



合泰电机

NEEQ : 834300

常州合泰电机电器股份有限公司

(CHANGZHOU HETAI ELECTRIC MOTORS ELECTRIC APPLIANCE CO.,LTD)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月22日, 公司取得两化融合管理体系评定证书

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、合泰电机	指	常州合泰电机电器股份有限公司
合泰微特	指	常州合泰微特电机有限公司
合泰贸易	指	常州合泰国际贸易有限公司
合联电机	指	常州市合联电机有限公司
股东大会	指	常州合泰电机电器股份有限公司股东大会
董事会	指	常州合泰电机电器股份有限公司董事会
监事会	指	常州合泰电机电器股份有限公司监事会
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
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师、高的律所	指	江苏高的律师事务所
会计师、亚太集团	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
微型特种电机	指	是体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机和用途、性能及环境条件要求特殊的电机

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人赵卫忠、主管会计工作负责人谢红波及会计机构负责人（会计主管人员）谢红波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及向股转提申请

公司客户出于维持长期友好合作关系,保证双方经营成果的目标,与我公司签署了信息保密协议,根据中华人民共和国第八届全国人民代表大会常务委员会第三次会议通过的《中华人民共和国反不正当竞争法》第十条规定:“经营者不得采用下列手段侵犯商业秘密:……(三)违反约定或者违反权利人

有关保守商业秘密的要求,披露、使用或者允许他人使用其所掌握的商业秘密。”等相关国家法规,因此在披露材料的文件中将采取脱密措施后进行披露。

根据上述国家法律法规的要求,信息披露按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》(以下简称“信息披露细则”)的要求进行信息披露。主要采取以下脱密措施,具体如下:销售收入前五大客户及应收账款前五名客户采取脱密处理客户的单位名称:用客户 1、客户 2、客户 3……。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 人才引进和流失的风险	公司目前正处于快速发展和转型时期,各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合公司文化又满足工作能力要求的人才,内部培养也需要一段时间,随着市场竞争的加剧,行业对相关人才的竞争也日趋增加,如果公司高素质专业人才的储备不足,将会限制公司的发展。
2. 产品质量风险	公司主要产品涵盖微型电机行业多种型号,由于该类产品广泛应用于家用电器、汽车、通讯、计算机、机器人、航空航天、工业机械等自动化等领域,涉及到人们基本生活、生产

	等方面。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，如果发生产品质量问题将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。报告期内，公司尚未出现产品责任索赔以及与此相关的法律诉讼、仲裁情况，但如果公司在未来的经营过程中出现产品质量问题，将对生产经营带来不利影响。
3. 实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，其中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，现任公司董事长、总经理，高昉直接持有公司 8.33%的股份，现任公司董事。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
4. 公司土地使用权为集体性质的风险	公司所有土地使用权仍为《集体土地使用权》，虽然公司获得该土地使用权经过常州市武进区人民政府审批，但根据《中华人民共和国土地管理法》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规定。如果公司不能及时取得主要经营场所国有出让地的土地使用权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州合泰电机电器股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGZHOU HETAI ELECTRIC MOTORS ELECTRIC APPLIANCE CO.,LTD
证券简称	合泰电机
证券代码	834300
法定代表人	赵卫忠
办公地址	常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢红波
职务	董事会秘书
电话	0519-88363711
传真	0519-88369919
电子邮箱	645400471@qq.com
公司网址	www.ht-motor.com
联系地址及邮政编码	江苏常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区合泰电机,213011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	1999 年 12 月 15 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 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-C38 电器机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	伺服电机、无刷电机、步进电机、高速电机及其控制器的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵卫忠、高昉
实际控制人及其一致行动人	赵卫忠、高昉

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	913204007185064144	否
注册地址	常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区	否
注册资本	8,000,000.00	否
注册资本与总股一致		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马胜林、梅斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 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	68,377,463.91	69,427,196.90	-1.51%
毛利率%	27.77%	29.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,717,908.83	5,859,597.17	-2.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,492,491.46	6,021,292.90	-8.78%
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)	24.95%	34.21%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	23.97%	35.16%	-
基本每股收益	0.71	0.73	-2.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	81,487,010.31	74,657,275.71	9.15%
负债总计	55,712,147.04	54,600,321.27	2.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,774,863.27	20,056,954.44	28.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	2.51	28.29%
资产负债率%(母公司)	60.37%	67.44%	-
资产负债率%(合并)	68.37%	73.13%	-
流动比率	1.2666	1.1670	-
利息保障倍数	8.89	7.79	-

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	5,736,354.15	1,193,630.01	380.58%
应收账款周转率	2.74	3.4000	-
存货周转率	1.51	1.7400	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.15%	12.12%	-
营业收入增长率%	-1.51%	16.26%	-
净利润增长率%	-2.42%	97.31%	-

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	8,000,000	8,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处理损益	4,696.91
计入当期损益的政府补助	260,500.00
非经常性损益合计	265,196.91
所得税影响数	39,779.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	225,417.37

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 (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	-21,136,148.11	0		
应收款项融资	0	233,630.50		

应收账款	0	20,902,517.61		
应付票据及应付账款	-21,363,533.32	0		
应付票据	0	3,668,993.30		
应付账款	0	17,694,540.02		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所在行业属于大类“C3819 微电机及其他电机制造”，公司主要从事微型特种电机及相关产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括伺服电机、步进电机、直流无刷电机等。公司自成立以来，一直专注于为用户提供专业的机电一体化产品以及自动化系统解决方案。公司拥有独立的研发、生产、销售模式，通过不间断地研发，提高产品品质，提升公司在行业内竞争力。

公司依托自身成熟的产品研发技术团队，以及长期以来为国内外客户服务所积累的丰富行业经验，采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，结合以往产品制作的技术成果，根据客户的不同需求，为客户定制化研发与生产不同规格的产品，从而通过销售自主研发的微型特种电机及相关产品实现盈利，公司主要客户山东新北洋信息技术股份有限公司等。

目前，公司采用“国内销售+出口销售”的销售模式。对于国内销售模式，公司制定了完善的客户管理制度，从主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场能力以及是否获得相关资质等方面对其进行全方面核查。公司在国内销售模式下采用买断式销售，客户购买产品后即取得产品的所有权；对于出口销售模式，公司通过积极参加国内外的大小型相关展会，会议上直接洽谈业务、网络宣传、以及组织相关培训专题会议等，快速有效地将产品推向市场。在此基础上，公司组织生产部、销售部协同开展提供售后产品的增值服务，通过提供产品使用培训等进一步增强客户粘性。报告期内，公司正在逐步建立及完善经销商销售体系，提高国内外市场占有率，提高公司整体盈利水平。与同行业公司相比，公司报告期内的毛利率水平较为合理，符合行业特点和公司的实际运营状况。

报告期内以及报告期后至报告披露日为止，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司 2019 年的计划营业总收入为 8,000 万元，计划净利润为 500 万元，截至 2019 年 12 月 31 日实际完成营业收入 6,837.75 万元，完成净利润 571.79 万元。距离全年 8,000 万元总营业收入目标相差 1,000 万元，主要原因中美贸易摩擦，导致需求下降，造成电机的销售数量比去年同期有所减少。虽然收入未实现目标，但是由于公司对成本费用进行严格管控，超额实现全年净利润 500 万元的目标。其中，营业收入与去年同期相比下降 1.51%，净利润较去年同期下降 2.42%。主要因为中美贸易摩擦，导致需求下

