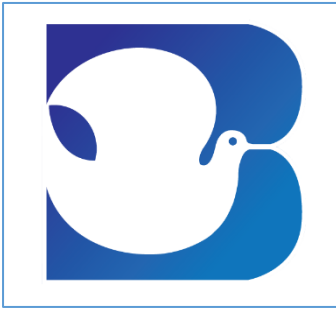


证券代码：837888

证券简称：步云工控

主办券商：财富证券



步云工控

NEEQ：837888

常州市步云工控自动化股份有限公司

Changzhou Buyun Industrial Automation Co.,LTD

年度报告

2019

公司年度大事记

软件著作权

2019年公司全资子公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的获得软件著作权登记证书共计8项。



专利证书

2019年公司全资子公司获得国家知识产权局颁发的实用新型专利证书共计5项。



2019年09月02日

公司研发的“步云纺织智能云平台”被评定为省级工业和信息产业转型升级信息化与产业服务体系建设项目。

2019年09月15日

公司获得江苏省四星级“上云”企业。

2019年10月17日

公司获得第四届“江苏智造”创新大赛二等奖。



2019年12月05日

公司全资子公司腾禾精密电机（昆山）有限公司获得江苏省高新技术企业证书。证书编号：GR201932007368。

2019年12月06日

公司获得江苏省高新技术企业证书。证书编号：GR201932008808。

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	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、步云工控	指	常州市步云工控自动化股份有限公司
步云软件	指	常州市步云软件科技有限公司
腾禾精密	指	腾禾精密电机（昆山）有限公司
股东大会	指	常州市步云工控自动化股份有限公司股东大会
董事会	指	常州市步云工控自动化股份有限公司董事会
监事会	指	常州市步云工控自动化股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经最近一次股东大会审议通过的《常州市步云工控自动化股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司，现已工商更名为“财信证券有限责任公司”
挂牌公司律所、常辉	指	江苏常辉律师事务所
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、报告期内、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人彭永生、主管会计工作负责人徐芩及会计机构负责人（会计主管人员）徐芩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
宏观经济复苏乏力风险	公司主要从事工业自动化设备系统集成，劳动力成本上升和制造业转型升级会加大我国制造业对工业自动化系统的需求。但下游行业中的传统行业受到国家宏观经济形势、固定资产投资规模变动、信贷调控、货币政策、经济结构调整等多个方面的影响，从而间接影响本行业内企业的经营业务。未来中国经济若保持在目前中低增速的新常态下，且国家对目前经济增速放缓持有可接受的态度，如果宏观经济回升乏力，下游行业需求萎缩，将给行业带来一定的不利影响。
市场竞争风险	工业自动化行业的跨国大公司纷纷加大在中国的投资力度，扩大生产基地，国内一些从事工业自动化系统集成服务的大型公司如海得控制、智云股份、机器人等也不断加大在工业自动化系统集成方面的投入，国内外众多企业的进入与投入的增加使得国内工业自动化市场竞争更加激烈。公司目前在承接大型项目的能力、资产规模及抗风险能力各方面与国际及国内龙头企业相比仍有一定差距，若公司不能在较短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临一定风险。
技术人才流失风险	作为系统集成服务提供商，技术人才是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司针对技术人员建立了较优厚的薪酬制度，但随着市场竞争的不断加剧，工业自动化行业对专业人才和技

	<p>术需求的与日俱增，公司仍然面临核心技术人才流失的风险。如果公司无法在保留现有人才的基础上吸引更多的技术人才，将对公司的持续、稳定发展产生不利的影响。</p>
技术更新换代的风险	<p>作为以技术为核心竞争力的企业，技术的创新以及不断推出的应用到新技术的系统集成服务是公司保持稳定、持续发展的基础。但随着科学技术的不断发展，高新技术更新换代的速度也日益加速。信息技术、网络技术、物联网技术、控制理论等不断发展，工业自动化行业技术更替速度也越来越快。若公司未来研发能力受阻，使得无法持续进行技术创新，公司市场竞争力将会减弱。公司目前规模总体偏小，与众多同行业外资及国内上市公司相比不具有研发投入在规模上的优势，公司目前的技术优势在于特定细分领域。如果未来公司研发成果跟不上公司业务发展的需要，将对公司的竞争能力产生一定的影响。</p>
应收账款规模较大及发生坏账的风险	<p>报告期内，公司期末的应收账款净额 36,371,209.85 元，占期末总资产的比例为 30.14%，占用了公司较多的营运资金。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但是随着应收账款余额的增加，如果宏观经济环境、客户财务状况等发生较大不利变化，或者公司不能对应收账款进行合理控制和管理，可能给公司带来呆坏账损失的风险。</p>
税收政策变动的风险	<p>公司获得了《高新技术企业》证书，根据政策规定可享受 15% 的企业所得税优惠税率。若国家有关政策发生变动，享受的上述税收优惠政策存在不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生一定不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州市步云工控自动化股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Buyun Industrial Automation Co., LTD;BYGK
证券简称	步云工控
证券代码	837888
法定代表人	彭永生
办公地址	常州市天宁区青龙街道河海东路9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭博
职务	董事会秘书
电话	18661238881
传真	0519-86988771
电子邮箱	Peng.bo@buyuntech.com
公司网址	www.buyuntech.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市天宁区青洋北路143号；213017
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年9月24日
挂牌时间	2016年7月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-40-401-4011(制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造)
主要产品与服务项目	自动化控制系统及其高端伺服电机
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭永生、徐芬
实际控制人及其一致行动人	彭永生、徐芬、姚程、姚培德

