



豪特装备

NEEQ : 836248

四川豪特精工装备股份有限公司

Sichuan Hao Te Precision Equipment



年度报告

2019

公司年度大事记



公司于 2019 年 9 月审核通过 IATF 16949.2016。



2019 年 7 月 19 日取得“一种非平面曲轴锻件的相位角检具”实用新型专利证书。

2019 年 7 月 23 日取得“一种叶片锻件的检具”实用新型专利证书。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
豪特装备、公司、本公司	指	四川豪特精工装备股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
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
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
云飞精工	指	绵阳云飞精工机械有限公司
豪特集团	指	四川豪特实业集团有限公司
豪鼎投资	指	绵阳豪鼎股权投资管理中心（有限合伙）
豪特新能源	指	四川豪特新能源有限公司
《公司章程》	指	《四川豪特精工装备股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公司监督管理办法》
元/万元	指	人民币元/万元
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》
股东大会	指	四川豪特精工装备股份有限公司股东大会
董事会	指	四川豪特精工装备股份有限公司董事会
监事会	指	四川豪特精工装备股份有限公司监事会
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人辜俊杰、主管会计工作负责人常进及会计机构负责人（会计主管人员）刘显林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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

【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
行业竞争风险	我国锻压行业企业数量较多，但形成规模经济的企业较少，行业内产品存在一定的同质化竞争。公司在产品开发、技术创新方面具有一定的优势，但与行业规模较大的企业相比，公司市场销售规模和渠道偏小。如果公司不能充分利用自身的技术优势持续提高市场份额，则可能导致公司竞争优势减弱，影响公司品牌地位的提升和业绩的持续增长。
下游需求波动风险	企业面临的下游行业为汽车、高铁、电力等装备制造业。如果下游行业由于宏观经济变化造成自身终端消费市场发生不利变化等情形，导致对公司产品的需求下降，公司经营业绩将受到影响。
原材料供应及品质风险	目前公司所需原材料主要为特种钢材，依赖外购。由于公司产品对强度、硬度等方面均要求严格，其对原材料的品质也有较高的要求。目前，公司针对所采购原材料性能由专业技术人员进行控制。若公司质量控制执行力度不够，可能存在原材料品质下降，影响公司产品质量的风险。
对主要客户依赖度较高风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占比合计为 58.95%，客户占比集中度较高，若发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求而导致主要客户与公司减少合作或出现订单下降的情况，公司将面临因主要客户需求变化带来的经营业绩波动甚

	至业绩大幅下滑的风险。
关联担保风险	2019年5月21日,豪特集团与绵阳市涪城区农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》,借款金额为1850万元,借款年利率为7.2%,借款期限为2019年5月22日至2021年5月21日。豪特装备以评估价值为3,642.25万元的土地及房屋为豪特集团该笔贷款提供担保。当豪特集团不能按期归还贷款的情况下,公司存在履行担保责任使企业遭受经济损失的风险。
公司不能持续获得税收优惠的风险	根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税{2008}1号)以及四川省科学技术厅、财政局、国家税务局和地方税务局的批复,本公司2014年获得高新技术企业认定,公司2017年通过国家高新技术企业复审,有效期为3年。待税收优惠期满,公司预期盈利后,若公司不能继续取得高新技术企业认定,公司的税收和盈利将受到一定程度的影响。
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	四川豪特精工装备股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Hao Te Precision Equipment Limited Company
证券简称	豪特装备
证券代码	836248
法定代表人	辜俊杰
办公地址	广汉市经济开发区（珠海路东二段）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	常进
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0838-3137777
传真	0838-3137008
电子邮箱	HTJGZB@126.COM
公司网址	www.schaote.cn
联系地址及邮政编码	广汉市经济开发区（珠海路东二段） 618300
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	2009 年 7 月 21 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业(33)-其他金属制品制造(339)-锻件及粉末冶金制品制造(3391)
主要产品与服务项目	主要产品包括发动机用模锻件、铁路机车用模锻件、航空航天用模锻件、能源电气设备用模锻件等。服务项目是精密模锻件研发、生产、销售及提供来料加工。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,956,522
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	四川豪特实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	辜俊杰

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	91510600692259944U	否
注册地址	广汉市经济开发区（珠海路东二段）	否
注册资本	30,956,522.00	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	龚正平、何朝宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,216,878.07	46,010,874.42	-8.25%
毛利率%	20.95%	20.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,954,567.63	-12,689,097.11	60.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,708,875.32	-13,058,562.22	48.62%
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)	-11.77%	-24.97%	-
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)	-15.94%	-25.69%	-
基本每股收益	-0.16	-0.41	60.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,491,069.47	85,908,327.77	-9.80%
负债总计	37,889,549.78	41,352,240.45	-8.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,601,519.69	44,556,087.32	-10.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.44	-11.11%
资产负债率%(母公司)	39.70%	32.95%	-
资产负债率%(合并)	48.90%	48.18%	-
流动比率	1.19	1.24	-
利息保障倍数	-2.26	-7.06	-

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	2,353,584.32	2,149,379.03	9.50%
应收账款周转率	1.78	1.60	-
存货周转率	2.09	1.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.72%	-16.28%	-
营业收入增长率%	-8.25%	-22.72%	-
净利润增长率%	60.95%	-718.83%	-

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	30,956,522	30,956,522	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,376.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,686,952.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,979.21
非经常性损益合计	1,754,307.69
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,754,307.69

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账	26,044,802.02	0.00	-	-

款				
应收票据	0.00	1,965,555.00	-	-
应收账款	0.00	24,079,247.02	-	-
应付票据及应付账款	10,717,570.60	0.00	-	-
应付票据	0.00	0.00	-	-
应付账款	0.00	10,717,570.60	-	-
未分配利润	-10,610,495.03	-10,536,592.23		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、 豪特装备

公司属于制造业——金属制品业，主营业务为电力机车零部件、汽车零部件、航空设备、航海设备、石油化工设备、矿山机械设备、工程机械、能源电气机械生产加工与销售，金属的锻件，模具设计、模具制造及以上产品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司目前主要采用直销和来料加工两种模式为下游客户提供各类定制化的精密模锻件产品。在汽车等行业，公司通常采用直销模式，与行业内一级供应商签订框架合同，交易实际发生时根据实际订单数量和价格行情结算。在高铁、航空航天等行业，由于原材料性能要求高、专用性强，公司主要采用来料加工模式为客户提供精密模锻件的加工服务。

2、 全资子公司豪特新能源

豪特新能源主营业务为研究和开发、生产及销售自产的高频开关、低压直流设备、直流开关柜、整流逆变设备、自动控制设备等电力电子、自动控制技术及其产品（生产项目限分支机构经营）。具体销售模式：公司通过参加展销会、网络宣传等方式进行产品推广，销售人员通过与客户洽谈，就产品配置、价格、交货期达成一致后签订销售合同，公司根据销售合同组织生产，并按期发货。

3、 全资子公司云飞精工

云飞精工主营业务为金属制品加工、制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

具体销售模式：公司销售人员通过与客户进行洽谈等方式签订销售合同，客户对产品性能提出相关要求，双方就价格、交货期达成一致后签订合同。合同签订后，公司根据合同约定组织生产，并按期发货。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

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

1、 业绩情况

报告期内，公司营业收入 4,221.69 万元，较上年同期减少 379.40 万元，营业成本 3337.27 万元，较上

年同期减少 335.66 万元，亏损 495.46 万元，比上年同期减亏 773.45 万元，经营活动产生的现金流量 235.36 万元，比去年同期增加 20.42 万元。总资产 7,749.11 万元，比年初下降 834.34 万元。净资产 3,960.15 万元，比年初下降 10.97%。应付账款 703.20 万元，比年初下降 34.39%。预收账款 351.64 万元，比年初上升 33.81%。

2、经营情况

公司管理层认清形势、加快落实既定的发展战略，统筹推进稳业绩、促变革、调结构、勇创新、控成本、防风险等各项工作，报告期内，公司坚持“深耕行业、细分市场、领域主导”的战略布局，为公司本年度经营目标打下了坚实的基础。成本方面，公司进一步细化分类，使规格产品成本核算标准化；客户方面，继续开发和跟进毛利率高的相关产品的开发，确保产品顺利量产和推广、加大高端产品的开发力度等多项措施。另外通过参加行业展会、横向拓展产品种类、业务人员积极走访客户、收集产品开拓信息等一系列营销手段，进一步加大了销售市场开发力度；安全生产方面，2019 年度公司未发生过重大事故，营造了积极、和谐的安全文化氛围，保证职工生命和公司财产安全，为公司发展创造了更为有利的安全生产环境。

截至本报告披露日，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化。

(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	1,613,384.42	2.08%	1,277,046.45	1.49%	26.34%
应收票据	996,506.51	1.29%	1,965,555.00	2.29%	-49.30%
应收账款	23,351,813.64	30.13%	24,153,149.82	28.12%	-3.32%
存货	12,840,501.43	16.57%	19,059,916.58	22.19%	-32.63%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,105,432.58	38.85%	32,242,319.35	37.53%	-6.63%
在建工程	137,871.74	0.18%	-	-	-
短期借款	5,700,000.00	7.36%	7,000,000.00	8.15%	-18.57%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	77,491,069.47	-	85,908,327.77	-	-9.80%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末应收票据为 996,506.51 元，较上年期末减少 969,048.49 元，为公司期末库存的电子银行承兑汇票下降。报告期末存货为 12,840,501.43 元，较上年期末减少 6,219,415.15 元，主要为公司期末库存的原材料下降 3,238,994.41 元，发出商品下降 2,223,059.25 元，库存商品下降 934,757.35 元。