降，造成销售数量比去年同期有所减少。由于同行业竞争日趋激烈，销售价格也相较于去年同期有所下降，同时原材料的价格上涨，人工成本的不断增高，导致今年营业收入以及净利润下降。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,974,642.14	12.24%	9,522,196.54	12.75%	4.75%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	23,320,874.80	28.62%	20,902,517.61	28.00%	11.57%
存货	33,097,030.76	40.62%	31,927,535.47	42.77%	3.66%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	10,581,432.87	12.99%	10,314,421.43	13.82%	2.59%
在建工程	0	0.00%	70,943.71	0.10%	-100.00%
短期借款	13,000,000.00	15.95%	16,000,000.00	21.43%	-18.75%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他应付款	12,282,399.55	15.07%	9,412,185.23	12.61%	30.49%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收款项融资比2018年增加507.14%，主要原因是客户2付款方式由银行转账变成银行承兑汇票支付。
2. 在建工程比2018年减少100%，主要原因是电力工程项目于2019年1月份完工转入固定资产。
3. 其他应付款比2018年增加30.49%，主要原因是关联方、子公司及第三方之间根据协议进行了债权债务转移。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,377,463.91	-	69,427,196.90	-	-1.51%
营业成本	49,390,077.25	72.23%	49,016,623.79	70.60%	0.76%
毛利率	27.77%	-	29.40%	-	-
销售费用	2,118,308.08	3.10%	2,026,072.56	2.92%	4.55%
管理费用	6,209,074.60	9.08%	6,660,719.02	9.59%	-6.78%
研发费用	2,574,883.23	3.77%	2,728,007.43	3.93%	-5.61%
财务费用	750,403.79	1.10%	966,461.69	1.39%	-22.36%
信用减值损失	-399,082.28	-0.58%			
资产减值损失	-280,936.73	-0.41%	-457,658.67	-0.66%	38.61%

其他收益	260,500	0.38%	177,585.81	0.26%	46.69%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	4,696.91	0.01%	-370,626.57	-0.53%	101.27%
汇兑收益	0				
营业利润	6,482,172.88	9.48%	6,826,895.41	9.83%	-5.05%
营业外收入	0				
营业外支出	0		2,850.00	0.00%	-100%
净利润	5,717,908.83	8.36%	5,859,597.17	8.44%	-2.42%

项目重大变动原因：

- 1.财务费用下降了22.36%，原因是公司于2019年7月还清江苏银行借款200万元，减少了利息支出；另一方面是银行降低了对我公司的借款利率。
- 2.信用减值损失增加，原因是会计科目的重分类，全部为本年计提应收账款、其他应收款等的坏账准备所致。
- 3.资产减值损失减少，是由于会计科目重分类。本年资产减值损失-280936.73元，全部为存货计提跌价所致。
- 4.其他收益上升46.69%，主要原因是2019年收到财政经济奖励2万元，科技发展奖励3万元，2019年度常州经开区第一批科技发展计划项目奖励10万元，2019年度第二批上级科技计划项目专项资金10万元等。
- 5.资产处置收益上升 101.27%，主要原因是今年处置一台中心孔研磨机固定资产取得的收益。

(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	65,733,859.92	65,378,564.71	0.54%
其他业务收入	2,643,603.99	4,048,632.19	-34.70%
主营业务成本	47,039,081.48	45,515,035.31	3.35%
其他业务成本	2,350,995.77	3,501,588.48	-32.86%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
微特电机及相关产品	65,733,859.92	96.13%	65,378,564.71	94.17%	0.54%
其他业务收入	2,643,603.99	3.87%	4,048,632.19	5.83%	-34.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入比上年同期下降34.7%，原因是出售材料比上年同期下降55.86%

收入构成变动的原因：

--

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	7,917,804.26	11.58%	否
2	客户 2	5,537,396.75	8.10%	否
3	客户 3	3,538,526.35	5.17%	否
4	客户 4	2,597,780.00	3.80%	否
5	客户 5	2,575,434.51	3.77%	否
合计		22,166,941.87	32.42%	-

(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	江苏晨朗电子集团有限公司	3,544,994.86	8.93%	否
2	常州神力小微电机有限公司	2,810,892.11	7.08%	否
3	常州市影响力电器有限公司	2,272,184.84	5.72%	否
4	常州卓威机械有限公司	2,142,069.98	5.40%	否
5	成都银河磁体股份有限公司	1,759,850.86	4.43%	否
合计		12,529,992.65	31.56%	-

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	5,736,354.15	1,193,630.01	380.58%
投资活动产生的现金流量净额	-685,999.00	-328,876.77	-108.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,821,788.07	1,959,288.50	-295.06%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期比上期上升了 380.58%，主要是因为 12 月供应商货款延期支付所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期比上期下降了 108.59%，主要是因为上期处置了价值 82 万的固定资产，本期没有处置固定资产。本期采购固定资产金额比上期减少 40.29%，由以上两项因素综合作用所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期下降了 295.06%，主要是因为本期比上期减少银行借款 110 万，偿还债务增加 690 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

至报告期末，公司拥有 3 家子公司，基本情况如下：

(一) 子公司名称：常州合泰微特电机有限公司

注册地址：戚墅堰北洋洋沟 108 号。

经营范围：微特电机、电子电器产品、电子控制类仪器仪表制造、销售；五金件、机械加工。

持股比例：100%

报告期内，常州合泰微特电机有限公司对公司净利润影响-12.65%，微特电机的营业收入 7,208,084.90 元。净利润-723,519.13 元。

(二) 子公司名称：常州合泰国际贸易有限公司

注册地址：戚墅堰区潞城东方大道 105 号。

经营范围：许可经营项目：无 一般经营项目：电机、电器产品、电子控制类仪器仪表、机械设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业自营和代理的各类商品及技术除外）。

合泰电机和合泰微特各占 50%的股份。

报告期内，常州合泰国际贸易有限公司对公司的净利润的影响未达到 10%。

(三) 子公司名称：常州合联电机有限公司

注册地址：武进区遥观镇勤新村后王组。

经营范围：电机，电机电器制造、加工。（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）。

持股比例：100%

报告期内，常州合联电机有限公司对公司的净利润的影响未达到 10%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

① 财务报表格式的修订变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度合并财务报表影响金额	2018 年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	233,630.50	83,630.50
	应收账款	20,902,517.61	16,028,659.90
	应收票据及应收账款	-21,136,148.11	-16,112,290.40
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	3,668,993.30	3,531,352.12

” 项目			
	应付账款	17,694,540.02	15,463,239.53
	应付票据及应付账款	-21,363,533.32	-18,994,591.65

② 2019 年起执行新金融工具准则的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	233,630.50		-233,630.50
应收款项融资		233,630.50	233,630.50

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	83,630.50		-83,630.50
应收款项融资		83,630.50	83,630.50

2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并资产负债表：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	233,630.50	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	233,630.50

母公司资产负债表：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	83,630.50	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	83,630.50

于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
加：从应收票据转入		233,630.50		
应收款项融资				233,630.50
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	233,630.50			
减：转出至应收款项融资		233,630.50		
应收票据				

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价 值（按原 金融工具 准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日账 面 价 值 （按新金 融工具准 则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
加：从应收票据转入		83,630.50		
应收款项融资				83,630.50
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	83,630.50			
减：转出至应收款项融资		83,630.50		
应收票据				

③ 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，盈利能力逐步增强。经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计意见，公司2017年、2018年的营业收入分别为59,717,614.49元和69,427,196.90元，净利润分别为2,969,803.01元和585,958.17元。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计意见，2019年的营业收入分别为68,377,463.91元，净利润分别为5,717,908.83元。公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前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，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 人才引进和流失的风险

