智能巡视系统		464,487.92
智慧化水务项目		502,551.52
矿山智能设备管理云平台的设计与研发	357,582.44	
中新智慧球团生产综合系统	1,152,652.33	
中新智慧烧结生产综合系统	498,656.01	
合计	2,008,890.78	3,317,230.00

研发费用本期发生额较上期减少 47.59%，主要是新增研发项目费用支出减少所致。

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,043.21	106,580.42
减：利息收入	59,497.11	34,285.38
利息净支出	-32,453.90	72,295.04
汇兑损失		12,684.70
减：汇兑收益		6,492.69
汇兑净损失		-6,192.01
银行手续费	41,868.28	3,888.50
其他		1,253.97
合计	9,414.38	83,629.52

财务费用本期发生额较上期增加 1,394.42%，主要是外币汇兑损失增大所致。

### 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,239,783.35	-612,758.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、持有待售资产减值损失		
合计	3,239,783.35	-612,758.82

### 35. 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
增值税返还	523,413.84	258,479.49	与收益相关
外经贸发展专项资金		194,900.00	与收益相关
嵌入式软件增值税	1,281,631.91		与收益相关
科技创新政策兑现资金	388,000.00		与收益相关
两化融合专项资金	100,000.00		与收益相关
财政专项补贴	160,000.00		与收益相关
合计	2,453,045.75	453,379.49	

与企业日常活动相关的政府补助均属于非经常性损益金额。

注：政府补助披露详见附注十一、政府补助。

### 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	99,787.73	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-125,375.91
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	99,787.73	-125,375.91

### 37. 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
债务重组利得			
盘盈利得			
捐赠利得			
政府补助			
其他	58,446.05		58,446.05
合计	58,446.05		58,446.05

### 38. 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
债务重组损失	888,449.13		888,449.13
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			

非流动资产毁损报废损失			
其他		11,603.51	
合计	888,449.13	11,603.51	888,449.13

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		370,897.56
递延所得税费用	485,967.50	59,349.34
合计	485,967.50	430,246.90

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,788,586.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	801,718.73
子公司适用不同税率的影响	-296,907.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-504,811.32
本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	485,967.50
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	485,967.50

### 40. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、24其他综合收益。

### 41. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,497.11	34,285.38
收回投标保证金、备用金等		1,703,800.00
政府补助	648,000.00	453,379.49
往来款		2,246,156.17
其他		
合计	707,497.11	4,437,621.04

### (2) 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
办公费	425,488.25	381,412.69
差旅费	925,523.11	257,979.73
运输费	205,321.89	30,457.79
招待费	632,741.32	439,412.82
审计咨询费	278,260.00	193,397.70
车辆费	692,321.80	788,527.30
支付投标保证金、备用金等	3,252,410.00	928,569.00
往来款	3,886,289.09	381,975.63
其他	1,010,690.52	427,464.04
合计	11,309,045.98	3,829,196.70

### (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
赎回理财	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	12,010,000.00	12,344.22
合计	12,010,000.00	12,344.22

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借、保证金	94,852.87	
合计	94,852.87	

## 42. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,837,159.63	-2,830,082.49
加: 资产减值准备	-323,828.21	-612,758.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,032,330.46	691,352.03
无形资产摊销	13,790.74	6,171.36
长期待摊费用摊销	85,119.52	170,239.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	9,414.38	83,629.52
投资损失(收益以“一”号填列)	-99,787.73	125,375.91
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-48,572.73	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-10,325,478.69	-4,825,829.67
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,724,513.65	10,394,104.43
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,455,787.92	5,772,387.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,088,578.36</b>	<b>8,974,588.32</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	12,734,759.95	13,323,314.27
减：现金的期初余额	13,323,314.27	15,645,498.14
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	-985,230.14	-2,322,183.87

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,824,549.51	12,993,656.64
其中：库存现金	33,466.56	43,473.99
可随时用于支付的银行存款	17,224,332.97	12,950,182.65
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	19,824,549.51	12,993,656.64
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		

## 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,566,749.98	保证金
应收票据	10,925,608.05	票据质押
合计	13,492,358.03	

## 44. 外币货币性项目

境外经营实体的说明：

企业合并财务报表范围内包含辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司，主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元。

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无

### 2. 同一控制下企业合并

无

### 3. 反向购买

无

### 4. 处置子公司

鞍山中新北方自控工程有限公司于2018年8月完成清算，以后不再纳入合并范围。

### 5. 其他原因的合并范围变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
鞍山中新英联发展有限公司	鞍山市	鞍山市	电子设备制造	68.00		非同一控制下企业合并
鞍山中新北方自控工程有限公司	鞍山市	鞍山市	电子设备制造	63.75		投资设立
鞍山中新晟达软件开发有限公司	鞍山市	鞍山市	电子设备制造	100.00		投资设立
大连万和海拓文化体育产业有限公司	大连市	大连市	电子设备制造	100.00		投资设立
辽宁中新集团(澳大利亚)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	电子设备制造	100.00		投资设立
OCEANIA INDUSTRY PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	电子设备制造		100.00	投资设立