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	91320402743118691E	否
注册地址	常州市天宁区青龙街道河海东路9号	否
注册资本	22,160,000	否

五、中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26-28层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	田业阳 张滢
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

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	75,107,147.56	74,416,143.24	0.93%
毛利率%	23.89%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,570,902.45	6,190,078.62	-74.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,157,491.83	5,558,997.36	-79.18%
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)	1.74%	7.17%	-
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)	1.28%	6.44%	-
基本每股收益	0.07	0.28	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,662,687.98	119,418,355.06	1.04%
负债总计	29,722,383.73	30,048,839.38	-1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,940,418.13	89,369,515.68	1.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.10	4.03	1.74%
资产负债率%(母公司)	29.55%	28.91%	-
资产负债率%(合并)	24.63%	25.16%	-
流动比率	3.18	3.23	-
利息保障倍数	5.84	29.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,552,725.77	-1,249,733.00	544.31%
应收账款周转率	1.88	1.82	-

存货周转率	1.90	1.68	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.04%	2.27%	-
营业收入增长率%	0.93%	33.13%	-
净利润增长率%	-74.62%	-11.01%	-

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	22,160,000	22,160,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,873.11
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	453,554.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,354.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	787.49
非经常性损益合计	486,069.51
所得税影响数	72,658.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	413,410.62

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
应收票据及应收账款	45,589,216.92			
应收票据		2,023,708.13		
应收账款		43,565,508.79		
应付票据及应付账款	15,203,998.75			
应付账款		15,203,998.75		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于电气机械和器材制造业的工业自动控制系统集成商，主要为高端智能化设备领域和智能制造领域提供高端智能制造核心元器件和自动化系统解决方案，拥有发明专利 3 项，实用新型专利 24 项，软件著作权 16 项，高新技术产品 7 项，软件产品 1 项，经过不断的发展与创新，公司与江苏科技大学建立了研究生工作站，拥有经验丰富的核心研发骨干团队，稳定且有方向地从事电气自动化系统的研发、生产、销售和服务，是一个集软硬件开发、设计、编程、系统集成和安装调试服务于一体的科技实体，为纺织、核电、包装、化工、光伏、汽车、房地产等造领域提供高性能的工业自动化软件和系统集成等服务。公司通过直销渠道+网络营销渠道的销售模式，开发具有自主知识产权高性价比的自动化控制系统，提高自动化控制水平，打破国外的技术垄断，积累丰富的行业经验及工艺流程，面向系统所处的整个行业来开拓业务，收入来源主要包括自动化系统集成收入；产品的技术服务收入；高端核心元器件及其配件的销售收入等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司致力于工业自动化控制领域的技术研发，能根据不同客户的需求，提供工业自动化控制系统的全面解决方案，在《中国制造 2025》实现制造强国的战略目标下，公司对工业自动化领域的发展充满信心。

公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳定发展，加大研发及技术创新投入，2017 年公司成立了智能研发中心，推出了步云生产管理软件、步云物联网控制软件，已获得软件著作权，为公司后期大力发展物联网技术开好头起好步。

公司在纺织机械行业公司依旧投入大量的资源优化技术研发系统，提升纺织经编机系统的产品性能，扩大市场占有率，公司研发的纺织智能管理系统依托物联网满足生产企业的管理运营需求，可以协助企业通过信息化系统 MES、WMS、SRM 等对生产、库存、供应商来料等进行更精细化管理。涵盖了纺织企业的销售、生产、采购、库存、成本、工资核算、资金往来等各个环节，为纺织企业提供一体化的管理思想及平台，该智能管理系统于 2019 年 09 月 02 日被评定为江苏省级工业和信息产业转型升级信

息化与产业服务体系工业互联网建设项目。2019年10月17日获得第四届“江苏智造”创新大赛二等奖。

公司新研发的THB系列伺服电机经过测试，所有性能指标上均达到了日系和欧美系伺服电机的技术指标，也是国内目前唯一能够达到日系及欧美系电机技术水平的产品。

公司在核电专用起重设备行业自主研发核电数控吊车电气控制系统；核废料固化库专用远程控制系统；核电站双梁桥式控制系统，控制精度优于传统数控系统，打破了欧美和日本核大国的技术垄断。