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	42,216,878.07	-	46,010,874.42	-	-8.25%

营业成本	33,372,668.07	79.05%	36,729,282.52	79.83%	-9.14%
毛利率	20.95%	-	20.17%	-	-
销售费用	3,249,982.60	7.70%	3,766,877.43	8.19%	-13.72%
管理费用	2,959,600.47	7.01%	5,346,933.36	11.62%	-44.65%
研发费用	3,036,101.70	7.19%	3,022,413.00	6.57%	0.45%
财务费用	1,883,463.19	4.46%	2,172,869.90	4.72%	-13.32%
信用减值损失	-2,250,723.57	5.33%	-	-	-
资产减值损失	-1,670,639.69	3.96%	-7,315,599.02	15.90%	77.16%
其他收益	1,686,952.48	4.00%	337,000.71	0.73%	400.58%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	8,376.00	0.02%	-8,665.74	-0.02%	196.66%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,062,415.11	-11.99%	-12,583,740.44	-27.35%	59.77%
营业外收入	59,847.78	0.14%	51,425.76	0.11%	16.38%
营业外支出	868.57	0.00%	10,295.62	0.02%	-91.56%
净利润	-4,954,567.63	-11.74%	-12,689,097.11	-27.58%	60.95%

项目重大变动原因：

1、2019 年，公司管理费用为 2,959,600.47 元，比去年同期 5,346,933.36 元，减少 2,387,332.89 元，下降 44.65%，主要原因是 2019 年职工薪酬为 1,245,646.04 元，而去年同期为 2,143,636.59 元；薪酬下降的主要原因是绵阳云飞精工有限公司和四川豪特新能源有限公司因销量下滑，员工流失导致员工人数减少所致；2019 年折旧摊销费 606,249.66 元，而去年同期为 1,859,753.76 元，主要为四川豪特新能源有限公司无形资产 964,093.32 元、长期待摊费用 119,321.37 元在 2018 年已一次性摊销完毕。

2、2019 年，公司信用减值损失为 2,250,723.57 元，去年同期无，本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3、2019 年，公司资产减值损失为 1,670,639.69 元，比去年同期 7,315,599.02 元，减少 5,644,959.33 元，下降 77.16%，主要原因是 2018 年商誉减值损失 6,725,302.55 元，而今年无。

4、2019 年，公司其他收益为 1,686,952.48 元，比去年同期 337,000.71 元，增加 1,349,951.77 元，上升 400.58%，主要原因是本年收到四川财政厅 2019 年第一批工业发展资金 1,450,000.00 元。

(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	41,157,358.57	45,011,040.81	-8.56%
其他业务收入	1,059,519.50	999,833.61	5.97%
主营业务成本	33,370,115.25	36,572,415.65	-8.76%
其他业务成本	2,552.82	156,866.87	-98.37%

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%	

锻件制品销售	39,410,846.45	93.35%	42,885,690.33	93.21%	-8.10%
充电设备销售	1,652,200.19	3.91%	1,280,479.65	2.78%	29.03%
充电站建设	94,311.93	0.22%	844,870.83	1.84%	-88.84%
合计	41,157,358.57	97.48%	45,011,040.81	97.83%	-8.56%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
四川省内	19,971,291.86	47.31%	27,585,841.68	59.96%	-27.60%
四川省外	21,186,066.71	50.18%	17,425,199.13	37.87%	21.58%
合计	41,157,358.57	97.49%	45,011,040.81	97.83%	-8.56%

入构成变动的原因:

1、2019 年公司锻件制品销售（含来料加工）实现的营业收入为 39,410,846.45 元，占营业收入的比例为 93.35%，较 2018 年的 42,885,690.33 元，减少 3,474,843.88 元，下降 8.10 个百分点。主要原因是云飞精工的锻件制品精加工 2019 年销售收入为 5,136,141.19 元，比 2018 年的销售收入 7,426,477.97 元减少 2,290,336.78 元，其主要客户青岛青特众力车桥有限公司 2019 年销售收入为 3,778,852.78 元，比 2018 年的销售收入 5,603,754.22 元减少 1,824,901.44 元。

2、2019 年四川省内实现的主营业务收入为 19,971,291.86 元，占营业收入的比例为 47.31%，较 2018 年的 27,585,841.68 元，减少 7,614,549.82 元。主要客户成都迈动汽车零配件有限公司 2019 年销售收入为 7,114,271.43 元，比 2018 年的销售收入 13,584,394.63 元减少 6,470,123.2 元。

3、2019 年四川省外实现的主营业务收入为 21,186,066.71 元，占营业收入的比例为 50.18%，较 2018 年的 17,425,199.13 元，增加 3,760,867.58 元。

(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	成都迈动汽车零配件有限公司	7,114,271.43	16.85%	否
2	青岛德盛机械制造有限公司	6,194,045.83	14.67%	否
3	无锡市艾尔福叶片有限公司	3,948,943.19	9.35%	否
4	豪顿华工程有限公司	3,853,427.04	9.13%	否
5	青岛青特众力车桥有限公司	3,778,852.78	8.95%	否
合计		24,889,540.27	58.95%	-

(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	成都市三峰物资供应有限公司	2,769,700.10	14.88%	否
2	上海智昕工贸有限公司	2,272,420.85	12.21%	否
3	兴盛电器股份有限公司	1,513,904.39	8.13%	否
4	无锡市艾尔福叶片有限公司	1,417,392.03	7.61%	否

5	中车集团四川丹齿零部件有限公司	1,326,874.28	7.13%	否
合计		9,300,291.65	49.96%	-

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	2,353,584.32	2,149,379.03	9.50%
投资活动产生的现金流量净额	-942,505.31	-719,167.18	-31.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,074,741.04	-1,357,865.80	20.85%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 204,205.29 元，较上年上升 9.50%，主要原因是本年“收到其他与经营活动有关的现金”增加 982,541.72 元，其中本年收到四川财政厅 2019 年第一批工业发展资金 1,450,000.00 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 223,338.13 元，较上年下降 31.06%，主要原因是本年“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加 152,338.13 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 四川豪特新能源有限公司

该公司注册资本 5000 万元，2016 年 11 月 4 日，公司发行股票 3,756,522 股收购泰坦豪特 100% 股权，收购价格 8,640,000.6 元。经营范围为：电动汽车充电设备的研发设计、生产、销售及服务，电动汽车充电站、规划设计、建设及运营服务，新能源汽车运营管理，信息科技专业领域内的技术开发、技术服务，通信系统设备的销售、安装、调试、维护。（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）。该公司总资产 558.69 万元，负债合计 837.65 万元。该公司 2019 年实现营业收入 174.65 万元，比去年同期减少 37.88 万元，亏损 217.14 万元，比去年同期减亏 132.52 万元。亏损金额减少主要是因为营业成本减少 8.5 万元，销售费用下降 27.59 万元，管理费用下降 172.28 万元，研发费用增加 19.18 万元导致。

(2) 绵阳云飞精工机械有限公司

该公司注册资本 350 万元，2015 年 8 月 10 日，豪特装备作出执行董事决定，同意公司以 350 万元的价格购买绵阳云飞机械有限公司持有的绵阳云飞精工机械有限公司 100% 股权。经营范围为：金属制品加工、制造、销售。（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）。该公司总资产 546.86 万元，负债合计 712.02 万元。该公司 2019 年实现营业收入 526.23 万元，比去年同期减少 235.35 万元，亏损 343.81 万元，比去年同期多亏 164.79 万元。

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) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《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》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	1,965,555.00
	应收账款	24,079,247.02
	应收票据及应收账款	-26,044,802.02
2	应付票据	
	应付账款	10,717,570.60
	应付票据及应付账款	-10,717,570.60

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：应收账款	24,079,247.02	24,141,559.22
其他应收款	619,718.79	640,677.39
股东权益		
其中：盈余公积	282,666.41	282,666.41
未分配利润	-10,610,495.03	-10,536,592.23

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益 73,902.80 元，增加其他综合收益 0.00 元，增加股东权益 73,902.80 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的 坏账准备	重新计量	按新金融工具准则确认的 坏账准备
应收账款	1,887,010.13	-62,312.20	1,824,697.93
其他应收款	20,958.60	-11,590.60	9,368.00
合 计	1,907,968.73	-73,902.80	1,834,065.93

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更及重要会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求下规范运作；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司稳步经营，资产负债结构合理，整体盈利能力显著，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层队伍稳定；公司及全体员工无重大违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，业务规模日益扩大，亦不存在以下对公司持续经营能力造成影响的事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险：我国锻压行业企业数量较多，但形成规模经济的企业较少，行业内产品存在一定的同质化竞争。公司在产品开发、技术创新方面具有一定的优势，但与行业规模较大的企业相比，公司市场销售规模和渠道偏小。如果公司不能充分利用自身的技术优势持续提高市场份额，则可能导致公司竞争优势减弱，影响公司品牌地位的提升和业绩的持续增长。应对措施：加大研发投入、引进人才，充分利用技术优势提高公司的综合竞争力，进而拓展市场份额；加强内部管理，规范公司运营，提升公司形象。

2、下游需求波动风险：企业面临的下游行业为汽车、高铁、电力等装备制造业。如果下游行业由于宏观经济变化造成自身终端消费市场发生不利变化等情形，导致对公司产品的需求下降，公司经营业绩将受到影响。应对措施：加强对市场研究，密切关注行业发展动态，深入分析国家产业政策，适时调整公司发展战略和规划；丰富公司的产品组合宽度与产品线深度，使公司具备能够在不同行业产品生产之间快速转换的能力。