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

---

无

### **3. 在合营安排或联营企业中的权益**

无

### **4. 重要的共同经营**

无

### **5. 其他**

公司持有中冶北方工程技术有限公司的股权比例为**1.15%**。

## **八、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他流动资产、应付账款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性，尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### **1. 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。主要为汇率风险、利率风险。

#### **(1) 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。

#### **(2) 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）。总部财务部门协同相关部门负责监管公司及其下属子公司资产及负债规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避利率风险。

### **2. 信用风险**

信用风险是指因交易方或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。信用风险包括诸如由于整体宏观经济陷入衰退而导致损失

的风险。

本公司的银行存款、应收账款以及除其他应收款、预付款项和存货外的其他流动资产账面价值，为本公司就金融资产所面对的重大信用风险。本公司几乎所有银行存款均存放于由管理层认为属于高信用质量的国内主要金融机构持有。本公司有相关制度以确保对客户进行信用评估和记录。本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司会定期对应收账款的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。本公司应收账款的信用风险主要分散于信誉较高客户群体，公司将根据行业特点和客户财务状况及时采取措施以最大限度降低对公司经营业绩可能带来的潜在风险。资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。报告期内各年末，本公司逾期应收账款如下：

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备
1至2年	3,915,170.11	391,517.01
2至3年	2,049,594.35	409,918.87
3至4年	1,894,566.76	568,370.03
4至5年	1,875,496.34	937,748.17
5年以上	3,922,936.66	3,922,936.66
合计	13,657,764.22	6,230,490.74

账龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备
1至2年	3,243,382.75	324,338.28
2至3年	2,262,703.71	452,540.74
3至4年	2,005,848.26	601,754.47
4至5年	1,839,309.34	919,654.67
5年以上	4,324,573.42	4,324,573.42
合计	13,675,817.48	6,622,861.58

注：为简便核算，本公司将账龄超过 1 年的应收账款视同逾期应收账款进行信用风险分析。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。日常头寸调度外的每笔资金业务在使用前均需进行严格的风险收益评估，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。公司对自营业务规模需经董事会下属相关职能部门审核批准，严格控制自营业务投资规模。

报告期内各年末，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

期末余额					
项目	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二至三年	超过三年	合计
短期借款					
应付账款	7,490,963.68	1,007,669.45	15,905.80	2,852,362.12	11,366,901.05
应付利息					
其他应付款	6,037,195.71	156,000.00	92,935.00	35,093.51	6,321,224.22
一年内到期的非流动负债	277,879.38				277,879.38
长期应付款		231,050.41	98,582.23		329,632.64
合计	8,493,820.87	1,394,719.86	207,423.03	2,887,455.63	12,983,419.39

期初余额					
项目	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二至三年	超过三年	合计

短期借款					
应付账款	4,835,855.52	1,661,644.69	5,905.80	2,743,901.68	9,247,307.69
应付利息					
其他应付款	4,857,854.08	140,000.00	92,935.00	5,135,093.51	10,225,882.59
一年内到期的非流动负债	257,664.65				257,664.65
长期应付款		231,909.99	98,582.23	179,776.56	510,267.88
合计	2,951,374.25	2,033,554.68	197,423.03	8,058,771.75	20,241,122.81

## 九、公允价值的披露

本期公司无需要披露的公允价值信息。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人王龙为公司董事长并持有公司 58.37% 的股份，为公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

无

### 4. 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
鞍山德隆自动化工程有限公司	参股股东
鞍山市围棋协会	法人关联

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山市围棋协会	销售商品		

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鞍山市围棋协会	房屋	31,183.00	39,062.00

### (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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王龙、王忠卉、王行	2,600,000.00	2017-09-19	2019-08-19	否
王龙、王忠卉	10,000,000.00	2017-12-11	2018-12-10	是

关联担保情况说明：

2017年12月11日，公司股东王龙及其配偶王忠卉与中国银行鞍山铁东支行签订了最高额保证合同，为公司提供最高额为10,000,000.00元的担保。担保期间为主债权发生期间届满之日起一年。截止2019年6月30日公司在中行无短期借款。

### (4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额
鞍山德隆自动化工程有限公司	1,589,900.00		1,300,000.00	289,900.00
王龙	436,785.49		100,000.00	336,785.49

## 6. 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	鞍山德隆自动化工程有限公司	3,671,826.32	3,671,826.32



其他应付款	鞍山德隆自动化工程有限公司	289,900.00	1,589,900.00
其他应付款	王龙	336,785.49	436,785.49

## 十一、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
科技创新政策兑现资金	与收益相关	160,000.00	其他收益
嵌入式软件退税	与收益相关	1,281,631.91	其他收益
出口退税	与收益相关	523,413.84	其他收益
两化融合专项补贴款	与收益相关	100,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	与收益相关	388,000.00	其他收益
合计		2,453,045.75	