公司在光伏行业自主研发硅晶片超精密加工控制系统，目前世界上硅晶片生产主要集中分布于美国、日本、西欧、新加坡等少数发达国家和地区，国内现处于兴建硅晶片加工和生产硅晶片的热潮中，公司研发的硅晶片超精密加工控制系统包括超精密切削，超精密磨削，超精密研磨以及超精密特种加工等，达到了国内领先水平。

公司在包装机械行业自主研发充气薄膜专用制袋机控制系统，主要包括主驱动器伺服控制系统、定长定位控制系统、张力控制系统、温度控制系统、进给控制系统和光电纠偏控制系统等。严格保证了各个驱动单元的同步，为制袋机提供一体化的自动化解决方案。

公司在汽车齿轮研磨行业打破国外行业垄断和技术保密，自主设计和开发出数控锥齿研齿系统及数控锥齿轮滚动检查系统，采用日本芯片嵌入式计算机系统，专用性强，操作简便，运行成本低，可提高国内研磨机的工性水平和性价比，具有很强的实际应用性。是国内唯一的功能水平达到或部分超过美国格里森公司的同类产品，目前广泛应用在上海通用五菱、柳州五菱、长城汽车等知名厂商。

公司在房地产行业自主开发大型商场中央空调能源管理系统，该系统是新一代高品质高性价比的空调节能控制系统，由能用管理中心，现场智能工作站及外围检测传感器组成。随着人类城市化进程的加快，一幢幢大楼拔地而起，中央空调也广泛的应用到城市建筑中，而中央空调在运行过程中，由于受中央空调本身系统的影响，再加之外部管控的粗放性，导致大量能源的浪费。所以此系统对能源减排事业做出了一定的贡献。

报告期内，公司实现营业收入75,107,147.56元，同比增长0.93%；净利润为：1,570,788.57元，同比下降74.62%；经营活动产生的流量净额为5,552,725.77元，同比增长6,802,458.77元。公司营业收入、净利润、下降的主要原因是中美贸易战影响及纺织业整体下滑所致，截止2019年12月31日，公司总资产为120,662,687.98元；净资产为90,940,418.13。

（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	2,491,311.91	2.06%	2,713,234.93	2.27%	-8.18%
应收票据	255,360.00	0.21%	2,023,708.13	1.69%	-87.38%
应收账款	36,371,209.85	30.14%	43,565,508.79	36.48%	-16.51%
存货	28,478,512.75	23.60%	31,636,853.05	26.49%	-9.98%
投资性房地产	-				
长期股权投资					
固定资产	2,976,679.63	2.47%	2,643,630.71	2.21%	12.60%
在建工程					
短期借款	6,007,975.00	4.98%	5,500,000.00	4.61%	9.24%
长期借款					

资产总计	120,662,687.98		119,418,355.06		1.04%
------	----------------	--	----------------	--	-------

资产负债项目重大变动原因：

公司本年资产负债表项目未发生重大变化

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	75,107,147.56	-	74,416,143.24	-	0.93%
营业成本	57,164,188.14	76.11%	53,320,209.35	71.65%	7.21%
毛利率	23.89%	-	28.35%	-	-
销售费用	2,185,337.41	2.91%	2,390,574.24	3.21%	-8.59%
管理费用	5,256,269.13	7.00%	4,891,980.25	6.57%	7.45%
研发费用	6,595,651.44	8.78%	5,615,498.64	7.55%	17.45%
财务费用	311,055.74	0.41%	425,455.35	0.57%	-26.89%
信用减值损失	-2,404,185.69	-3.20%			
资产减值损失	-	0.00%	-1,636,666.74	-2.20%	-100.00%
其他收益	84,162.70	0.11%	247,609.87	0.33%	-66.01%
投资收益	453,554.70	0.60%	482,997.31	0.65%	-6.10%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	3,873.11	0.01%			
汇兑收益	-				
营业利润	1,424,513.09	1.90%	6,562,996.19	8.82%	-78.29%
营业外收入	18,441.92	0.02%	46,710.66	0.06%	-60.52%
营业外支出	2,087.71	0.003%	41,446.09	0.06%	-94.96%
净利润	1,570,788.57	2.09%	6,190,078.62	8.32%	-74.62%

项目重大变动原因：

公司本年利润表项目未发生重大变化

(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	74,017,556.50	72,583,750.72	1.98%
其他业务收入	1,089,591.06	1,832,392.52	-40.54%
主营业务成本	56,565,547.72	51,992,260.89	8.80%
其他业务成本	598,640.42	1,327,948.46	-54.92%

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%	
经编机控制系统	27,025,125.93	35.98%	35,508,804.56	47.72%	-23.89%
电机	46,992,430.57	62.57%	37,074,946.16	49.82%	26.75%
其他	1,089,591.06	1.45%	1,832,392.52	2.46%	-40.54%
合计	75,107,147.56	100%	74,416,143.24	100.00%	9.29%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、按产品分类分析中，其他的营业收入比上年同期下降了 40.54%，主要系受上游行业经编机市场萎缩影响，导致材料销售、服务费等收入有所下降。