公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合公司文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一段时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。

应对措施：公司将加大人才引进力度，改进绩效考核并实施各种激励措施，稳定核心人才队伍。

2. 产品质量风险

公司主要产品涵盖微型电机行业多种型号，由于该类产品广泛应用于家用电器、汽车、通讯、计算机、机器人、航空航天、工业机械等自动化等领域，涉及到人们基本生活、生产等方面。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，如果发生产品质量问题将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。报告期内，公司尚未出现产品责任索赔以及与此相关的法律诉讼、仲裁情况，但如果公司在未来的经营过程中出现产品质量问题，将对生产经营带来不利影响。

应对措施：组织专题会议与培训学习，树立质量第一意识。严格按照工艺组织检验、生产，完善产品质量体系制度，提高产品质量，注重售后服务，宣贯执行和监督检查。

3. 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，其中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，现任公司董事长、总经理，高昉直接持有公司 8.33%的股份，现任公司董事。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格执行公司治理及内控制度，对该风险加以严格的防范。

4. 公司土地使用权为集体性质的风险

公司所有土地使用权仍为《集体土地使用权》，虽然公司获得该土地使用权经过常州市武进区人民政府审批，但根据《中华人民共和国土地管理法》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规定。如果公司不能及时取得主要经营场所国有出让地的土地使用权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将积极与规划、国土等政府部门联系，申请办理建设用地变更为国有出让地的审批手续

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

(一) 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
赵卫忠、高昉	关联方担保	18,340,000.00	18,340,000.00	已事后补充履行	2019年8月8日
赵卫忠、高昉	关联方担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月8日
赵卫忠、高昉	关联方担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月7日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易为满足公司发展的需要。关联方公司实际控制人赵卫忠先生和高昉女士自愿为公司贷款进行无偿担保，降低了公司融资成本，增强资金保障能力，满足公司经营发展需要，对公司业务发展起到积极作用。

(二) 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	2019年1月1日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年1月1日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人赵卫忠、高昉夫妇出具了承诺函，承诺除合泰电机及其控股子公司外，其本人及本人控股的企业目前或将来不从事任何直接或间接与合泰电机或其参股公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，公司全体董事、监事、高级管理人员也出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与合泰电机目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。截止本报告披露之日，公司的控股股东、全体董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋	抵押	2,228,164.26	2.73%	银行借款抵押
货币资金		冻结	2,867,678.70	3.52%	承兑保证金
总计	-	-	5,095,842.96	6.25%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(四) 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	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%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(五) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵卫忠	7,333,333	0	7,333,333	91.67%	7,333,333	0
2	高昉	666,667	0	666,667	8.33%	666,667	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	8,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，高昉直接持有公司 8.33%的股份，二人系夫妻关系。

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

公司控股股东、实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，其中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，现任公司董事长、总经理，高昉直接持有公司 8.33%的股份，现任公司董事。赵卫忠、高昉夫妇合计持有公司 100.00%的股份，实际控制公司的经营决策，因此认定为公司的控股股东、实际控制人。赵卫忠先生，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1986 年毕业于武进剑湖初级中学，2012 年毕业于西南科技

大学，大专学历。1991年7月至1999年7月，任常州电机电器总厂部门经理；1999年12月至2006年8月，任有限公司总经理；2005年11月至今，任常州合泰微特电机有限公司总经理；2015年5月至今，任有限公司总经理；现任股份公司董事长、总经理，持有公司91.67%的股份。高昉女士，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，1987年毕业于常州市电子技工学校，中专学历。1987年7月至1999年11月，任常州电机电器总厂员工；1999年12月至2006年8月，任有限公司部门经理；2006年9月至2015年5月，任有限公司总经理；2015年5月至今，任有限公司管理部经理；现任股份公司董事、管理部经理，持有公司8.33%的股份。

报告期内，赵卫忠一直担任公司的总经理，直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。赵卫忠、高昉夫妇是公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

（二） 实际控制人情况

实际控制人情况详见上文“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	江苏江南农村商业银行常州经开区支行		4,000,000.00	2018年3月23日	2019年3月22日	6.85%
2	抵押	江苏江南农村商业银行常州经开区支行		2,800,000.00	2018年6月13日	2019年3月22日	7.04%
3	抵押	江苏江南农村商业银行常州经开区支行		2,100,000.00	2018年6月8日	2019年3月22日	7.04%
4	抵押	江苏江南农村商业银行常州经开区支行		2,100,000.00	2018年6月12日	2019年3月22日	7.04%
5	抵押	江苏江南农村商业		10,000,000.00	2019年2月19日	2020年2月18日	5.71%

		银行常州 经开区支行					
6	信用借 款	中国银行 常州经开 区支行		3,000,000.00	2018 年 1 月 18 日	2019 年 1 月 1 7 日	6.00%
7	信用借 款	中国银行 常州经开 区支行		3,000,000.00	2019 年 1 月 10 日	2020 年 1 月 2 日	4.79%
8	担保借 款	江苏银行 常州经开 区支行		2,000,000.00	2018 年 7 月 31 日	2019 年 7 月 3 0 日	5.00%
合计	-	-	-	29,000,000.0 0	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵卫忠	董事长、总经理	男	1970年1月	大专	2018年8月22日	2021年8月21日	是
高昉	董事	女	1970年8月	中专	2018年8月22日	2021年8月21日	是
张明	董事	男	1969年1月	初中	2018年8月22日	2021年8月21日	是
谢红波	董事	女	1982年1月	本科	2018年8月22日	2021年8月21日	是
谢红波	财务总监兼 董事会秘书	女	1982年1月	本科	2018年8月22日	2021年8月21日	是
赵惠明	董事	男	1967年1月2月	专科	2018年8月22日	2021年8月21日	是
徐锦满	监事会主席	男	1989年2月	本科	2018年8月22日	2021年8月21日	是
崔书萍	监事(职工代表 监事)	女	1975年3月	高中	2018年8月22日	2021年8月21日	是
赵卫琴	监事	女	1972年1月	初中	2018年8月22日	2021年8月21日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司股东中，赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，高昉直接持有公司 8.33%的股份，二人系夫妻关系。公司董事、总经理赵卫忠与公司董事赵惠明为兄弟关系。除此上述情况之外，公司其余董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵卫忠	董事长、总经理	7,333,333	0	7,333,333	91.67%	0
高昉	董事	666,667	0	666,667	8.33%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	29
行政人员	11	12
技术人员	27	19
财务人员	6	5
销售人员	10	9
生产人员	126	115
员工总计	199	189

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	11	11
专科	43	41
专科以下	145	137
员工总计	199	189

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

微特电机的历史最早可追溯到 19 世纪初，随着物理学的进步，人类对电、磁规律的掌握推动了电动机的快速发展。我国微特电机行业起步于 20 世纪 50 年代，至今已有 60 余年的发展历史。目前，随着智能化、自动化、信息化大潮的推进，微特电机产品已有数千品种，应用领域包括电器、汽车、信息设备、医疗器械、视听设备、工业生产设备、机器人等各行各业。

在信息设备行业，因为相应产品的市场规模不断增长，其庞大的市场存量带来了微电机巨大的更新替代需求；在汽车行业，为了提高汽车使用的舒适度，改善操控体验，电机驱动开始代替手动控制的机械装置，对于以电力驱动的新能源汽车来说，电机还构成了其动力系统，随着汽车行业的发展，对汽车上关键零部件之一的微电机需求量不断增长。