### 2. 计入递延收益的政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
堆取料机智能控制和信息服务系统项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,491,903.64	16,847,669.02
商业承兑票据	1,305,884.20	1,580,000.00
合计	12,797,787.84	18,427,669.02

#### ①期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,925,608.05
商业承兑票据	
合计	

#### ②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,181,225.00	3,729,961.00
商业承兑票据		
合计	1,181,225.00	3,729,961.00

### 2. 应收账款

### 3. 其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		505,137.25
其他应收款	13,519,134.88	13,469,402.40
合计	13,519,134.88	13,974,539.65

#### (2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中冶北方工程技术有限公司		505,137.25

合计		505,137.25
----	--	------------

### (3) 其他应收款

#### ①分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,604,388.60	100.00	85,253.72	0.63	13,519,134.88
组合 1:合并范围内的关联方	12,583,770.59	92.50			
组合 2:账龄分析法	1,020,618.01	7.50	85,253.72	8.35	935,364.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,604,388.60	100.00	85,253.72	0.63	13,519,134.88

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,552,038.63	100.00	82,636.23	0.61	13,469,402.40
组合 1:合并范围内的关联方	12,583,770.59	92.86			12,583,770.59
组合 2:账龄分析法	968,268.04	7.14	82,636.23	8.53	885,631.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	13,552,038.63	100.00	82,636.23	0.61	13,469,402.40
----	---------------	--------	-----------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	875,599.67	43,779.98	5.00
1至2年	494.00	49.40	10.00
2至3年	64,000.00	12,800.00	20.00
3至4年	70,000.00	21,000.00	30.00
4至5年	5,800.00	2,900.00	50.00
5年以上	4,724.34	4,724.34	100.00
合计	1,020,618.01	85,253.72	8.53

本期计提坏账准备金额2,617.49元。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		17,386.70
往来款	12,583,770.59	12,692,494.93
备用金	1,020,618.01	842,157.00
合计	13,604,388.60	13,552,038.63

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
辽宁中新集团(澳大利亚)有限公司	往来款	12,583,770.59	1年以内 299,374.70 元; 1-2年 281,813.22 元; 2-3年 11,843,606.51 元; 3-4年 158,976.16 元	92.50	
徐梅宇	备用金	231,000.00	1年以内	1.70	11,550.00

陈晨	备用金	124,700.00	1年以内	0.92	6,235.00
曹宇	备用金	83,500.00	1年以内	0.61	4,175.00
徐霄南	备用金	80,000.00	1年以内	0.59	4,000.00
合计		13,102,970.59		96.31	25,960.00

#### 4. 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	12,566,433.57	4,637,394.04	7,929,039.53	12,566,433.57	4,637,394.04	7,929,039.53
对联营、合营企业投资						
合计	12,566,433.57	4,637,394.04	7,929,039.53	12,566,433.57	4,637,394.04	7,929,039.53

#### 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
鞍山中新英联发展有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		2,441,211.67
鞍山中新科技有限公司						
鞍山中新北方自控工程有限公司						
鞍山中新晟达软件开发	1,500,000.00			1,500,000.00		257,867.54

发有限公司						
大连万和海拓工程技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		1,938,314.83
辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司	5,006,433.57			5,006,433.57		
合计	12,566,433.57			12,566,433.57		4,637,394.04

## 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	23,237,423.68	12,320,374.21	21,779,115.87	12,727,169.39
其他业务	58,446.05	37,453.96	40,718.74	29,132.69
合计	23,295,869.73	12,357,828.17	21,819,834.61	12,756,302.08

### (1) 主营业务（分产品）

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
集成（编程、调试）	19,131,548.88	15,974,398.24
电气工程施工	4,105,874.80	5,804,717.63
合计	23,237,423.68	21,779,115.87
主营业务成本	本期发生额	上期发生额
集成（编程、调试）	9,649,552.75	8,939,124.15
电气工程施工	2,670,821.46	3,788,045.24
合计	12,320,374.21	12,727,169.39

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内分部	11,973,463.12	5,959,889.09	18,291,940.02	10,118,539.27

国外分部	11,263,960.56	6,360,485.12	3,487,175.85	2,608,630.12
合计	23,237,423.68	12,320,374.21	21,779,115.87	12,727,169.39

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	本期发生额	
		营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京中工源合科技有限公司	否	5,586,206.88	24.04
鞍钢集团矿业有限公司	否	5,250,030.00	22.59
中冶京诚工程技术有限公司	否	5,209,635.36	22.42
天津天钢联钢铁有限公司	否	2,986,155.55	12.85
大唐环境产业集团股份有限公司	否	2,794,722.15	12.03
合计		21,826,749.94	93.93

## 6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	99,787.73	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		79,421.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	99,787.73	79,421.58

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,453,045.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		



受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-830,003.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-405,760.67	
少数股东权益影响额	--4,558.53	
合计	1,212,723.47	

## 2. 净资产收益率及每股收益

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	3.43	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.00	0.00

公司名称：辽宁中新自动控制集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年8月16日