(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	深圳市正弦电气股份有限公司	16,713,956.64	22.25%	否
2	深圳市微秒控制技术有限公司	12,691,234.84	16.90%	否
3	上海欣巴自动化科技股份有限公司	11,482,743.36	15.29%	否
4	福建省鑫港纺织机械有限公司	7,719,414.08	10.28%	否
5	常州市赛嘉机械有限公司	5,024,562.84	6.69%	否
	合计	53,631,911.76	71.41%	-

(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	喜田（上海）贸易有限公司	7,085,944.25	12.73%	否
2	深圳市正弦电气股份有限公司	5,779,479.29	10.38%	否
3	江苏东瑞磁材科技有限公司	4,001,576.65	7.19%	否
4	上海英威腾工业技术有限公司	3,694,853.59	6.64%	是

5	太仓市腾友精密机械有限公司	2,847,302.06	5.11%	是
	合计	23,409,155.84	42.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,552,725.77	-1,249,733.00	544.31%
投资活动产生的现金流量净额	-5,976,920.25	-5,315,662.26	-12.44%
筹资活动产生的现金流量净额	202,271.46	1,607,056.21	-87.41%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 5552725.77 元，比上期增加了 544.31%，经营活动的现金流入有较大增加，主要系销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加了 413.24 万元，经营活动的现金流出有较大减少。购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 210.53 万元，导致了经营活动产生的现金流量净额较大增加。

2、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 202,271.46 元，比上期减少了 87.41%，主要原因为取得借款收到的现金较上期减少了 350 万，收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少了 193.17 万元，导致了筹资活动产生的现金净额下降。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司情况

公司共有 2 家全资子公司，为常州市步云软件科技有限公司，腾禾精密电机（昆山）有限公司。

1) 常州市步云软件科技有限公司

报告期内，步云软件营业收入占公司营业收入的比例为 1.16%，净利润占公司净利润的比例为 -0.06%。

常州市步云软件科技有限公司，于 2014 年 05 月 26 日在常州市钟楼区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9132040430215120XJ 的营业执照，注册资本 2,000,000.00 元。

公司经营范围：计算机软、硬件开发；自动化系统集成；机电产品的安装调试；机械设备产品及其配件的销售。（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）。

2019 年该公司实现营业收入 86.98 万元，净利润-99.59 万元。

2) 腾禾精密电机（昆山）有限公司

报告期内，腾禾精密营业收入占公司营业收入的比例为 65.31%，净利润占公司净利润的比例为 296.17%

腾禾精密电机（昆山）有限公司，于 2010 年 08 月 09 日在昆山市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913205835602680053 的营业执照，注册资本 5,000,000.00 元。

公司经营范围：生产、销售伺服电机、直流电机并提供售后服务；机器人制造、销售；机电配件、金属材料的销售（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）。

2019 年度该公司实现营业收入 4905.19 万元，净利润 465.17 万元。

3) 苏州步云工控自动化有限公司

报告期内，苏州步云未实现营业收入。

苏州步云工控自动化有限公司，于2019年1月21日在太仓市行政审批局注册，现持有统一社会信用代码为91320585MA1XTW7GXP的营业执照，注册资本5,000,000.00元。

经营范围：工业自动化控制系统集成;计算机软、硬件开发;机电设备的安装、调试;信息技术服务;生产、销售伺服电机、直流电机,并提供售后服务;工业机器人、服务消费机器人的制造、销售;电机配件、金属材料、机电设备及其配件的销售。(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)

2019年度该公司未实现营业收入。

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	45,589,216.92	应收票据	2,023,708.13
		应收账款	43,565,508.79
应付票据及应付账款	15,203,998.75	应付票据	
		应付账款	15,203,998.75

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		11,800,000.00	11,800,000.00
应收票据	2,023,708.13	-2,023,708.13	
应收款项融资		2,023,708.13	2,023,708.13
其他流动资产	11,893,743.01	-11,800,000.00	93,743.01
短期借款	5,500,000.00	7,882.70	5,507,882.70
其他应付款	141,794.17	-7,882.70	133,911.47

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果

对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	2,713,234.93	摊余成本	2,713,234.93
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	2,023,708.13	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,023,708.13
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	43,565,508.79	摊余成本	43,565,508.79
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	16,000.00	摊余成本	16,000.00
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	93,743.01	摊余成本	93,743.01
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	11,800,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,800,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	5,500,000.00	摊余成本	5,507,882.70
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	15,203,998.75	摊余成本	15,203,998.75
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	141,794.17	摊余成本	133,911.47