3、原材料供应及品质风险：目前公司所需原材料主要为特种钢材，依赖外购。由于公司产品对强度、硬度等方面均要求严格，其对原材料的品质也有较高的要求。目前，公司针对所采购原材料性能由专业技术人员进行控制。若公司质量控制执行力度不够，可能存在原材料品质下降，影响公司产品质量的风险。应对措施：公司建立关于采购的内部控制制度，应涵盖原材料的选择、购买、验货、保存等环节，以保证所采购原材料性能符合要求；加强与原材料供应商的合作，通过多渠道保证原材料供应的稳定性。

4、对主要客户依赖度较高风险：报告期内，公司前五大客户销售收入占比合计为 58.95%，客户占比集中度较高，若发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求而导致主要客户与公司减少合作或出现订单下降的情况，公司将面临因主要客户需求变化带来的经营业绩波动甚至业绩大幅下滑的风险。应对措施：加强市场开拓，寻求与更多的优质客户合作，拓展市场份额；针对毛利率较高的产品市场开发，优化产品结构。

5、关联担保风险：2019 年 5 月 22 日，豪特集团与绵阳市涪城区农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》，借款金额为 1850 万元，借款年利率为 7.2%，借款期限为 2019 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日。豪特装备以评估价值为 3,642.25 万元的土地及房屋为豪特集团该笔贷款提供担保。当豪特集团不能按期归还贷款的情况下，公司存在履行担保责任使企业遭受经济损失的风险。应对措施：2016 年 4 月公司与豪特集团签订了《反担保合同》，豪特集团同意就上述担保为公司提供连带责任保证担保。同时，鉴于 2015 年 4 月 17 日豪特集团曾向公司出借借款 1900 万元（该款项已于 2015 年 4 月 16 日前分批支付给了公司），双方同时约定，如果出现因豪特集团不能按期偿还银行贷款而导致公司承担担保责任的情况，公司可以在上述借款中直接扣划。就上述反担保措施，豪特集团已召开股东会并形成决议，同意上述《反担保合同》。豪特集团目前财务状况良好，运营较为稳健，银行授信额度较高，偿债能力较强，公司承担关联担保风险的可能性较小。

6、公司不能持续获得税收优惠的风险：根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）以及四川省科学技术厅、财政局、国家税务局和地方税务局的批复，本公司 2014 年获得高新技术企业认定，自 2014 年起将享受相应的税收优惠政策。待税收优惠期满，公司预期盈利后，若公司不能继续取得高新技术企业认定，公司的税收和盈利将受到一定程度的影响。应对措施：将按照高新技术企业的评审办法严格做好项目的研发管理和财务核算工作，在资质到期前提前做好资质重新认定工作。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要
------	--------------	------	------	--------	------	------	------	--------

	实际控制人或其附属企业			责任的金额	起始日期	终止日期			决策程序
四川豪特实业集团有限公司	是	18,500,000.00	18,500,000.00		2016年5月25日	2021年5月25日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	18,500,000.00	18,500,000.00		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	18,500,000.00	18,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,500,000.00	18,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	62,318.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	500,000.00	144,000.00

（四） 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
四川豪特实业集团有限公司	向关联方借款	14,000,000.00	14,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23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：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，符合公司经营需要，有利于公司主营业务

的发展。

(五) 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
土地	无形资产	抵押	4,012,890.70	5.18%	为豪特集团借款1850万作为担保
房产	固定资产	抵押	10,382,825.63	13.40%	为豪特集团借款1850万作为担保
总计	-	-	14,395,716.33	18.58%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,319,022	97.94%	0	30,319,022	97.94%
	其中：控股股东、实际控制人	15,220,696	49.16%	0	15,220,696	49.16%
	董事、监事、高管	212,500	0.68%	0	212,500	0.68%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	637,500	2.05%	-	637,500	2.05%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	637,500	2.05%	-	637,500	2.05%
	核心员工	0	0%	0	0	-
总股本		30,956,522	-	0	30,956,522	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川豪特实业集团有限公司	15,220,696	0	15,220,696	49.17%	0	15,220,696
2	绵阳豪鼎股权投资管理中心（有限合伙）	6,300,000	0	6,300,000	20.35%	0	6,300,000
3	常馨宇	1,500,000	0	1,500,000	4.84%	0	1,500,000
4	刘永忠	1,250,000	0	1,250,000	4.04%	0	1,250,000
5	郭雨霏	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	0	1,000,000
6	绵阳市游仙富乐汽车驾校有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	0	1,000,000
7	代建勇	957,913	0	957,913	3.09%	0	957,913
8	珠海泰坦电力电子集团有限	957,913	0	957,913	3.09%	0	957,913

	公司						
9	王熙杰	580,000	0	580,000	1.87%	435,000	145,000
10	刘付宝	450,000	0	450,000	1.45%	0	450,000
合计		29,216,522	0	29,216,522	94.36%	435,000	28,781,522

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东：四川豪特实业集团有限公司
 公司名称：四川豪特实业集团有限公司
 统一社会信用代码:9151072759507776XC

成立时间: 2012 年 5 月 15 日

注册资本: 5000 万元

公司类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人: 辜俊杰

经营范围: 对国家产业政策允许的项目进行投资, 电子计算机与电子信息技术研发、制造、销售及技术咨询服 务, 路面工程技术开发, 工程咨询服务, 吸音材料的研发, 钢圈研发、制造及销售, 货物及技术进出口, 机器人研发设计、生产、销售、租赁和技术服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后 方可开展经营活动)

注册地址: 绵阳河北-平武工业园区

主营业务: 对外投资, 对集团下属公司进行整体管理, 制定集团的整体发展战略。

(二) 实际控制人情况

辜俊杰, 男, 现任公司董事长。中国国籍, 无境外永久居留权。1965 年 4 月出生, 大专学历, 中国民主同盟人士、四川省汽车工程学会副理事长。1987 年 7 月至 1995 年 12 月, 就职于四川省平武金矿, 历任技术员、技术科副科长、生产副矿长; 1996 年 1 月至 2003 年 12 月, 自主创业; 2004 年 1 月至今, 就职于四川豪特设备有限公司, 任董事长; 2012 年 5 月至今, 就职于四川豪特实业集团有限公司, 历任执行董事、执行董事兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	华夏银行股份有限公司德阳支行	银行	3,900,000.00	2019年7月19日	2020年7月19日	5.655%
2	短期借款	中国邮政储蓄银行绵阳市临园路支行	银行	1,800,000.00	2019年7月22日	2020年7月21日	6.96%
合计	-	-	-	5,700,000.00	-	-	-

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	
辜俊杰	董事长	男	1965 年 4 月	大专	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	否
汤金刚	董事	男	1967 年 1 月	本科	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	否
常进	董事、董事会 秘书兼财务 负责人	男	1967 年 10 月	研究生	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	是
李明清	总经理	男	1964 年 9 月	大专	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	是
辜子恒	董事	男	1992 年 8 月	本科	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	否
黄红霞	监事会主席	女	1970 年 8 月	中专	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	否
王熙杰	职工监事	男	1990 年 12 月	大专	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 日	是
廖富成	监事	男	1985 年 11 月	大专	2018 年 9 月 1 日	2021 年 9 月 1 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、实际控制人间关系:

除公司董事长辜俊杰和公司董事辜子恒系父子关系、与公司监事王熙杰系叔侄关系外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
辜俊杰	董事长	-	-	-	-	-
汤金刚	董事	-	-	-	-	-
常进	董事、董事会 秘书、财务负 责人	-	-	-	-	-
李明清	董事、总经理	100,000.00	0	100,000.00	0.00%	100,000.00

辜子恒	董事	-	-	-	--	
黄红霞	监事会主席	170,000.00	0	170,000.00	0.00%	170,000.00
王熙杰	职工监事	580,000.00	0	580,000.00	0.00%	580,000.00
廖富成	监事	-	-	-	-	-
合计	-	850,000.00	0	850,000.00	0.00%	850,000.00

(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
行政管理人员	21	13
生产人员	90	86
销售人员	10	6
技术人员	28	20
员工总计	149	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	34	24
专科	36	28
专科以下	78	72
员工总计	149	125

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《三会议事规则》等制度。

报告期内，公司能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，公司股东会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，各司其职，有效制衡，科学决策，协调运作。股东大会依法行使职权，科学民主决策，维护公司和股东的合法权益；董事会对全体股东负责，依法履职，把好决策关；监事会对董事会和经理层进行有效监督。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序合法有效。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，能够为公司稳定的发展保驾护航。

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《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益。并且，通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时、准确、完整的披露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权。

其次，公司已制定并实施了包含投资者关系管理、关联股东及董事回避制度、关联交易的程序及内容等充分保护股东合法权益的条款在内的一系列制度，建立了完善的公司法人治理机制，使得公司能够在重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为上进行规范和监督，并在《公司章程》中制定了保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等专项条款，从而为所有股东提供充分的保护。因此，董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能给所有股东提供充分、平等的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经评估认为：报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司股东大会、董事会、监事会讨论、审议通过。公司借款、高级管理人员变动、对外投资、关联交易、对外担保等重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应

尽的职责和义务。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改

(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	审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构>的议案》、《关于<公司向关联方借款展期>的议案》、《关于<预计 2019 年度日常关联交易>的议案》、《关于<子公司四川豪特新能源有限公司和绵阳云飞精工机械有限公司全额计提减值即商誉减值>的议案》、《关于<提议召开 2018 年年度股东大会>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>》的议案、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》的议案、《关于解除与华龙证券股份有限公司的持续督导协议》的议案、《关于公司与华西证券股份有限公司签订持续督导协议》的议案、《关于<公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议的说明 报告>》的议案、《关于授权董事会全权办理公司本次变更持续督导券商》的议案、《关于提请召开 2019 年度第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	审议通过了《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<子公司四川豪特新能源有限公司和绵阳云飞精工机械有限公司全额计提减值即商誉减值>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>》的议案、《关于追认偶发性关联交易的议案》。