除去传统领域，微电机在如今的机器人、医疗保健设备等智能设备上也扮演着重要角色，这些设备对微电机的需求由过去简单的启动控制、动力提供，开始转向精确控制其速度、位置、转矩等，这对微电机提出新的要求，同时也为微电机的应用带来新的机遇。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金使用管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未有修改。

(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	3	2019年4月15日,公司召开第二届董事会第二次会议,会议审议通过了《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配的议案》《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》。2019年8月8日,公司召开第二届董事会第三次会议,会议审议通过了《常州合泰电机电器股份有限公司2019年半年度报告》的议案、《常州合泰电机电器股份有限公司补充确认关联交易公告》的议案、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会》的议案。2019年12月18日,公司召开第二届董事会第三次会议,会议审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会》的议案。
监事会	2	2019年4月15日,公司召开第二届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于公司2018年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配的议案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》。2019年8月8日,公司召开第二届监事会第三次会议,会议审议通过了《常州合泰电机电器股份有限公司2019年半年度报告》的议案。
股东大会	2	2019年5月6日,公司召开2018年年度股东大会,会议审议通过《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会

		工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》。2019 年 8 月 28 日,公司召开 2019 年第一次临时股东大会,会议审议通过《常州合泰电机电器股份有限公司补充确认关联交易公告》的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。为进一步规范本公司运作水平，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，公司根据实际情况，已经在 2018 年制定《年报差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0764 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	马胜林、梅斌
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 中国北京 西城区车公庄大街 9 号
 五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
 电话 +86 010 88312380
 传真 +86 010 88312386
 www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2020）0764 号

常州合泰电机电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州合泰电机电器股份有限公司（以下简称合泰电机）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合泰电机 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合泰电机，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

合泰电机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合泰电机 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

合泰电机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，以使合并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，管理层负责评估合泰电机的持续经营能力，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合泰电机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合泰电机的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对合泰电机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合泰电机不能持续经营。

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

（六）就合泰电机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马胜林

中国•北京

中国注册会计师：梅斌

2020 年 4 月 15 日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（1）	9,974,642.14	9,522,196.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（2）	0	0
应收账款	五（3）	23,320,874.80	20,902,517.61
应收款项融资	五（4）	1,418,464.00	233,630.50
预付款项	五（5）	2,152,987.27	563,382.61
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（6）		9,920.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（7）	33,097,030.76	31,927,535.47
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（8）	410,392.00	560,168.63
流动资产合计		70,374,390.97	63,719,351.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（9）	10,581,432.87	10,314,421.43
在建工程	五（10）	0	70,943.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（11）	78,454.13	156,908.03
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（12）	452,732.34	395,650.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,112,619.34	10,937,923.88
资产总计		81,487,010.31	74,657,275.71
流动负债：			
短期借款	五（13）	13,000,000.00	16,000,000.00
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	五（14）	3,817,678.70	3,668,993.30
应付账款	五（15）	20,309,211.00	17,694,540.02
预收款项	五（16）	3,430,531.17	4,876,998.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（17）	1,916,810.58	1,761,409.91
应交税费	五（18）	806,685.11	1,186,194.43
其他应付款	五（19）	12,282,399.55	9,412,185.23
其中：应付利息			
应付股利		7,550,000.00	7,550,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,563,316.11	54,600,321.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		148,830.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,830.93	

负债合计		55,712,147.04	54,600,321.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（20）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（21）	469,520.12	469,520.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（22）	1,734,583.81	1,135,632.52
一般风险准备			
未分配利润	五（23）	15,570,759.34	10,451,801.80
归属于母公司所有者权益合计		25,774,863.27	20,056,954.44
少数股东权益			
所有者权益合计		25,774,863.27	20,056,954.44
负债和所有者权益总计		81,487,010.31	74,657,275.71

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,268,197.97	7,926,518.67
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			83,630.50
应收账款	十四（1）	17,593,604.86	16,028,659.90
应收款项融资		689,664.00	
预付款项		2,033,931.94	280,440.28
其他应收款	十四（2）		9,920.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,946,131.60	21,856,363.38
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			
流动资产合计		50,531,530.37	46,185,533.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	十四（3）	4,747,693.93	4,747,693.93
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		9,378,275.99	9,443,556.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,454.13	156,908.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		399,671.04	359,455.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,604,095.09	14,707,613.60
资产总计		65,135,625.46	60,893,146.80
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		3,817,678.70	3,531,352.12
应付账款		16,206,587.19	15,463,239.53
预收款项		3,468,906.20	3,276,091.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,362,554.56	1,168,960.35
应交税费		786,138.20	1,199,965.76
其他应付款		529,571.38	427,692.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,171,436.23	41,067,301.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		148,830.93	

其他非流动负债			
非流动负债合计		148,830.93	
负债合计		39,320,267.16	41,067,301.42
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,520.12	469,520.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,734,583.81	1,135,632.52
一般风险准备			
未分配利润		15,611,254.37	10,220,692.74
所有者权益合计		25,815,358.30	19,825,845.38
负债和所有者权益合计		65,135,625.46	60,893,146.80

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		68,377,463.91	69,427,196.90
其中：营业收入	五（24）	68,377,463.91	69,427,196.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,480,468.93	61,949,602.06
其中：营业成本	五（24）	49,390,077.25	49,016,623.79
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（25）	437,721.98	551,717.57
销售费用	五（26）	2,118,308.08	2,026,072.56
管理费用	五（27）	6,209,074.60	6,660,719.02
研发费用	五（28）	2,574,883.23	2,728,007.43
财务费用	五（29）	750,403.79	966,461.69
其中：利息费用		821,788.07	1,005,711.50
利息收入		44,813.83	59,042.44
加：其他收益	五（30）	260,500	177,585.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（31）	-399,082.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（32）	-280,936.73	-457,658.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（33）	4,696.91	-370,626.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,482,172.88	6,826,895.41
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	五（34）	0	2,850.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,482,172.88	6,824,045.41
减：所得税费用	五（35）	764,264.05	964,448.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,717,908.83	5,859,597.17
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）		5,717,908.83	5,859,597.17
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）		5,717,908.83	5,859,597.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,717,908.83	5,859,597.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,717,908.83	5,859,597.17
（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)		0.71	0.73
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.71	0.73

法定代表人：赵卫忠 主管会计工作负责人：谢红波 会计机构负责人：谢红波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四 (4)	55,498,911.43	55,999,323.44
减：营业成本	十四 (4)	38,197,848.62	37,334,329.36
税金及附加		417,639.82	504,513.49
销售费用		1,836,288.67	1,745,330.62
管理费用		4,934,017.72	5,371,591.82
研发费用		2,574,883.23	2,561,647.58
财务费用		769,366.96	959,587.77
其中：利息费用		821,788.07	1,005,711.50
利息收入		41,856.43	56,756.86
加：其他收益		260,500.00	143,221.11
投资收益 (损失以 “-” 号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以 “-” 号填列)			
汇兑收益 (损失以 “-” 号填列)			
净敞口套期收益 (损失以 “-” 号填列)			
公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)			
信用减值损失 (损失以 “-” 号填列)		-226,753.63	
资产减值损失 (损失以 “-” 号填列)		-61,094.49	-313,498.00
资产处置收益 (损失以 “-” 号填列)		4,696.91	-370,187.95
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		6,746,215.20	6,981,857.96
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,250.00
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		6,746,215.20	6,979,607.96
减：所得税费用		756,702.28	956,105.64
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		5,989,512.92	6,023,502.32
(一) 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		5,989,512.92	6,023,502.32
(二) 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,989,512.92	6,023,502.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵卫忠 主管会计工作负责人：谢红波 会计机构负责人：谢红波