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值(2019 年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列式的余 额和按新 CAS22 列式 的余额	2,713,234.93			2,713,234.93
应收票据				
按原 CAS22 列式的余 额	2,023,708.13			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益(新CAS22)		-2,023,708.13		
按新 CAS22 列式的余 额				
应收账款				
按原 CAS22 列式的余 额和按新 CAS22 列式 的余额	43,565,508.79			43,565,508.79
其他应收款				
按原 CAS22 列式的余 额和按新 CAS22 列式 的余额	16,000.00			16,000.00
其他流动资产				
按原 CAS22 列式的余 额和按新 CAS22 列式 的余额	93,743.01			93,743.01

以摊余成本计量的总金融资产	48,412,194.86	-2,023,708.13		46,388,486.73
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产(原 CAS22) 转入		11,800,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				11,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		11,800,000.00		11,800,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22) 转入		2,023,708.13		
按新 CAS22 列示的余额				2,023,708.13
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	11,800,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-11,800,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	11,800,000.00	-9,776,291.87		2,023,708.13
B. 金融负债				
a. 摊余成本				

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	5,500,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		7,882.70		
按新 CAS22 列示的余额				5,507,882.70
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列式的余额	15,203,998.75			15,203,998.75
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	141,794.17			
减：转入短期借款（应付利息）		-7,882.70		
按新 CAS22 列示的余额				133,911.47
以摊余成本计量的总金融负债	20,845,792.92			20,845,792.92

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	5,003,093.49			5,003,093.49
其他应收款	224,000.00			224,000.00

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

公司商业模式清晰，拥有完整的技术研发体系，有稳定的核心技术团队，并且积极与科研院校合作，

保证公司较强的研发能力。

报告期内，公司未发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项：

- （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）存在债券违约、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）。

综上，公司在持续经营能力方面不存在重大风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、报告期内存在的风险：

1. 宏观经济复苏乏力风险

公司主要从事工业自动化设备系统集成，劳动力成本上升和制造业转型升级会加大我国制造业对工业自动化系统的需求。但下游行业中的传统行业受到国家宏观经济形势、固定资产投资规模变动、信贷调控、货币政策、经济结构调整等多个方面的影响，从而间接影响本行业内企业的经营业务。未来中国经济若保持在目前中低增速的新常态下，且国家对目前经济增速放缓持有可接受的态度，如果宏观经济回升乏力，下游行业需求萎缩，将给行业带来一定的不利影响。

应对措施：一是控制纳税风险，做好税务筹划；二是控制债务规模，避免资不抵债，资金周转困难；三是合理规划产业规模，降低资产报酬水平；四是压缩控制成本，减少不必要浪费；五是加大研发力度，加强新产品开发，增强科技创新能力，更好的满足市场需求增加公司盈利能力。

2. 市场竞争风险

工业自动化行业的跨国大公司纷纷加大在中国的投资力度，扩大生产基地，国内一些从事工业自动化系统集成服务的大型公司如海得控制、智云股份、机器人等也不断加大在工业自动化系统集成方面的投入，国内外众多企业的进入与投入的增加使得国内工业自动化市场竞争更加激烈。公司目前在承接大型项目的能力、资产规模及抗风险能力各方面与国际及国内龙头企业相比仍有一定差距，若公司不能在较短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临一定风险。

应对措施：一是加强研发投入，提高公司产品的性价比，提升公司的核心竞争能力；二是积极开发其他行业应用的新产品，降低对单一行业的依赖程度。

3. 技术人才流失风险

作为系统集成服务提供商，技术人才是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司针对技术人员建立了较优厚的薪酬制度，但随着市场竞争的不断加剧，工业自动化行业对专业人才及技术创新的需求与日俱增，公司仍然面临核心技术人才流失的风险。如果公司无法在保留现有人才的基础上吸引更多的技术人才，将对公司的持续、稳定发展产生不利的影响。

应对措施：一是针对行业人才培养周期较长，人才培养成本也较大的特点，在日常生产经营过程中，有意识地培养并储备技术人才；二是进一步优化薪酬制度，做到奖优罚劣，提高技术人员的工作积极性和成就感；三是在目前少数员工持股的基础上，推出核心员工股权激励方案，有效稳定核心技术人才。

4. 技术更新换代的风险

作为以技术为核心竞争力的企业，技术的创新以及不断推出的应用到新技术的系统集成服务是

公司保持稳定、持续发展的基础。但随着科学技术的不断发展，高新技术更新换代的速度也日益加速。信息技术、网络技术、物联网技术、控制理论等不断发展，工业自动化行业技术更替速度也越来越快。若公司未来研发能力受阻，使得无法持续进行技术创新，公司市场竞争力将会减弱。公司目前规模总体偏小，与众多同行业外资及国内上市公司相比不具有研发投入在规模上的优势，公司目前的技术优势在于特定细分领域。如果未来公司研发成果跟不上公司业务发展的需要，将对公司的竞争能力产生一定的影响。