股东大会	3	审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构>的议案》、《关于<公司向关联方借款展期>的议案》、《关于<预计 2019 年度日常关联交易>的议案》、《关于<子公司四川豪特新能源有限公司和绵阳云飞精工机械有限公司全额计提减值即商誉减值>的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于解除与华龙证券股份有限公司的持续督导协议》的议案、《关于公司与华西证券股份有限公司签订持续督导协议》的议案、《关于<公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序，出席会议人员资格、召集人资格、会议议案的提出和审议以及会议表决程序、表决结果等事宜，均符合《公司法》、《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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、人员、资产、和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立情况

公司的主营业务为发动机用模锻件、铁路机车用模锻件、航空航天用模锻件、能源电气设备用模锻件等。服务项目是精密模锻件研发、生产、销售及提供来料加工。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立情况

公司依法独立与职工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司职工的劳动、人事、工资报

酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

3、资产独立情况

公司具有独立完整的资产结构，拥有独立的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、车辆以及商标、专利等的所有权或使用权，各种资产权属清晰。

4、机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》、及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

公司财务部门高度重视团队建设和资本市场业务知识学习，在会计核算体系和财务管理方面进一步完善了各项行之有效的管理制度，包括财务管理制度、债权债务管理制度、专项经费管理办法、货币资金及审批制度、预算管理制度、定额管理制度、财务成本核算管理制度、质量成本核算制度及财产清查制度等，在实践中深入贯彻和落实各项规章制度，保证财务资料的真实性、合法性、完整性。

此外，公司根据日常内控管理的需要，制定了风险控制相关的内部管理制度，《安全管理制度汇编》规定了各职能部门安全职责、各项安全制度、安全操作规程等，《行政管理制度》规定了员工招聘、考勤、奖惩、培训、晋升等制度，《质量管理制度汇编》规定了产品试生产管理制度、故障报告、分析和纠正措施管理制度等，《科研技术管理文件汇编》规定了技术状态管理制度、产品试验管理制度、工艺管理制度等，《经营部门管理制度》规定了仓库管理制度、合同管理制度等。

公司现有的以《公司章程》、相关治理制度和配套的内控管理制度为主体的一整套公司治理制度是相对完整、合理及有效的，能够保证公司治理的规范性，防范和化解重大经营风险、提高内控效率。公司管理层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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，将企业的各项风险降至最低，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年3月23日挂牌，自申请挂牌以来，公司管理层和信息披露负责人高度重视信息披露事务，积极参加股转公司举办的各种培训，发生重大事项涉及信息披露业务时，积极与主办券商进行充分沟通，未发生信息披露重大差错或重大遗漏，也未发生年报差错和需要追究的情况。目前，公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经第一届董事会第四次会议审议通过。

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	中兴财光华审会字（2020）第 314003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	龚正平、何朝宇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 314003 号

四川豪特精工装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川豪特精工装备股份有限公司（以下简称豪特装备公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了豪特装备公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于豪特装备公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

豪特装备公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括豪特装备公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估豪特装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪特装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督豪特装备公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意

见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 4 月 16 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	1,613,384.42	1,277,046.45
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	996,506.51	1,965,555.00
应收账款	五、3	23,351,813.64	24,153,149.82
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,714,294.59	1,802,581.94
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	753,232.25	619,718.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,840,501.43	19,059,916.58
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	444,456.69	200,897.13
流动资产合计		42,714,189.53	49,078,865.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	30,105,432.58	32,242,319.35
在建工程	五、9	137,871.74	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	4,047,392.55	4,149,827.91
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	486,183.07	437,314.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,776,879.94	36,829,462.06

资产总计		77,491,069.47	85,908,327.77
流动负债：			
短期借款	五、13	5,700,000.00	7,000,000.00
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			
应付账款	五、14	7,031,988.51	10,717,570.60
预收款项	五、15	3,516,408.42	2,627,988.25
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、16	894,711.37	755,838.25
应交税费	五、17	295,750.01	215,409.64
其他应付款	五、18	18,210,705.41	18,164,981.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	190,955.95	9,981.48
其他流动负债			
流动负债合计		35,840,519.67	39,491,769.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	432,363.77	12,852.24
递延收益	五、22	1,616,666.34	1,847,618.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,049,030.11	1,860,471.06

负债合计		37,889,549.78	41,352,240.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,956,522.00	30,956,522.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	23,853,491.14	23,853,491.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	282,666.41	282,666.41
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-15,491,159.86	-10,536,592.23
归属于母公司所有者权益合计		39,601,519.69	44,556,087.32
少数股东权益			
所有者权益合计		39,601,519.69	44,556,087.32
负债和所有者权益总计		77,491,069.47	85,908,327.77

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

（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		1,279,483.26	549,733.41
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		996,506.51	1,965,555.00
应收账款		20,088,983.52	18,470,012.96
应收款项融资			
预付款项		2,242,994.94	817,672.40
其他应收款		702,955.91	3,291,728.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,624,273.03	11,137,970.74
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		47,797.70	
流动资产合计		32,982,994.87	36,232,672.75
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			15,350,263.20
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		28,940,696.65	30,976,901.20
在建工程		137,871.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,047,392.55	4,149,827.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		486,183.07	437,314.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,612,144.01	50,914,307.11
资产总计		66,595,138.88	87,146,979.86
流动负债：			
短期借款		3,900,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,992,938.41	2,546,705.92
预收款项		464,841.36	1,175,714.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		571,615.58	489,166.30
应交税费		279,945.70	150,745.20
其他应付款		16,988,667.92	17,176,158.95
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		190,955.95	9,981.48
其他流动负债			
流动负债合计		24,388,964.92	26,548,472.10
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		432,363.77	12,852.24
递延收益		1,616,666.34	1,847,618.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,049,030.11	1,860,471.06
负债合计		26,437,995.03	28,408,943.16
所有者权益：			
股本		30,956,522.00	30,956,522.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,853,491.14	23,853,491.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		282,666.41	282,666.41
一般风险准备			
未分配利润		-14,935,535.70	3,645,357.15
所有者权益合计		40,157,143.85	58,738,036.70
负债和所有者权益合计		66,595,138.88	87,146,979.86

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		42,216,878.07	46,010,874.42
其中：营业收入	五、27	42,216,878.07	46,010,874.42
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,053,258.40	51,607,350.81
其中：营业成本	五、27	33,372,668.07	36,729,282.52
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、28	551,442.37	568,974.60
销售费用	五、29	3,249,982.60	3,766,877.43
管理费用	五、30	2,959,600.47	5,346,933.36
研发费用	五、31	3,036,101.70	3,022,413.00
财务费用	五、32	1,883,463.19	2,172,869.90
其中：利息费用		1,533,057.09	1,556,270.45
利息收入		3,831.44	3,789.54
加：其他收益	五、33	1,686,952.48	337,000.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,250,723.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,670,639.69	-7,315,599.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	8,376.00	-8,665.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,062,415.11	-12,583,740.44
加：营业外收入	五、37	59,847.78	51,425.76
减：营业外支出	五、38	868.57	10,295.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,003,435.90	-12,542,610.30
减：所得税费用	五、39	-48,868.27	146,486.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,954,567.63	-12,689,097.11
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）		-4,954,567.63	-12,689,097.11
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）		-4,954,567.63	-12,689,097.11

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		-4,954,567.63	-12,689,097.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,954,567.63	-12,689,097.11
（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）		-0.16	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.41

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		35,208,103.63	36,406,137.19
减：营业成本		26,975,501.67	28,449,581.17
税金及附加		473,235.56	433,924.40
销售费用		1,786,365.58	1,752,781.42
管理费用		2,023,925.24	2,419,833.51
研发费用		2,262,576.83	2,440,732.61

财务费用		1,682,615.08	1,852,627.15
其中：利息费用		1,409,120.77	1,507,887.79
利息收入		13,800.36	2,306.72
加：其他收益		1,686,952.48	239,555.71
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）		-4,970,334.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,350,263.20	62,605.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,883.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,629,761.12	-638,297.94
加：营业外收入			15,668.83
减：营业外支出			10,280.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,629,761.12	-632,909.11
减：所得税费用		-48,868.27	44,033.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,580,892.85	-676,942.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,580,892.85	-676,942.83
（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		-18,580,892.85	-676,942.83
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：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

（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		24,992,952.67	31,628,992.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,614,180.68	631,638.96
经营活动现金流入小计		26,607,133.35	32,260,631.94
购买商品、接受劳务支付的现金		12,068,248.98	15,794,811.38
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		6,651,778.48	8,688,437.01
支付的各项税费		2,896,383.84	2,474,251.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	2,637,137.73	3,153,752.64
经营活动现金流出小计		24,253,549.03	30,111,252.91
经营活动产生的现金流量净额		2,353,584.32	2,149,379.03
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			71,000.00
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			71,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		942,505.31	790,167.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		942,505.31	790,167.18
投资活动产生的现金流量净额		-942,505.31	-719,167.18
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		6,700,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	5,525,000.00	2,408,700.00
筹资活动现金流入小计		12,225,000.00	9,408,700.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,571.93	274,065.80
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、40	4,881,169.11	7,492,500.00
筹资活动现金流出小计		13,299,741.04	10,766,565.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,074,741.04	-1,357,865.80
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		336,337.97	72,346.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,046.45	1,204,700.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,613,384.42	1,277,046.45