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,790,723.61	63,655,857.27
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		240,271.59	74,085.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（36）	487,975.29	272,220.58
经营活动现金流入小计		57,518,970.49	64,002,162.88
购买商品、接受劳务支付的现金		28,657,825.03	39,665,317.43
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		14,242,722.69	14,408,572.61
支付的各项税费		4,444,039.95	4,696,109.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（36）	4,438,028.67	4,038,533.57
经营活动现金流出小计		51,782,616.34	62,808,532.87
经营活动产生的现金流量净额		5,736,354.15	1,193,630.01
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			820,000.00
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			820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		685,999.00	1,148,876.77
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		685,999.00	1,148,876.77
投资活动产生的现金流量净额		-685,999.00	-328,876.77
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		15,000,000.00	16,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	16,100,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	11,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,788.07	1,005,711.50
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（36）		2,035,000.00
筹资活动现金流出小计		18,821,788.07	14,140,711.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,821,788.07	1,959,288.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,192.27	
五、现金及现金等价物净增加额		1,253,759.35	2,824,041.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,853,204.09	3,029,162.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,106,963.44	5,853,204.09

法定代表人：赵卫忠 主管会计工作负责人：谢红波 会计机构负责人：谢红波

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,498,146.63	50,485,193.54
收到的税费返还			21,514.38
收到其他与经营活动有关的现金		480,994.89	235,070.30
经营活动现金流入小计		45,979,141.52	50,741,778.22
购买商品、接受劳务支付的现金		21,400,662.07	32,315,186.18
支付给职工以及为职工支付的现金		10,754,351.58	11,187,783.22
支付的各项税费		4,261,287.34	4,001,361.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,125,082.24	3,713,170.90
经营活动现金流出小计		40,541,383.23	51,217,501.39
经营活动产生的现金流量净额		5,437,758.29	-475,723.17
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			800,000.00
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			800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,999.00	488,211.74
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		620,999.00	488,211.74
投资活动产生的现金流量净额		-620,999.00	311,788.26
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		15,000,000.00	16,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	16,100,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	11,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,788.07	1,005,711.50
支付其他与筹资活动有关的现金			2,035,000.00
筹资活动现金流出小计		18,821,788.07	14,140,711.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,821,788.07	1,959,288.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,380.65	
五、现金及现金等价物净增加额		1,005,351.87	1,795,353.59
加：期初现金及现金等价物余额		4,395,167.40	2,599,813.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,400,519.27	4,395,167.40

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				1,135,632.52		10,451,801.80		20,056,954.44
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				469,520.12				1,135,632.52		10,451,801.80		20,056,954.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									598,951.29		5,118,957.54		5,717,908.83
（一）综合收益总额											5,717,908.83		5,717,908.83
（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									598,951.29		-598,951.29		
1. 提取盈余公积									598,951.29		-598,951.29		
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	8,000,000.00				469,520.12				1,734,583.81		15,570,759.34	25,774,863.27

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				533,282.29		5,194,554.86	14,197,357.27
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												

其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				469,520.12				533,282.29		5,194,554.86		14,197,357.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									602,350.23		5,257,246.94		5,859,597.17
（一）综合收益总额											5,859,597.17		5,859,597.17
（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									602,350.23		-602,350.23		
1．提取盈余公积									602,350.23		-602,350.23		
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、本期末余额	8,000,000.00				469,520.12				1,135,632.52		10,451,801.80	20,056,954.44

法定代表人：赵卫忠 主管会计工作负责人：谢红波 会计机构负责人：谢红波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				469,520.12				1,135,632.52		10,220,692.74	19,825,845.38
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				469,520.12				1,135,632.52		10,220,692.74	19,825,845.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									598,951.29		5,390,561.63	5,989,512.92
（一）综合收益总额											5,989,512.92	5,989,512.92
（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									598,951.29		-598,951.29	
1. 提取盈余公积									598,951.29		-598,951.29	

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	8,000,000.00				469,520.12				1,734,583.81		15,611,254.37	25,815,358.30

项目	2018 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	8,000,000.00				469,520.12				533,282.29		4,799,540.65	13,802,343.06
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				469,520.12				533,282.29		4,799,540.65	13,802,343.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									602,350.23		5,421,152.09	6,023,502.32
（一）综合收益总额											6,023,502.32	6,023,502.32

（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									602,350.23		-602,350.23	
1. 提取盈余公积									602,350.23		-602,350.23	
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	8,000,000.00				469,520.12				1,135,632.52		10,220,692.74	19,825,845.38

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

常州合泰电机电器股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

常州合泰电机电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系常州市合泰电机电器有限公司，于 1999 年 12 月 15 日经江苏省常州工商行政管理局核准，由自然人股东赵卫忠、何明亚共同出资组建，注册资本为人民币 50 万元，其中赵卫忠出资人民币 45 万元，持股比例 90%；何明亚出资人民币 5 万元，持股比例 10%。本次出资经常州市基建审计事务所常基审资（1999）字第 318 号验资报告验证。

公司 2006 年 8 月 30 日股东会决议，自然人股东赵卫忠将其在公司的全部出资额 45 万元转让给高昉，股权转让后，股东变更为由自然人高昉与何明亚二人组成。其中高昉出资人民币 45 万元，持股比例 90%；何明亚出资人民币 5 万元，持股比例 10%。

公司 2015 年 5 月 7 日股东会决议，何明亚将其在公司的全部出资额 5 万元转让给自然人股东高彤，同日，公司股东会决议，高彤将其在公司的全部出资额 5 万元转让给高昉，股权转让后，股东变更为高昉一人，公司变更为有限公司(自然人独资)。

公司 2015 年 5 月 12 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 550 万元，变更后的注册资本为人民币 600 万元，新增注册资本由新增自然人股东赵卫忠认缴，变更注册资本后，公司股东为赵卫忠、高昉，其中赵卫忠出资人民币 550 万元，持股比例 91.67%；高昉出资人民币 50 万元，持股比例 8.33%。本次出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 C[2015]B015 号验资报告验证。公司于 2015 年 5 月 12 日取得常州武进区市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号 320405000002173。

2015年7月28日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具了“苏公C[2015]A323号”《审计报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司经审计的净资产为人民币8,469,520.12元。北京北方亚事资产评估有限公司出具了“北方亚事评报字[2015]第01-313号”《评估报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司净资产评估价值为1,356.10万元。2015年7月30日，有限公司召开股东会，同意以有限公司经审计的截至2015年5月31日的净资产人民

币8,469,520.12元为折股依据，按1:0.9446的比例折合为股份公司股本800万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。折股后，股份公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	赵卫忠	7,333,333	91.67	净资产折股
2	高昉	666,667	8.33	净资产折股
合计		8,000,000	100.00	-

2015年7月30日，江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“苏公C[2015]B021号”《验资报告》，审验确认了上述整体变更事项。2015年8月12日，股份公司取得常州市工商行政管理局核发的注册号为320405000002173的《企业法人营业执照》，注册资本为800万元。

本公司法定代表人为赵卫忠先生，注册地址为武进区遥观镇勤新村工业集中区。本公司属于电机制造行业，经营范围：微特电机、主轴电机、电机电器产品、电子控制类仪器仪表制造和销售及技术服务；机械设备、数控机床零部件、五金件的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司财务报告由本公司董事会于2020年4月15日批准报出。