应对措施：一是加强研发投入，保持公司技术的先进性；二是稳定核心技术团队，保持公司研发能力的稳定性和持续性。

5. 应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款净额为 36,371,209.85 元，占期末总资产的比例为 30.14%，占用了公司的营运资金。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但是随着应收账款余额的增加，如果宏观经济环境、客户财务状况等发生较大不利变化，或者公司不能对应收账款进行合理控制和管理，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：公司将继续加强和完善应收账款管理制度，开发新客户前加强对客户的资信调查和评估工作，对已有客户的信誉、还款能力、履约情况以及存续能力进行持续跟踪，对不同信用级别的客户给予不同的信用政策。此外，销售完成后督促销售人员及财务部做好应收账款的催收工作，并将应收账款的回收工作责任落实到人。

6. 税收政策变动的风险

公司获得了《高新技术企业》证书，根据政策规定可享受 15%的企业所得税优惠税率。若国家有关政策发生变动，享受的上述税收优惠政策存在不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生一定不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，严格依照高新技术企业标准进行技术创新和生产工艺流程改进，按时完成高新技术企业资质复审，争取一直享受高新技术企业的税收优惠。同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品生产成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司未出现新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	3,694,853.59
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
太仓市腾友精密机械有限公司	采购商品	2,847,302.06	2,847,302.06	已事后补充履行	
苏州联合大众自动化科技有限公司	销售产品	605,689.00	605,689.00	已事后补充履行	
上海英威腾工业技术有限公司	销售产品	39,893.81	39,893.81	已事后补充履行	
苏州英威腾电力电子有限公司	销售产品	505,529.62	505,529.62	已事后补充履行	
彭永生	关联担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	
彭永生、徐岑	关联担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	
常州市腾禾创业投资合伙企业(有限合伙)	与关联方共同投资	10,000,000.00	0	已事后补充履行	2020年4月20日

注：腾禾精密电机（昆山）有限公司 2020 年第一次股东会会议审议通过《关于关联方资金拆借，偶发性关联交易及担保的关联交易议案》；公司 2020 年 4 月 20 日第二届第二次董事会审议通过《关于追认偶发性关联交易议案》。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易为公司正常业务需要，对公司生产经营没有影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年3月8日		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来的承诺	公司承诺将减少并规范于关联方的关联交易及资金往来	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 避免同业竞争承诺：

2016年3月8日，控股股东和实际控制人彭永生、徐岑夫妇出具了《避免同业竞争承诺》，具体内容为控股股东和实际控制人承诺其控制的企业避免与公司产生同业竞争。

履行情况：控股股东和实际控制人彭永生、徐岑夫严格按照上述承诺，报告期内未发生同业竞争业

务。

(二)减少并规范关联交易及资金往来的承诺：

2016年3月8日，公司出具了《减少并规范关联交易及资金往来的承诺》，具体内容为公司承诺将减少并规范于关联方的关联交易及资金往来。

履行情况：公司严格按照上述承诺，报告期内减少并规范了关联方的关联交易及资金往来。

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	6,220,833	28.07%	0	6,220,833	28.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,220,833	10.02%	0	2,220,833	10.02%
	董事、监事、高管	2,237,500	10.10%	0	2,237,500	10.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,939,167	71.93%	0	15,939,167	71.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,929,167	26.76%	0	5,929,167	26.76%
	董事、监事、高管	6,712,500	30.29%	0	6,712,500	30.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,160,000	-	0	22,160,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭永生	3,350,000	0	3,350,000	15.12%	2,512,500	837,500
2	姚程	3,259,200	0	3,259,200	14.71%	3,259,200	0
3	姜惠龙	3,000,000	0	3,000,000	13.54%	2,250,000	750,000
4	姚培德	2,948,800	0	2,948,800	13.31%	2,948,800	0
5	徐琴	2,600,000	0	2,600,000	11.73%	1,950,000	650,000
6	深圳市英创盈投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	10.83%	0	2,400,000
7	常州步云投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	9.93%	1,466,667	733,333
8	蒋建明	1,552,000	0	1,552,000	7.00%	1,552,000	0
9	唐金生	800,000	0	800,000	3.61%	0	800,000
10	王威	50,000	0	50,000	0.23%	0	50,000
合计		22,160,000	0	22,160,000	100%	15,939,167	6,220,833

普通股前十名股东间相互关系说明：

彭永生与徐芩系夫妻关系。

姚培德与姚程系父子关系。

彭永生、徐芩、姚程、姚培德为一致行动人关系。

除以上关联关系外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

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

彭永生：男，1965 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1987 年 7 月—2002 年 5 月就职于常州机床总厂（现已改制为江苏多棱数控机床股份有限公司），任工程师；2002 年 9 月至今任本公司董事长（执行董事）兼总经理；2014 年 5 月至今任步云软件执行董事兼总经理。

徐芩：女，1968 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月—2007 年 4 月就职于常州机床总厂，从事管理工作；2007 年 5 月至今在本公司负责财务工作，历任有限公司监事和股份公司董事兼财务负责人；2014 年 5 月—2015 年 10 月任步云软件监事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