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

(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		15,377,235.68	16,848,212.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,459,289.16	371,092.57

经营活动现金流入小计		16,836,524.84	17,219,304.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,688,851.38	4,399,242.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,698,296.30	4,663,697.89
支付的各项税费		2,337,882.52	1,851,546.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,603,141.76	1,781,806.80
经营活动现金流出小计		13,328,171.96	12,696,294.01
经营活动产生的现金流量净额		3,508,352.88	4,523,010.57
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			71,000.00
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			71,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		942,505.31	782,868.66
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		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,942,505.31	782,868.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,942,505.31	-711,868.66
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		4,900,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,635.61	225,683.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,441,462.11	5,142,500.00
筹资活动现金流出小计		10,736,097.72	8,368,183.14
筹资活动产生的现金流量净额		-836,097.72	-3,368,183.14
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		729,749.85	442,958.77
加：期初现金及现金等价物余额		549,733.41	106,774.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,279,483.26	549,733.41

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

(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									282,666.41		-10,610,495.03		44,482,184.52
加：会计政策变更											73,902.80		73,902.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额									282,666.41		-10,536,592.23		44,556,087.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,954,567.63		-4,954,567.63
（一）综合收益总额											-4,954,567.63		-4,954,567.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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									282,666.41		-15,491,159.86		39,601,519.69

项目	2018 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 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	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										

									备			
一、上年期末余额	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		2,078,602.08	57,171,281.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		2,078,602.08	57,171,281.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,689,097.11	-12,689,097.11
（一）综合收益总额											-12,689,097.11	-12,689,097.11
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		-10,610,495.03	44,482,184.52

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

(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	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		2,704,816.39	57,797,495.94
加：会计政策变更											940,540.76	940,540.76

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		3,645,357.15	58,738,036.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,580,892.85	-18,580,892.85
（一）综合收益总额											-18,580,892.85	-18,580,892.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		-14,935,535.70	40,157,143.85

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	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		3,381,759.22	58,474,438.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		3,381,759.22	58,474,438.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-676,942.83	-676,942.83
（一）综合收益总额											-676,942.83	
（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												
1. 提取盈余公积												
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	30,956,522.00				23,853,491.14				282,666.41		2,704,816.39	57,797,495.94

法定代表人：辜俊杰

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：刘显林

财务报表附注

一、 公司基本情况

四川豪特精工装备股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由四川豪特石油设备有限公司（以下简称豪特设备）于2015年8月整体变更设立的股份有限公司。豪特设备成立于2009年7月21日，由辜俊杰、郭旭东、肖丹亚等三位自然人共同出资组建。经历次增资及股权转让，截至2019年12月31日公司注册资本为30,956,522.00元，股份总数为30,956,522.00股，每股面值1元。2016年3月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票在全国股转系统挂牌交易，简称豪特装备，证券代码836248。

公司法定代表人辜俊杰，统一社会信用代码 91510600692259944U，注册地四川省广汉市经济开发区（珠海路东二段），公司类型为其他股份有限公司（非上市），经营范围包括电力机车零部件、汽车零部件、航空设备、航海设备、石油化工设备、矿山机械设备、工程机械、能源电气机械生产加工与销售，金属的锻件，模具设计、模具制造及以上产品和技术的进出口业务。本公司及子公司主要从事精密模锻件、叶片、模具的研究、设计、锻造加工及销售，充电桩设备研发、生产及销售等。

本公司的母公司系四川豪特实业集团有限公司，最终控制人辜俊杰。截止2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，本期合并单位与上年一致。子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报告经本公司董事会于2020年4月15日决议批准报出。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》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。除部分金融工具外，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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地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。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 无风险组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 信用风险组合

其他应收款组合 2 应收利息及应收股利

其他应收款组合 3 应收押金保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收租赁款

其他应收款组合 6 其他

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

（1）某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。)

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所

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。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股东权益或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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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。

③收购少数股权

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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规

定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	2.71-9.5
机器设备	3-15	5	6.33-31.67
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

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

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

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产

产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提

供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

A、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；

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

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

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

26、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

（2）其他：无

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《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》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，

但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	1,965,555.00
	应收账款	24,079,247.02
	应收票据及应收账款	-26,044,802.02
2	应付票据	
	应付账款	10,717,570.60
	应付票据及应付账款	-10,717,570.60

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		

其中：应收账款	24,079,247.02	24,141,559.22
其他应收款	619,718.79	640,677.39
股东权益		
其中：盈余公积	282,666.41	282,666.41
未分配利润	-10,610,495.03	-10,527,224.23

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益0.00元，增加其他综合收益0.00元，增加股东权益0.00元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的坏账准备	重新计量	按新金融工具准则确认的坏账准备
应收账款	1,887,010.13	-62,312.20	1,824,697.93
其他应收款	20,958.60	-11,590.60	9,368.00
合 计	1,907,968.73	-73,902.80	1,834,065.93

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

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	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：2019年1-3月本公司及子公司从事产品销售收入业务按照16%的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019年4-12月本公司及子公司从事产品销售收入业务按照13%的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2、优惠税负及批文

本公司及子公司四川豪特新能源有限公司2018年经四川省科学技术厅批准认证为高新技术企业，有效期3年，所得税执行税率15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	11,815.40	15,517.85
银行存款	1,601,569.02	1,261,528.60
其他货币资金	—	
合 计	1,613,384.42	1,277,046.45
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	620,000.00		620,000.00
商业承兑汇票	396,322.64		396,322.64
合 计	1,016,322.64		1,016,322.64

(续)

类 别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,965,555.00		1,965,555.00
商业承兑汇票			
合 计	1,965,555.00		1,965,555.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①银行承兑汇票

2019年12月31日，本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，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②商业承兑汇票

2019年12月31日，单项计提坏账准备：无

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	396,322.64	0.00	0.00

合 计	396,322.64	0.00	0.00
-----	------------	------	------

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	0.00	19,816.13			19,816.13

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 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
银行承兑汇票	7,049,989.11	
商业承兑汇票		
合 计	7,049,989.11	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	27,390,205.01	4,038,391.37	23,351,813.64	25,966,257.15	1,887,010.13	24,079,247.02
合计	27,390,205.01	4,038,391.37	23,351,813.64	25,966,257.15	1,887,010.13	24,079,247.02

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

应收单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
四川立蓝环保技术开发有限公司	2,556,501.80	100.00	2,556,501.80	回收可能性较小
合 计	2,556,501.80	100.00	2,556,501.80	

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1—信用损失组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	23,698,484.15	5.08	1,203,383.42
1至2年	801,953.26	7.05	56,562.60
2至3年	108,600.00	10.88	11,813.30
3至4年	147,924.20	90.17	133,388.65

4至5年	-	-	-
5年以上	76,741.60	100.00	76,741.60
合 计	24,833,703.21	5.97	1,481,889.57

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,887,010.13	2,151,381.24	-	-	4,038,391.37

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(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	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	7,224,042.78	1 年以下	26.37	366,790.67
客户 2	2,623,081.17	1 年以下	9.58	133,183.28
客户 3	2,556,704.78	1 年以下	9.33	129,813.11
	538,763.51	1 至 2 年	1.97	38,094.20
客户 4	2,556,501.80	2 至 3 年	9.33	2,556,501.80
客户 5	2,408,681.81	1 年以下	8.79	122,297.45
合 计	17,907,775.85		65.37	3,346,680.51

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,470,751.77	91.03	1,478,532.34	82.02
1 至 2 年	243,542.82	8.97	324,049.60	17.98
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,714,294.59	100.00	1,802,581.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	755,717.61	27.84	1 年以下	货未到
供应商 2	非关联方	572,790.00	21.10	1 年以下	货未到
供应商 3	非关联方	480,000.00	17.68	1 年以下	货未到
供应商 4	非关联方	302,824.24	11.16	1 年以下	货未到

供应商 5	非关联方	111,962.64	4.12	1 年以下	货未到
合 计		2,223,294.49	81.90		

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	753,232.25	619,718.79
合 计	753,232.25	619,718.79

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	779,814.25	26,582.00	753,232.25	640,677.39	20,958.60	619,718.79
合 计	779,814.25	26,582.00	753,232.25	640,677.39	20,958.60	619,718.79

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：押金及保证金	20,000.00			
备用金	228,174.25			
租赁款				
其他				
合 计	248,174.25			

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：押金及保证金				
备用金				
租赁款	398,640.00	5.00	19,932.00	
其他	133,000.00	5.00	6,650.00	
合 计	531,640.00	5.00	26,582.00	

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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		20,958.60		20,958.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		5,623.40		5,623.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额		26,582.00		26,582.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
预存电费及燃油费		
应收租赁款	398,640.00	187,360.00
备用金	228,174.25	323,317.39
保证金	20,000.00	130,000.00
其他款	133,000.00	
合 计	779,814.25	640,677.39

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
客户 1	非关联方	房租收入	211,280.00	1 年以下	27.09	19,932.00
	非关联方	房租收入	187,360.00	1 至 2 年	24.03	
客户 2	非关联方	备用金	159,133.36	1 年以下	20.41	
客户 3	非关联方	往来款	133,000.00	1 年以下	17.06	6,650.00
客户 4	非关联方	保证金	20,000.00	2 至 3 年	2.56	
客户 5	非关联方	备用金	16,020.21	1 年以下	2.05	

单位名称	是否为关联方	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
合 计			726,793.57		93.20	26,582.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,301,126.30	2,169.71	3,298,956.59
在产品	2,028,400.39	65,772.92	1,962,627.47
库存商品	2,626,238.98	942,131.72	1,684,107.26
低值易耗品	443,640.98		443,640.98
发出商品	6,602,413.35	1,151,244.22	5,451,169.13
材料采购			
合 计	15,001,820.00	2,161,318.57	12,840,501.43