本公司2019年度合并范围包括母公司及3家子公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月 作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司

付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于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，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外，其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资

产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，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以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融负债终止确认条件

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄分析组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款-合并范围内 关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----------------------	----------	--

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

11、存货

（1）存货分类

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、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；按当期实际成本结转产成品成本，按加权平均法结转销售成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他

部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（4）存货的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领用时一次转销的方法。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（2）投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

③ 其他方式取得的长期投资

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初始投资成本。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某

实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益；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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	10	9.5
运输设备	年限平均法	5	4-20	4.75-23.75

电子设备	年限平均法	5	3-5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5-10	9.5-19

16、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续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。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时开始资本化。

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期

损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间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，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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。

（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：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。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 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企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司确定的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。

在资产负债表日，本公司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真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

（1）销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2）提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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负债。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 财务报表格式的修订变更

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度合并财务报表影响金额	2018年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	233,630.50	83,630.50
	应收账款	20,902,517.61	16,028,659.90
	应收票据及应收账款	-21,136,148.11	-16,112,290.40
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	3,668,993.30	3,531,352.12
	应付账款	17,694,540.02	15,463,239.53
	应付票据及应付账款	-21,363,533.32	-18,994,591.65

② 2019年起执行新金融工具准则的会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	233,630.50		-233,630.50
应收款项融资		233,630.50	233,630.50

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	83,630.50		-83,630.50
应收款项融资		83,630.50	83,630.50

2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并资产负债表：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	233,630.50	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	233,630.50

母公司资产负债表：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	83,630.50	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	83,630.50

于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则

账面价值的调节表

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
加：从应收票据转入		233,630.50		
应收款项融资				233,630.50
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	233,630.50			
减：转出至应收款项融资		233,630.50		
应收票据				

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日账面价值（按新金融工具准则）
----	--------------------------------	-----	------	------------------------------

一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
加：从应收票据转入		83,630.50		
应收款项融资				83,630.50
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	83,630.50			
减：转出至应收款项融资		83,630.50		
应收票据				

③ 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

母公司于2018年11月28日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832002432，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税15%的优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释(以下货币单位没有特殊说明均为人民币)

说明：本财务报表附注的期初余额指2019年1月1日财务报表数，期末余额指2019年12月31日财务报表数，本期发生额指2019年度，上期发生额指2018年度。母公司同。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,863.59	68,587.27
银行存款	7,052,610.77	5,751,206.51
其他货币资金	2,878,167.78	3,702,402.76
合计	9,974,642.14	9,522,196.54
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,867,678.70	3,668,992.45
合计	2,867,678.70	3,668,992.45

2、应收票据

期初余额、期末余额均为零。期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三 28（1）②之说明。

3、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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	26,396,543.39	100.00	3,075,668.59	11.65	23,320,874.80
其中：账龄组合	26,396,543.39	100.00	3,075,668.59	11.65	23,320,874.80
合计	26,396,543.39	100.00	3,075,668.59	11.65	23,320,874.80

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 (%)	
按单项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	23,598,326.79	100.00	2,695,809.18	11.42	20,902,517.61
其中：账龄组合	23,598,326.79	100.00	2,695,809.18	11.42	20,902,517.61

合计	23,598,326.79	100.00	2,695,809.18	11.42	20,902,517.61
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,704,597.07	1,035,229.86	5.00
1 至 2 年	3,063,926.02	306,392.61	10.00
2 至 3 年	332,567.82	66,513.56	20.00
3 至 4 年	457,111.56	228,555.78	50.00
4 至 5 年	798,728.28	399,364.14	50.00
5 年以上	1,039,612.64	1,039,612.64	100.00
合计	26,396,543.39	3,075,668.59	--

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	20,704,597.07
1 至 2 年	3,063,926.02
2 至 3 年	332,567.82
3 至 4 年	457,111.56
4 至 5 年	798,728.28
5 年以上	1,039,612.64
合计	26,396,543.39

注：包含单项计提和组合计提。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,695,809.18	399,604.41		19,745.00		3,075,668.59
合计	2,695,809.18	399,604.41		19,745.00		3,075,668.59

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
上海海石花纺织机械设备有限公司	19,745.00

（4）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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	4,118,235.55	15.60	205,911.78
客户 2	2,623,701.08	9.94	131,185.05
客户 3	1,901,261.51	7.20	95,063.08
客户 4	1,643,785.97	6.23	125,887.60
客户 5	1,357,992.69	5.14	67,899.63
合计	11,644,976.80	44.11	625,947.14

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,418,464.00	233,630.50
其中：银行承兑汇票	1,418,464.00	233,630.50
合计	1,418,464.00	233,630.50

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三 28（1）②之说明。

期末应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,605,436.45	
合计	10,605,436.45	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,038,136.90	94.67	426,776.59	75.75
1至2年	10,731.57	0.50	105,889.42	18.80
2至3年	74,902.20	3.48	12,862.92	2.28
3年以上	29,216.60	1.35	17,853.68	3.17
合计	2,152,987.27	100.00	563,382.61	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
意泰（常州）动力科技有限公司	1,641,041.28	76.22
国网江苏省电力有限公司常州供电公司	141,385.60	6.57
常州市富多利机械有限公司	90,000.00	4.18
常州天准精密仪器有限公司	42,300.00	1.96
ITMA SERVICES N.V	29,047.33	1.35
合计	1,943,774.21	90.28

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款		9,920.47
合计		9,920.47

(1) 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
个人往来		10,442.60
单位往来	16,206.23	16,206.23
合计	16,206.23	26,648.83

(2) 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	522.13		16,206.23	16,728.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	522.13			522.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			16,206.23	16,206.23

按账龄披露

账龄	账面余额
5 年以上	16,206.23
合计	16,206.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	16,728.36		522.13			16,206.23
合计	16,728.36		522.13			16,206.23

(4) 本期无重要的其他应收款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
常州特飞机械有限公司	单位往来	7,188.23	5 年以上	44.35	7,188.23
无锡雅久精工机械有限公司	单位往来	2,510.00	5 年以上	15.49	2,510.00

宁波旗升冷拉钢有限公司	单位往来	2,288.00	5 年以上	14.12	2,288.00
深圳市龙岗区龙岗建文五金商店	单位往来	1,980.00	5 年以上	12.22	1,980.00
瑞安市鑫达电器有限公司	单位往来	1,000.00	5 年以上	6.17	1,000.00
合计		14,966.23		92.35	14,966.23

7、存货

(1) 存货分类

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	17,015,036.17	101,033.81	16,914,002.36	16,245,080.41		16,245,080.41
产成品	11,982,448.37	174,982.66	11,807,465.71	15,471,752.64		15,471,752.64
在产品	4,221,235.86	4,920.26	4,216,315.60			
委托加工物资	159,247.09		159,247.09	210,702.42		210,702.42
合计	33,377,967.49	280,936.73	33,097,030.76	31,927,535.47		31,927,535.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		101,033.81				101,033.81
产成品		174,982.66				174,982.66
在产品		4,920.26				4,920.26
合计		276,016.47				276,016.47

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	404,376.78	560,168.63
预缴所得税	6,015.22	
合计	410,392.00	560,168.63

9、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,970,510.16	9,801,208.15	2,009,129.05	1,954,166.77	437,842.71	20,172,856.84
2.本期增加金额		914,635.30	489,448.28	28,375.41	185,090.47	1,617,549.46
(1) 购置		914,635.30	489,448.28	28,375.41	30,264.61	1,462,723.60
(2) 在建工程转入					154,825.86	154,825.86
3.本期减少金额		47,435.90				47,435.90
(1) 处置或报废		47,435.90				47,435.90
(2) 合并减少						
4.期末余额	5,970,510.16	10,668,407.55	2,498,577.33	1,982,542.18	622,933.18	21,742,970.40