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	
彭永生	总经理	男	1965年11月	本科	2019年10月10日	2022年10月9日	是
姚程	董事长	男	1981年11月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
徐芩	董事兼财务 负责人	女	1968年1月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
姚培德	董事	男	1956年9月	高中	2019年10月10日	2022年10月9日	是
任海松	董事	男	1971年10月	硕士 研究生	2019年10月10日	2022年10月9日	否
余霖	监事会主席	男	1967年11月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
蒋丽丹	监事	女	1973年1月	高中	2019年10月10日	2022年10月9日	否
蒋建明	监事	男	1965年12月	初中	2019年10月10日	2022年10月9日	是
白小文	职工监事	男	1965年2月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
戴明松	职工监事	男	1982年12月	本科	2019年10月10日	2022年10月9日	是
彭博	董事会秘书	男	1986年12月	大专	2019年10月10日	2022年10月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							5
高级管理人员人数：							3

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：

董事及高级管理人员彭永生与高管徐芩系夫妻关系；
 董事及高级管理人员彭永生与高管彭博系叔侄关系；
 董事姚培德与董事姚程系父子关系；
 控股股东与实际控制人彭永生与徐芩系夫妻关系；
 除上述关系外，不存在其他关系

(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
彭永生	总经理	3,350,000	0	3,350,000	15.12%	0
姚程	董事长	3,259,200	0	3,259,200	14.71%	0
徐岑	董事兼财务负责人	2,600,000	0	2,600,000	11.73%	0
姚培德	董事	2,948,800	0	2,948,800	13.31%	0
蒋建明	监事	1,552,000	0	1,552,000	7%	0
合计	-	13,710,000	0	13,710,000	61.87%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
彭永生	董事长兼总经理	换届	总经理	公司发展需要
姚程	董事	换届	董事长	公司发展需要
徐岑	董事	换届	董事兼财务负责人	公司发展需要

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	19	22
销售人员	6	8
技术人员	30	21
生产人员	46	40
员工总计	101	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	2	
本科	19	17
专科	40	23
专科以下	40	51
员工总计	101	91

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化动作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

公司在报告期内未建立新的公司治理制度。截至报告期末，公司各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为：公司建立了股东大会、董事会、监事会等现代法人治理机制，并且制定了《公司章程》、三会议事规则等一系列法人治理制度，能有效的为股东权利提供合适的保护。同时随着公司内控制度的建立和完善，管理层思想意识的提高，基本能适应公司目前发展管理的需要，能有效防范公司经营过程中的风险。公司已初步建立起规范的现代法人治理结构和内部控制体系。

自公司设立至今，董事会在公司内控制度的具体运用及执行方面积累了可鉴的实际经验，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会按规定召开，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司没有修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2019年4月29日召开第一届董事会第十一次临时会议, 表决通过了： 《常州市步云工控自动化股份有限公司2018年董事会工作汇报》；《常州市步云工控自动化股份有限公司2018年总经理工作汇报》；《常州市步云工控自动化股份有限公司2018年度财务决算工作报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司2019年度财务预算报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司2018年度审计报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司2018年度报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司2018年度报告摘要》；《常州市步云工控自动化股份有限公司续聘审计机构的议案》；《公司预计2019年度日常性关联交易的议案》；《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》；《关于修改发行股份购买资产协议的议案》；《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2019年8月23日召开第一届董事会第十二次临时会议, 表决通过了： 《常州市步云工控自动化股份有限公司2019年半年度报告》。</p> <p>2019年9月24日召开第一届董事会第十三次临时会议, 表决通过了： 《关于选举彭永生先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举徐芩女士继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举姚程先生继续为公司第二届董事会董事的议案》； 《关于选举姚培德先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举任海松先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019年10月11日召开第二届董事会第一次临时会议, 表决通过了： 《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》； 《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司财务负责人的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>2019年4月29日召开第一届监事会第九次临时会议, 表决通过了：</p>

		<p>《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年监事会工作汇报》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度财务决算工作报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度审计报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度报告及摘要》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2019 年度财务预算报告》；《公司预计 2019 年度日常性关联交易》。</p> <p>2019 年 8 月 23 日召开第一届监事会第十次临时会议, 表决通过了： 《常州市步云工控自动化股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>2019 年 9 月 24 日召开第一届监事会第十一次临时会议, 表决通过了： 《关于选举余霖先生继续为公司第二届监事会监事的议案》；《关于选举蒋丽丹女士继续为公司第二届监事会监事的议案》；《关于选举蒋建明先生继续为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p>2019 年 10 月 11 日召开第二届监事会第一次临时会议, 表决通过了： 《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2019 年 5 月 21 日召开 2018 年年度股东大会, 表决通过了： 《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年董事会工作汇报》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年监事会工作汇报》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度财务决算工作报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2019 年度财务预算报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度审计报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度报告》；《常州市步云工控自动化股份有限公司 2018 年度报告摘要》；《常州市步云工控自动化股份有限公司续聘审计机构的议案》；《公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；《关于公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》；《关于修改发行股份购买资产协议的议案》。</p> <p>2019 年 10 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 表决通过了： 《关于选举彭永生先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举徐芩女士继续为公</p>