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,559,913.80		5,559,913.80
在产品	2,242,764.78		2,242,764.78
库存商品	3,560,996.32	490,678.88	3,070,317.44
低值易耗品	383,853.57		383,853.57
发出商品	6,822,860.08		6,822,860.08
材料采购	980,206.91		980,206.91
合 计	19,550,595.46	490,678.88	19,059,916.58

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,169.71				2,169.71
在产品		65,772.92				65,772.92
库存商品	490,678.88	451,452.84				942,131.72
低值易耗品						
发出商品		1,151,244.22				1,151,244.22

材料采购						
合 计	490,678.88	1,670,639.69				2,161,318.57

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计成本低于可变现净值		
在产品	预计成本低于可变现净值		
库存商品	预计成本低于可变现净值		
发出商品	预计成本低于可变现净值		

(4) 其他说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项	385,669.49	189,907.63
预缴企业所得税	58,787.20	10,989.50
合 计	444,456.69	200,897.13

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	30,105,432.58	32,242,319.35
固定资产清理		
合 计	30,105,432.58	32,242,319.35

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	18,164,885.61	31,551,848.73	1,155,052.56	440,221.57	150,735.00	51,462,743.47
2、本年增加金额		1,170,728.00	253,203.03	39,422.46		1,463,353.49
(1) 购置		154,773.14	253,203.03	11,240.00		419,216.17
(2) 在建工程转入		1,015,954.86	-	28,182.46		1,044,137.32
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		202,450.20				202,450.20
(1) 处置或报废		151,168.14				151,168.14
(2) 合并范围减少		51,282.06				51,282.06
4、年末余额	18,164,885.61	32,520,126.53	1,408,255.59	479,644.03	150,735.00	52,723,646.76

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
二、累计折旧						
1、年初余额	3,556,359.86	14,546,418.75	639,169.23	338,236.62	140,239.66	19,220,424.12
2、本年增加金额	585,673.92	2,613,099.18	234,186.93	29,751.21	1,748.00	3,464,459.24
（1）计提	585,673.92	2,613,099.18	234,186.93	29,751.21	1,748.00	3,464,459.24
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额		66,669.18				66,669.18
（1）处置或报废		17,951.22				17,951.22
（2）合并范围减少		48,717.96				48,717.96
4、年末余额	4,142,033.78	17,092,848.75	873,356.16	367,987.83	141,987.66	22,618,214.18
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	14,022,851.83	15,427,277.78	534,899.43	111,656.20	8,747.34	30,105,432.58
2、年初账面价值	14,608,525.75	17,005,429.98	515,883.33	101,984.95	10,495.34	32,242,319.35

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	290,888.90	210,394.53		80,494.37
机器设备	733,664.35	34,849.08		698,815.27

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	2,933,895.16
合 计	2,933,895.16

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

(2) 固定资产清理：无

9、在建工程

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
在建工程	137,871.74	
工程物资		
合 计	137,871.74	

(1) 在建工程情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10KV 配电工程	5,359.92		5,359.92			
曲轴专用半自动磁粉探伤机 TD/CDG-3000 型	132,511.82		132,511.82			
合 计	137,871.74		137,871.74			

(2) 在建工程减值准备：无

(3) 工程物资情况：无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,815,468.70	1,561,821.29	61,260.00	6,438,549.99
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,815,468.70	1,561,821.29	61,260.00	6,438,549.99
二、累计摊销				
1、年初余额	706,268.64	1,561,821.29	20,632.15	2,288,722.08
2、本年增加金额	96,309.36		6,126.00	102,435.36
(1) 摊销	96,309.36		6,126.00	102,435.36
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合 计
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	802,578.00	1,561,821.29	26,758.15	2,391,157.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,012,890.70		34,501.85	4,047,392.55
2、年初账面价值	4,109,200.06		40,627.85	4,149,827.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：无

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购绵阳云飞精工机械有限公司	1,210,262.60					1,210,262.60
收购四川豪特新能源有限公司	5,515,039.95					5,515,039.95
合 计	6,725,302.55					6,725,302.55

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购绵阳云飞精工机械有限公司	1,210,262.60					1,210,262.60
收购四川豪特新能源有限公司	5,515,039.95					5,515,039.95
合 计	6,725,302.55					6,725,302.55

说明：受市场及宏观经济环境影响，本公司前期并购全资子公司绵阳云飞精工机械有限公司和四川豪特新能源有限公司销售收入大幅下降，经营业绩远低于原并购预期值，预计短期内其经营状况不会得到改善。根据预计现金流现值测试结果，于 2018 年对商誉全额计提

减值准备。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	178,828.55	1,192,190.35		
资产减值准备	-	-	160,171.98	1,067,813.17
递延收益	242,499.95	1,616,666.34	277,142.82	1,847,618.82
预计负债	64,854.57	432,363.77		
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
内部交易未实现利润				
合计	486,183.07	3,241,220.46	437,314.80	2,915,431.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	5,034,101.59	1,343,686.68
其中：坏账准备	2,872,783.02	840,155.56
存货减值准备	2,161,318.57	490,678.88
预计负债		12,852.24
递延收益	-	
可抵扣亏损	10,756,765.53	3,083,900.79
合 计	15,790,867.12	4,427,587.47

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故公司暂未就前期可抵扣亏损，以及子公司资产减值准备等可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

(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	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2019 年		58,109.87	
2020 年			
2021 年			
2022 年		1,239,517.48	
2023 年	3,866,590.33	1,786,273.44	

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2024 年	58,109.87		
2025 年			
2026 年			
2027 年	1,239,517.48		
2028 年	1,786,273.44		
2029 年	3,806,274.41		
合 计	10,756,765.53	3,083,900.79	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31
信用借款		
保证借款	5,700,000.00	7,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	5,700,000.00	7,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	4,047,478.33	6,219,229.51
1 至 2 年	1,565,787.43	1,168,980.82
2 至 3 年	925,752.18	3,172,432.59
3 年以上	492,970.57	156,927.68
合 计	7,031,988.51	10,717,570.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	495,000.00	暂未催收
供应商 2	136,500.00	暂未催收
供应商 3	102,000.00	暂未催收
供应商 4	56,000.00	暂未催收
合 计	789,500.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	3, 026, 432. 40	2, 104, 048. 25
1 至 2 年	314, 436. 02	312, 640. 00
2 至 3 年	60, 040. 00	211, 300. 00
3 年以上	115, 500. 00	
合 计	3, 516, 408. 42	2, 627, 988. 25

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	115, 500. 00	未结算
合 计	115, 500. 00	

16、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	755, 838. 25	6, 239, 206. 20	6, 100, 333. 08	894, 711. 37
二、离职后福利—设定提存计划		548, 300. 98	548, 300. 98	
三、辞退福利		2, 674. 36	2, 674. 36	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	755, 838. 25	6, 790, 181. 54	6, 651, 308. 42	894, 711. 37

(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	681, 134. 82	5, 534, 535. 86	5, 392, 923. 10	822, 747. 58
2、职工福利费		261, 519. 76	261, 519. 76	
3、社会保险费		310, 509. 24	310, 509. 24	
其中：医疗保险费		271, 534. 27	271, 534. 27	
工伤保险费		20, 965. 92	20, 965. 92	
生育保险费		18, 009. 05	18, 009. 05	
.....				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	74, 703. 43	132, 641. 34	135, 380. 98	71, 963. 79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	755,838.25	6,239,206.20	6,100,333.08	894,711.37

(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		526,704.28	526,704.28	
2、失业保险费		21,596.70	21,596.70	
3、企业年金缴费				
合 计		548,300.98	548,300.98	

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	278,998.89	149,889.60
企业所得税		
个人所得税	1,806.82	1,759.49
城市维护建设税		1,888.57
教育费附加		1,133.14
地方教育费附加		755.43
印花税	62.10	51.60
残疾人就业保障基金	14,882.20	59,931.81
其他		
合 计	295,750.01	215,409.64

18、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	3,877,990.88	2,796,903.12
应付股利	-	
其他应付款	14,332,714.53	15,368,078.05
合 计	18,210,705.41	18,164,981.17

(1) 应付利息情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付豪特集团利息	3,867,390.88	2,796,903.12
应付个人借款利息	10,600.00	
合 计	3,877,990.88	2,796,903.12

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
豪特集团借款	11,637,160.00	14,000,000.00
个人借款	2,243,993.00	1,158,700.00
单位及个人往来款	258,373.66	18,203.27
运费	11,145.15	
垫付费用	10,777.00	89,707.00
质保金	82,800.00	
咨询技术服务费		8,000.00
股权转让款	13,455.00	13,455.00
其他	75,010.72	80,012.78
合 计	14,332,714.53	15,368,078.05

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	11,637,160.00	暂未催收
单位 2	100,000.00	暂未催收
单位 3	100,000.00	暂未催收
单位 4	100,000.00	暂未催收
合 计	11,937,160.00	

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	190,955.95	9,981.48
合 计	190,955.95	9,981.48

注：一年内到期的长期应付款系应付平安国际融资租赁有限公司的融资租赁款项，支付期间自 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 11 月 27 日。

20、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
融资租赁款	190,955.95	9,981.48
专项应付款		
减：一年内到期部分（附注五、19）	190,955.95	9,981.48
合 计		

(2) 专项应付款情况：无

21、预计负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
产品质量保证	432, 363. 77	12, 852. 24	按锻造产品收入的 3% 计提
合 计	432, 363. 77	12, 852. 24	