二、累计折旧						
1.期初余额	2,595,064.73	3,711,191.04	1,502,388.24	1,810,117.48	239,673.92	9,858,435.41
2.本期增加金额	283,755.30	826,462.09	102,579.92	34,642.32	73,312.54	1,320,752.17
（1）计提	283,755.30	826,462.09	102,579.92	34,642.32	73,312.54	1,320,752.17
3.本期减少金额		17,650.05				17,650.05
（1）处置或报废		17,650.05				17,650.05
（2）合并减少						
4. 期末余额	2,878,820.03	4,520,003.08	1,604,968.16	1,844,759.80	312,986.46	11,161,537.53
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	3,091,690.13	6,148,404.47	893,609.17	137,782.38	309,946.72	10,581,432.87
2. 期初账面价值	3,375,445.43	6,090,017.11	506,740.81	144,049.29	198,168.79	10,314,421.43

期末公司无未办妥产权证的房屋建筑物。

10、在建工程

（1）在建工程情况

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
电力工程				70,943.71		70,943.71
合计				70,943.71		70,943.71

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
电力工程	200,000.00	70,943.71	83,882.15	154,825.86		
合计		70,943.71	83,882.15	154,825.86		

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
电力工程		已完工				自筹
合计	--	--				--

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	392,269.79	392,269.79
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		

4.期末余额	392,269.79	392,269.79
二、累计摊销		
1. 期初余额	235,361.76	235,361.76
2.本期增加金额	78,453.90	78,453.90
(1) 计提	78,453.90	78,453.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	313,815.66	313,815.66
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	78,454.13	78,454.13
2. 期初账面价值	156,908.03	156,908.03

12、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	2,876,718.83	452,732.34	2,541,151.06	395,650.71
合计	2,876,718.83	452,732.34	2,541,151.06	395,650.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	992,206.17	148,830.93		
合计	992,206.17	148,830.93		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	496,092.72	171,386.48
可抵扣亏损	1,389,908.79	1,040,865.73
合计	1,886,001.51	1,212,252.21

(4) 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	期末余额	期初余额
2021年	598,194.38	598,194.38
2022年	319,395.39	319,395.39

2023年	75,507.11	123,275.96
2024年	396,811.91	
合计	1,389,908.79	1,040,865.73

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	11,000,000.00
合计	13,000,000.00	16,000,000.00

期末无已到期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,817,678.70	3,668,993.30
合计	3,817,678.70	3,668,993.30

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	20,309,211.00	17,694,540.02
合计	20,309,211.00	17,694,540.02

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	3,430,531.17	4,876,998.38
合计	3,430,531.17	4,876,998.38

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

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	1,761,409.91	13,260,385.06	13,104,984.39	1,916,810.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,133,306.31	1,133,306.31	
三、辞退福利		312,812.86	312,812.86	
合计	1,761,409.91	14,706,504.23	14,551,103.56	1,916,810.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,759,202.15	11,110,343.32	10,955,703.47	1,913,842.00
2、职工福利费		1,064,695.50	1,064,695.50	
3、社会保险费		612,745.26	612,745.26	
其中：医疗保险费		484,863.68	484,863.68	

工伤保险费		76,289.40	76,289.40	
生育保险费		51,592.18	51,592.18	
4、住房公积金		454,692.00	454,692.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,207.76	17,908.98	17,148.16	2,968.58
合计	1,761,409.91	13,260,385.06	13,104,984.39	1,916,810.58

(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		1,101,036.87	1,101,036.87	
2、失业保险费		32,269.44	32,269.44	
合计		1,133,306.31	1,133,306.31	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	160,022.52	344,444.79
城市维护建设税	9,792.06	18,956.27
企业所得税	592,321.81	769,196.82
房产税	12,538.07	12,538.07
印花税	1,458.86	1,285.22
个人所得税	1,712.74	1,769.99
教育费附加	9,792.05	18,956.27
土地使用税	19,047.00	19,047.00
合计	806,685.11	1,186,194.43

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,550,000.00	7,550,000.00
其他应付款	4,732,399.55	1,862,185.23
合计	12,282,399.55	9,412,185.23

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,550,000.00	7,550,000.00
合计	7,550,000.00	7,550,000.00

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	271,448.79	243,186.66
个人往来款	4,460,950.76	1,618,998.57
合计	4,732,399.55	1,862,185.23

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、股本

	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	8,000,000.00						8,000,000.00

21、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	469,520.12			469,520.12
合计	469,520.12			469,520.12

22、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	1,135,632.52	598,951.29		1,734,583.81
合计	1,135,632.52	598,951.29		1,734,583.81

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,451,801.80	5,194,554.86
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	10,451,801.80	5,194,554.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,717,908.83	5,859,597.17
减: 提取法定盈余公积	598,951.29	602,350.23
应付普通股股利		
期末未分配利润	15,570,759.34	10,451,801.80

24、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	65,733,859.92	47,039,081.48	65,378,564.71	45,515,035.31
其他业务	2,643,603.99	2,350,995.77	4,048,632.19	3,501,588.48
合计	68,377,463.91	49,390,077.25	69,427,196.90	49,016,623.79

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,562.17	192,623.03
教育费附加	146,562.19	192,611.39
印花税	13,637.34	16,122.52
房产税	50,152.28	50,152.28
土地使用税	76,188.00	76,188.00
车船税	4,620.00	24,020.35
合计	437,721.98	551,717.57

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	523,621.17	640,682.24
运输费	796,509.34	856,461.30
折旧费	311.12	8,553.08
广告及业务宣传费	52,756.91	195,092.34
其他	745,109.54	325,283.60
合计	2,118,308.08	2,026,072.56

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,802,431.00	4,112,921.77
折旧摊销	32,004.56	79,580.00
业务招待费	331,560.44	271,880.93
差旅费	71,166.32	309,859.89
办公费	202,989.57	614,137.85
交通费	183,385.27	219,075.80
聘请中介机构费	577,443.68	320,206.28
其他	1,008,093.76	733,056.50
合计	6,209,074.60	6,660,719.02

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,244,559.51	2,050,414.19
直接投入费用	117,803.41	268,940.86
折旧费	204,548.57	282,294.28
其他	7,971.74	126,358.10
合计	2,574,883.23	2,728,007.43

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	821,788.07	1,005,711.50
减：利息收入	44,813.83	59,042.44
汇兑净损益	-33,723.38	-18,530.10
其他	7,152.93	38,322.73
合计	750,403.79	966,461.69

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	260,500.00	142,200.00	260,500.00
个税手续费返还		35,385.81	

合计	260,500.00	177,585.81	260,500.00
----	------------	------------	------------

计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经济奖励	20,000.00		与收益相关
科技发展奖励	30,000.00		与收益相关
2019 年度常州经开区第一批科技发展计划项目	100,000.00		与收益相关
2019 年度第二批上级科技计划项目专项资金	100,000.00		与收益相关
省级专利资金	2,000.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励		131,800.00	与收益相关
商务发展专项资金	8,500.00	10,400.00	与收益相关
合计	260,500.00	142,200.00	

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-399,082.28	
合计	-399,082.28	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-457,658.67
存货跌价损失	-280,936.73	
合计	-280,936.73	-457,658.67