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1, 847, 618. 82		230, 952. 48	1, 616, 666. 34	
合 计	1, 847, 618. 82		230, 952. 48	1, 616, 666. 34	

其中，涉及政府补助的项目：

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
2013 年市级战略新兴产业发展专项资金	114, 285. 73			14, 285. 71
第二批战略新兴产业发展专项资金	1, 600, 000. 00			200, 000. 00
第二批（第二次）战略新兴产业发展专项资金	133, 333. 09			16, 666. 77
合 计	1, 847, 618. 82			230, 952. 48

续

项 目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年市级战略新兴产业发展专项资金			100, 000. 02	资产
第二批战略新兴产业发展专项资金			1, 400, 000. 00	资产
第二批（第二次）战略新兴产业发展专项资金			116, 666. 32	资产
合 计			1, 616, 666. 34	

23、股本

项目	2019. 01. 01	本期增减					2019. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30, 956, 522. 00						30, 956, 522. 00

24、资本公积

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	23, 853, 491. 14			23, 853, 491. 14
其他资本公积				
合 计	23, 853, 491. 14			23, 853, 491. 14

25、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	282,666.41			282,666.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	282,666.41			282,666.41

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,610,495.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	73,902.80	
调整后期初未分配利润	-10,536,592.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,954,567.63	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,491,159.86	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,157,358.57	33,370,115.25	45,011,040.81	36,572,415.65
其他业务	1,059,519.50	2,552.82	999,833.61	156,866.87
合 计	42,216,878.07	33,372,668.07	46,010,874.42	36,729,282.52

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
锻件制品销售	39,410,846.45	32,123,040.19	42,885,690.33	35,240,566.83
充电设备销售	1,652,200.19	1,193,709.38	1,280,479.65	689,593.34
充电站建设	94,311.93	53,365.68	844,870.83	642,255.48
合 计	41,157,358.57	33,370,115.25	45,011,040.81	36,572,415.65

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
四川省内	19,971,291.86	15,876,843.62	27,585,841.68	23,674,327.75
四川省外	21,186,066.71	17,493,271.63	17,425,199.13	12,898,087.90
合 计	41,157,358.57	33,370,115.25	45,011,040.81	36,572,415.65

28、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	146,610.75	126,519.44
教育费附加	66,128.58	58,275.40
地方教育费附加	44,324.90	38,850.27
房产税	144,830.06	145,750.45
土地使用税	92,525.10	92,525.10
印花税	22,238.60	23,445.80
车船税	1,650.00	
残保金	33,134.38	83,608.14
合 计	551,442.37	568,974.60

29、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
三包费	1,922,988.07	2,095,120.37
运输费	535,657.24	631,341.66
职工薪酬	520,141.24	594,177.76
差旅费	46,800.20	122,833.06
仓储费	59,254.99	84,614.62
业务招待费	77,463.00	79,724.48
业务宣传费	2,033.47	43,311.24
包装费	41,002.79	34,391.00
办公费	11,498.44	15,139.13
广告费		13,398.06
汽车费	12,734.01	12,360.17
折旧费	3,225.98	8,409.42
其他	17,183.17	32,056.46
合 计	3,249,982.60	3,766,877.43

30、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,245,646.04	2,143,636.59
折旧摊销费	606,249.66	1,859,753.76
中介咨询费	560,903.73	456,151.96
办公费	147,315.37	178,398.32
业务招待费	77,130.54	155,769.01
差旅费	42,399.51	115,113.50
汽车费	81,912.16	89,959.71
鉴证审核费		20,873.78
其他	198,043.46	327,276.73
合 计	2,959,600.47	5,346,933.36

31、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
精密模锻件研制	2,262,576.83	2,440,732.61
交流充电桩及其系统研发	773,524.87	581,680.39
合 计	3,036,101.70	3,022,413.00

32、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,533,057.09	1,556,270.45
减：利息收入	3,831.44	3,789.54
承兑汇票贴息	61,152.69	431,741.71
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,900.85	7,607.80
现金折扣	286,184.00	181,039.48
合 计	1,883,463.19	2,172,869.90

33、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,686,952.48	334,397.48
代扣代缴个人所得税手续费		2,603.23
合 计	1,686,952.48	337,000.71

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关:		
2013 年市级战略新兴产业（第一批）	14,285.71	14,285.71
2013 年战略性新兴产业（第二批）	200,000.00	200,000.00
2013 年战略性新兴产业（第二批）第二次	16,666.77	16,666.77
与收益相关:		
财政中心专利补助款		4,000.00
德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金		3,800.00
平武县专利资助与奖励		30,000.00
平武县发改和工信商务局关于支升规企业奖励金		60,000.00
稳岗补贴		5,645.00
四川财政厅 2019 年第一批工业发展资金	1,450,000.00	
科技中小企业入库补助资金	3,000.00	
科学技术和知识产权局 17 年专利资助资金	3,000.00	
合 计	1,686,952.48	334,397.48

34、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失	-19,816.13	
应收账款信用减值损失	-2,213,693.44	
其他应收款信用减值损失	-17,214.00	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-2,230,907.44	

35、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		99,617.59
存货跌价损失	1,670,639.69	490,678.88
商誉减值损失		6,725,302.55
合 计	1,670,639.69	7,315,599.02

36、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	8,376.00	-8,665.74	8,376.00
其中：固定资产	8,376.00	-8,665.74	8,376.00
在建工程			
无形资产			
合 计	8,376.00	-8,665.74	8,376.00

37、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及其他收入	59,847.78	51,425.76	59,847.78
合 计	59,847.78	51,425.76	59,847.78

38、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失		280.00	
赔偿损失	221.23		221.23
其他	647.34	15.62	647.34
合 计	868.57	10,295.62	868.57

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-48,868.27	146,486.81
合 计	-48,868.27	146,486.81

(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	-5,003,435.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-750,515.39
子公司适用不同税率的影响	-343,812.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-254,539.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	903,520.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,634.10

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	1,297,096.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-48,868.27

40、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	2019年度	2018年度
政府补助	1,456,000.00	106,048.23
利息收入	3,831.44	3,789.54
往来款及其他	479,349.24	521,801.19
合 计	1,939,180.68	631,638.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
银行手续费	6,900.85	7,607.80
备用金及保证金	6,000.04	120,000.00
办公费	146,859.37	193,537.45
运费及汽车费	582,069.63	733,661.54
差旅招待费	238,618.93	473,440.05
中介咨询及审核费	1,189,594.49	477,025.74
业务宣传费	2,033.47	56,709.30
零星往来款	222,707.00	614,545.01
包装仓储费	51,838.91	119,005.62
其他	190,515.04	358,220.13
合 计	2,637,137.73	3,153,752.64

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
个人借款	1,475,000.00	2,408,700.00
非金融企业借款	4,050,000.00	
合 计	5,525,000.00	2,408,700.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
归还豪特集团借款		5,000,000.00
归还个人借款	389,707.00	2,350,000.00
融资租赁款	441,462.11	142,500.00
归还非金融企业借款	4,050,000.00	

合 计	4,881,169.11	7,492,500.00
41、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,954,567.63	-12,689,097.11
加：信用减值损失	2,250,723.57	
资产减值损失	1,670,639.69	7,315,599.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,464,459.24	3,417,881.02
无形资产摊销	102,435.36	1,274,771.52
长期待摊费用摊销	-	174,392.97
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-8,376.00	-8,665.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	280.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,543,657.09	1,556,270.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,868.27	146,486.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,497,493.40	2,190,130.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,170,846.84	2,820,866.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,993,165.29	-4,049,536.43
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,353,584.32	2,149,379.03
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	1,613,384.42	1,277,046.45
减：现金的期初余额	1,277,046.45	1,204,700.40
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	336,337.97	72,346.05
--------------	------------	-----------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	1,613,384.42	1,277,046.45
其中：库存现金	11,815.40	15,517.85
可随时用于支付的银行存款	1,601,569.02	1,261,528.60
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	1,613,384.42	1,277,046.45
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		

42、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
固定资产	10,382,825.63	抵押
无形资产	4,012,890.70	抵押
合 计	14,395,716.33	

说明：其中使用受限的固定资产系房屋建筑物，产权证号广房权证广汉市字第 2016042500428 号、广房权证广汉市字第 2016042500601 号、广房权证广汉市字第 2016042500717 号、广房权证广汉市字第 2016042500729 号、广房权证广汉市字第 2016042500742 号；使用受限的无形资产系土地，土地证号广国用 2016 第 36982 号。

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政支付中心发展资金					1,450,000.00			是
科技中小企业入库补助资金					3,000.00			是
科学技术和知识产权局 17 年专利资助资金					3,000.00			是
合 计					1,456,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2013 年市级战略新兴产业（第一批）	与资产相关	14,285.71		
2013 年战略性新兴产业（第二批）	与资产相关	200,000.00		
2013 年战略性新兴产业（第二批）第二次	与资产相关	16,666.77		
财政支付中心发展资金	与收益相关	1,450,000.00		
科技中小企业入库补助资金	与收益相关	3,000.00		
科学技术和知识产权局 17 年专利资助资金	与收益相关	3,000.00		
合 计		1,686,952.48		

（3）本期退回的政府补助情况：无

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：无
- 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

（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	
绵阳云飞精工机械有限公司	四川绵阳	四川绵阳	锻件加工	100.00		非同一控制下企业合并
四川豪特新能源有限公司	四川绵阳	四川绵阳	电动汽车充电桩	100.00		非同一控制下企业合并

持股比例披露原则：按照集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列

（2）重要的非全资子公司：无

- 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、在合营企业或联营企业中的权益：无
- 4、重要的共同经营：无
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：主要包括信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
四川豪特实业集团有限公司	四川绵阳	工程施工、装备制造	5,000.00	49.168	49.168

说明：本公司的最终控制方为辜俊杰；辜俊杰通过四川豪特实业集团有限公司间接持有本公司 49.168 %股权。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

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	与本公司的关系
绵阳市公交豪特新能源科技有限公司	受同一母公司控制
李明清、汤金刚、辜子恒、辜俊杰、常进、黄红霞、王熙杰、廖富成	分别任总经理、董事、财务负责人、监事等；李明清持股 0.32%，黄红霞持股 0.55%，王熙杰持股 1.87%

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

		2019年度	2018年度
绵阳市公交豪特新能源科技有限公司	销售设备	62,318.97	623,189.64
合 计		62,318.97	623,189.64

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川豪特实业集团有限公司	房屋及建筑物	144,000.00	144,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
豪特集团	18,500,000.00	2016/5/25	2021/5/25	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说 明
豪特集团	拆入	11,637,160.00	2018/4/17	2020/4/16	

说明：2019年4月17日，本公司与豪特集团签订借款展期协议，1400万元借款展期至2020年4月16日，按人民银行同期贷款利率计息。2019年5月23日，本公司与豪特集团、四川飞亚动力、成都迈动汽车零配件签订四方抵债协议，用价值2,362,840.00的商铺抵减本公司向豪特集团的借款。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	385,600.00	380,448.93

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李明清			8,000.00	
应收账款	绵阳市公交豪特新能源科技有限公司			162,900.00	8,145.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付利息	豪特集团	3,867,390.88	2,796,903.12

其他应付款	豪特集团	11,637,160.00	14,240,427.00
预收账款	绵阳市公交豪特新能源科技有限公司	156,895.00	
应付账款	豪特集团	294,720.00	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外担保

提供担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
本公司	四川豪特实业集团有限公司	房产、土地抵押	18,500,000.00

说明：上述抵押期限为 2016 年 5 月 25 日至 2021 年 5 月 25 日。

截至 2019 年 12 月 31 日除上述事项外，本公司无其他需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、期后诉讼事宜

2020 年 2 月 25 日，绵阳鑫成汽车零部件制造有限公司（以下简称绵阳鑫成）向四川省绵阳市安州区人民法院提起诉讼，要求绵阳云飞精工机械有限公司（以下简称云飞精工）支付前期货款 1,560,046.03 元，并按照银行同期贷款利率 2 倍支付资金利息。根据绵阳市安州区人民法院（2020）川 0724 民初 252 号民事调解书，绵阳鑫成与云飞精工达成调解协议：云飞精工应于 2020 年 4 月 30 日之前支付绵阳鑫成 400,000 元，并自 2020 年 5 月起每月 30 日前支付绵阳鑫成 100,000 元，直至货款还清为止；如云飞精工未按前述约定履行付款义务，应以欠款本金为基础，按年利率 12% 承担逾期利息，绵阳鑫成可自其逾期付款次日起申请执行剩余欠款及利息。

2、期后处置子公司股权

根据第二届董事会第五次会议决议，本公司拟将持有的绵阳云飞精工机械有限公司 100% 股权以零元价格转让给自然人张志云。该事项尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至财务报告日本公司无需披露的其他资产负债表日后重大非调整事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正：无

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为锻造分部、精加工分部和新能源分部。这些报告分部是以经营地域为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品

为锻造件。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

2019 年度分部财务信息

项目	锻造分部	精加工分部	新能源分部	分部间抵销	合计
营业收入	35,208,103.63	5,262,262.32	1,746,512.12		42,216,878.07
营业成本	26,975,501.67	5,150,091.34	1,247,075.06		33,372,668.07
资产总额	66,614,955.01	5,468,561.53	5,586,883.06	-159,514.00	77,510,885.60
负债总额	26,437,995.03	7,120,204.57	8,376,464.18	-4,045,114.00	37,889,549.78

2018 年度分部财务信息

项目	锻造分部	精加工分部	新能源分部	分部间抵销	合计
营业收入	36,406,137.19	7,615,723.51	2,125,350.48	-136,336.76	46,010,874.42
营业成本	28,449,581.17	7,084,189.29	1,331,848.82	-136,336.76	36,729,282.52
资产总额	86,206,439.10	9,355,047.60	8,657,715.47	-18,384,777.20	85,834,424.97
负债总额	28,408,943.16	7,855,607.88	8,122,203.41	-3,034,514.00	41,352,240.45

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	21,254,591.87	1,165,608.35	20,088,983.52	18,576,326.77	1,046,854.57	17,529,472.20
合 计	21,254,591.87	1,165,608.35	20,088,983.52	18,576,326.77	1,046,854.57	17,529,472.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日,单项计提坏账准备:无

②2019 年 12 月 31 日,组合计提坏账准备:

组合 1—信用损失组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,326,974.36	5.08	1,032,073.71

1 至 2 年	667,209.51	7.07	47,176.19
2 至 3 年			
3 至 4 年	24,152.40	39.82	9,616.85
4 至 5 年			
5 年以上	76,741.60	100.00	76,741.60
合 计	21,095,077.87	5.53	1,165,608.35

组合 2—无风险组合：

应收单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
绵阳云飞精工机械有限公司	159,514.00			回收可能性
合 计	159,514.00			

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,046,854.57	118,753.78			1,165,608.35

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(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	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,909,528.86	1 年以下	8.99	97,004.07
客户 2	7,224,042.78	1 年以下	33.99	366,981.37
客户 3	2,556,704.78	1 年以下	12.03	129,880.60
	538,763.51	1~2 年	2.53	38,090.58
客户 4	2,408,681.81	1 年以下	11.33	122,361.04
客户 5	2,623,081.17	1 年以下	12.34	133,252.52
合 计	17,260,802.91		81.21	887,570.18

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	702,955.91	3,291,728.24
合 计	702,955.91	3,291,728.24

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,615,137.91	3,912,182.00	702,955.91	3,312,686.84	20,958.60	3,291,728.24
合 计	4,615,137.91	3,912,182.00	702,955.91	3,312,686.84	20,958.60	3,291,728.24

①坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
绵阳云飞精工机械有限公司	2,875,000.00	100.00	2,875,000.00	回收可能性
四川豪特新能源有限公司	1,010,600.00	100.00	1,010,600.00	回收可能性
其他				
合 计	3,885,600.00		3,885,600.00	
组合计提：				
押金及保证金				
备用金	197,897.91			
租赁款				
其他				
合 计	197,897.91			

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				回收可能性
其他应收款单位 2				回收可能性
其他				回收可能性
合计				
组合计提：				
押金及保证金				
备用金				
租赁款	398,640.00	5.00	19,932.00	

其他	133,000.00	5.00	6,650.00
合 计	531,640.00	5.00	26,582.00

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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		20,958.60		20,958.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,885,600.00	5,623.40		3,891,223.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	3,885,600.00	26,582.00		3,912,182.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
应收租金	398,640.00	187,360.00
备用金	197,897.91	250,326.84
单位往来款	3,885,600.00	2,875,000.00
其他	133,000.00	
合 计	4,615,137.91	3,312,686.84

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	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
客户 1	是	借款	1,350,000.00	2 至 3 年	29.25	1,350,000.00
	是	借款	1,525,000.00	3 至 4 年	33.04	1,525,000.00
客户 2	是	借款	1,010,600.00	1 年以下	21.90	1,010,600.00

单位名称	是否为关联方	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
客户 3	否	租赁款	211,280.00	1 年以下	4.58	19,932.00
	否	租赁款	187,360.00	1 至 2 年	4.06	
客户 4	否	往来款	133,000.00	1 年以下	2.88	6,650.00
客户 5	否	电费	159,133.36	1 年以下	3.45	
合 计			4,576,373.36		99.16	3,912,182.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,350,263.20	15,350,263.20		15,350,263.20		15,350,263.20
合 计	15,350,263.20	15,350,263.20		15,350,263.20		15,350,263.20

(2) 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
绵阳云飞精工机械有限公司	4,710,262.60			4,710,262.60
四川豪特新能源有限公司	10,640,000.60			10,640,000.60
减：长期股权投资减值准备		15,350,263.20		15,350,263.20
合 计	15,350,263.20	-15,350,263.20		

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
绵阳云飞精工机械有限公司		4,710,262.60		4,710,262.60
四川豪特新能源有限公司		10,640,000.60		10,640,000.60
合 计		15,350,263.20		15,350,263.20

说明：受行业竞争及市场环境影响，云飞精工、豪特新能源业务萎缩，经营业绩持续下滑，截至 2019 年 12 月 31 日，两家公司均已资不抵债。基于谨慎性原则，本公司对其长期股权投资全额计提减值准备。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,274,705.26	26,975,501.67	35,594,889.69	28,292,714.30

其他业务	933,398.37		811,247.50	156,866.87
合 计	35,208,103.63	26,975,501.67	36,406,137.19	28,449,581.17

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
锻件制品制造	34,274,705.26	26,975,501.67	35,594,889.69	28,292,714.30
合 计	34,274,705.26	26,975,501.67	35,594,889.69	28,292,714.30

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
四川省内	16,894,870.25	13,296,907.94	23,748,016.95	20,698,125.95
四川省外	17,379,835.01	13,678,593.73	11,846,872.74	7,594,588.35
合 计	34,274,705.26	26,975,501.67	35,594,889.69	28,292,714.30

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,376.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,686,952.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	58,979.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,754,307.69	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,754,307.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,754,307.69	

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	-11.77	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.94	-0.22	-0.22

四川豪特精工装备股份有限公司

2020年4月16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：

四川豪特精工装备股份有限公司办公室