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置收益	4,696.91	-370,626.57	4,696.91
合计	4,696.91	-370,626.57	4,696.91

34、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金额
其他		2,850.00	
合计		2,850.00	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	672,514.75	796,404.23

递延所得税费用	91,749.30	168,044.01
合计	764,264.05	964,448.24

(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	6,482,172.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	972,325.92
子公司适用不同税率的影响	-118,299.59
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,413.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,388.44
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	180,379.54
符合条件的支出产生的税收优惠	-289,674.36
实际税率与确认递延所得税税率差异影响	-13,492.93
所得税费用	764,264.05

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	260,500.00	142,200.00
利息收入	44,813.83	59,042.44
其他	182,661.46	70,978.14
合计	487,975.29	272,220.58

(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
付现费用	4,065,204.22	4,035,683.57
其他	372,824.45	2,850.00
合计	4,438,028.67	4,038,533.57

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款		2,035,000.00
合计		2,035,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,717,908.83	5,859,597.17
加：资产减值准备	680,019.01	457,658.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,320,752.17	1,499,100.57
无形资产摊销	78,453.90	78,453.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,696.91	370,626.57
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	796,595.80	1,005,711.50
投资损失		
递延所得税资产减少	-57,081.63	168,044.01
递延所得税负债增加	148,830.93	
存货的减少	-1,450,432.02	-7,562,416.76
经营性应收项目的减少	-5,412,435.53	-1,230,198.67
经营性应付项目的增加	3,117,125.85	-693,954.50
其他	801,313.75	1,241,007.55
经营活动产生的现金流量净额	5,736,354.15	1,193,630.01
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	7,106,963.44	5,853,204.09
减：现金的期初余额	5,853,204.09	3,029,162.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,253,759.35	2,824,041.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,106,963.44	5,853,204.09
其中：库存现金	43,863.59	68,587.27
可随时用于支付的银行存款	7,052,610.77	5,751,206.51
可随时用于支付的其他货币资金	10,489.08	33,410.31
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	7,106,963.44	5,853,204.09

38、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	2,867,678.70	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,228,164.26	银行借款抵押

合计	5,095,842.96	
----	--------------	--

39、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	148,869.23	6.9762	1,038,541.52
欧元	21,762.10	7.8155	170,081.69
日元	398,845.00	0.064086	25,560.38
应收账款			
其中：美元	74,218.39	6.9762	517,762.33

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州合泰微特电机有限公司	常州市	常州市	工业	100		股权收购
常州合泰国际贸易有限公司	常州市	常州市	贸易	50	50	设立
常州市合联电机有限公司	常州市	常州市	工业	100		股权收购

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

① 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

② 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,418,464.00	1,418,464.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,418,464.00	1,418,464.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实质控制人为赵卫忠、高昉夫妇，截止 2019 年 12 月 31 日合计持有本公司 100% 的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的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
张明	董事
谢红波	董事、董事会秘书
赵惠明	董事
赵卫琴	股东代表监事
徐锦满	股东代表监事
崔书萍	职工监事

5、关联交易情况

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
赵卫忠、高昉	2,000,000.00	2018-7-31	2019-7-30	是
赵卫忠、高昉	18,340,000.00	2019-2-21	2022-2-19	否
赵卫忠、高昉	3,000,000.00	2019-1-10	2020-1-8	否

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵卫忠	277,154.86	321,575.28

其他应付款	张明	3,901,123.31	1,073,906.44
其他应付款	赵卫琴	14,998.00	14,998.00
其他应付款	谢红波		39,534.40
其他应付款	赵惠明	36,612.96	7,085.55
其他应付款	徐锦满		10,679.00
合计		4,229,889.13	1,467,778.67
应付股利	赵卫忠	6,480,000.00	6,480,000.00
应付股利	张明	178,500.00	178,500.00
合计		6,658,500.00	6,658,500.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

本公司母公司及子公司的业务单一，主要从事电机及相关产品的生产、销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	20,184,997.77	100.00	2,591,392.91	12.84	17,593,604.86
其中：账龄组合	20,184,997.77	100.00	2,591,392.91	12.84	17,593,604.86
合计	20,184,997.77	100.00	2,591,392.91	12.84	17,593,604.86

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(%)	
按单项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	18,412,522.05	100.00	2,383,862.15	12.95	16,028,659.90
其中：账龄组合	18,412,522.05	100.00	2,383,862.15	12.95	16,028,659.90
合计	18,412,522.05	100.00	2,383,862.15	12.95	16,028,659.90

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,177,706.80	808,885.34	5.00
1 至 2 年	1,662,418.85	166,241.89	10.00
2 至 3 年	213,839.00	42,767.80	20.00
3 至 4 年	341,453.70	170,726.85	50.00
4 至 5 年	773,616.78	386,808.39	50.00
5 年以上	1,015,962.64	1,015,962.64	100.00
合计	20,184,997.77	2,591,392.91	--

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	16,177,706.80
1 至 2 年	1,662,418.85
2 至 3 年	213,839.00
3 至 4 年	341,453.70
4 至 5 年	773,616.78
5 年以上	1,015,962.64

合计	20,184,997.77
----	---------------

注：包含单项计提和组合计提。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,383,862.15	227,275.76		19,745.00		2,591,392.91
合计	2,383,862.15	227,275.76		19,745.00		2,591,392.91

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
上海海石花纺织机械设备有限公司	19,745.00

（4）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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	4,118,235.55	20.40	205,911.78
客户 2	2,623,701.08	13.00	131,185.05
客户 3	1,357,992.69	6.73	67,899.63
客户 4	1,337,765.00	6.63	133,776.50
客户 5	1,122,375.00	5.56	56,118.75
合计	10,560,069.32	52.32	594,891.71

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		9,920.47
合计		9,920.47

（1）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
单位往来款	11,986.23	11,986.23
个人往来		10,442.60
合计	11,986.23	22,428.83

（2）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)	
2019 年 1 月 1 日余额	522.13		11,986.23	12,508.36
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	522.13			522.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			11,986.23	11,986.23

按账龄披露

账龄	账面余额
5 年以上	11,986.23
合计	11,986.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,508.36		522.13			11,986.23
合计	12,508.36		522.13			11,986.23

(4) 本期无重要的其他应收款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
常州特飞机械有限公司	单位往来	7,188.23	5 年以上	59.97	7,188.23
无锡雅久精工机械有限公司	单位往来	2,510.00	5 年以上	20.94	2,510.00
宁波旗升冷拉钢有限公司	单位往来	2,288.00	5 年以上	19.09	2,288.00
合计		11,986.23		100.00	11,986.23

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,747,693.93		4,747,693.93	4,747,693.93		4,747,693.93
合计	4,747,693.93		4,747,693.93	4,747,693.93		4,747,693.93

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期	减值
-------	------	----	----	------	----	----

		增加	减少		计提 减值 准备	准备 期末 余额
常州合泰微特电机有限公司	3,047,693.93			3,047,693.93		
常州合泰国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州市合联电机有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	4,747,693.93			4,747,693.93		

4、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	52,963,856.66	36,142,843.21	51,719,654.29	33,730,416.81
其他业务	2,535,054.77	2,055,005.41	4,279,669.15	3,603,912.55
合计	55,498,911.43	38,197,848.62	55,999,323.44	37,334,329.36

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	4,696.91
计入当期损益的政府补助	260,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
减：所得税影响额	39,779.54
少数股东权益影响额	
合计	225,417.37

2、净资产收益率

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	24.95	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.97	0.69	0.69

常州合泰电机电器股份有限公司

2020年4月15日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室