		<p>司第二届董事会董事的议案》；《关于选举姚程先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举姚培德先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举任海松先生继续为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举余霖先生继续为公司第二届监事会监事的议案》；《关于选举蒋丽丹女士继续为公司第二届监事会监事的议案》；《关于选举蒋建明先生继续为公司第二届监事会监事的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立情况

公司的主营业务为工业自动控制系统的研发、生产、销售和服务。股份公司系由常州市步云工控自动化有限公司整体变更设立，承继了全部的经营性资产及其他设备，确保股份公司从成立初始即具备与经营有关的配套设施；公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。同时，公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，不存在显失公平的关联交易。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，所有的办公、机械设备等有形资产、专利等无形资产全部由公司依法承继，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司合法拥有上述资产，上述资产不存在重大权属纠纷。

(三) 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。除公司总经理彭永生在其自身控制的步云投资担任执行事务合伙人外，公司其他高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。公司有独立的社保账号，为符合条件的员工均购买了社保。

（四） 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，按照《中华人民共和国会计法》的要求建立健全了规范的财务会计制度。股份公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。股份公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

（五） 机构独立情况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，依照《公司章程》及公司相关制度，聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司根据业务需要设置了组织结构，制定了组织结构图、业务流程图表、岗位责任范围和内部控制管理制度，明确各部门的职责权限。公司建立起了相对完整的内部机构，设置了综合管理部、技术部、生产部、销售部、采购部、财务部等职能机构和部门。公司各机构、各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一） 董事会关于公司治理机制对股东权利的保护情况：

股份公司成立后，公司按要求建立健全了完善的现代法人治理机制，依法设立了股东大会、董事会、监事会，并审议通过了相应的议事规则，对三会的职责、通知、召开程序、提案及表决程序等都做出了相关规定，此外公司还依照公司法及其他有关规定，制定和完善了股份公司章程，能有效的维护全体股东对公司事务行使相应的知情、参与、质询和表决权。

（二） 公司治理机制的建设情况：

股份公司建立健全了公司内部管理制度，并严格执行。根据《公司法》及其他相关规定，公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等法人治理制度。目前，股份公司治理机制完善，三会及高级管理人员的构成符合法律法规规定，权责清晰。公司依法制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等与公司财务、内控制度相关的管理制度，《公司章程》也对关联股东回避制度进行了规定。

（三） 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为：公司建立了股东大会、董事会、监事会等现代法人治理机制，并且制定了《公司章程》、三会议事规则等一系列法人治理制度，能有效的为股东权利提供合适的保护。同时随着公司内控制度的建立和完善，管理层思想意识的提高，基本能适应公司目前发展管理的需要，能有效防范公司经营过程中的风险。公司已初步建立起规范的现代法人治理结构和内部控制体系。自公司设立至今，董事会在公司内控制度的具体运用及执行方面积累了可鉴的实际经验，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实

性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕15-11号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月20日
注册会计师姓名	田业阳 张滢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	180,000
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2020〕15-11号

常州市步云工控自动化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州市步云工控自动化股份有限公司（以下简称步云工控公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步云工控公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

步云工控公司管理层（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，管理层负责评估步云工控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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

步云工控公司治理层（以下简称治理层）负责监督步云工控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对步云工控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步云工控公司不能持续经营。

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

(六) 就步云工控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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：田业阳

中国·杭州 中国注册会计师：张滢

二〇二〇年四月二十日

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	1	2,491,311.91	2,713,234.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	17,100,000.00	
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	3	255,360.00	2,023,708.13
应收账款	4	36,371,209.85	43,565,508.79
应收款项融资	5	7,355,305.89	
预付款项	6	2,387,058.47	2,004,767.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	18,571.32	16,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	28,478,512.75	31,636,853.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9		11,893,743.01
流动资产合计		94,457,330.19	93,853,815.17
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	10	2,976,679.63	2,643,630.71

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	11	21,955,887.98	21,955,887.98
长期待摊费用	12	36,755.80	110,267.68
递延所得税资产	13	1,236,034.38	854,753.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,205,357.79	25,564,539.89
资产总计		120,662,687.98	119,418,355.06
流动负债：			
短期借款	14	6,007,975.00	5,500,000.00
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	15	16,266,300.25	15,203,998.75
预收款项	16	5,618,291.02	6,618,229.22
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	17	831,531.62	930,320.68
应交税费	18	953,367.79	629,047.65
其他应付款	19	44,918.05	141,794.17
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			
其他流动负债			
流动负债合计		29,722,383.73	29,023,390.47
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	20		1,025,448.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,025,448.91
负债合计		29,722,383.73	30,048,839.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	22,160,000.00	22,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	46,716,083.89	46,716,083.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	642,602.39	642,602.39
一般风险准备			
未分配利润	24	21,421,731.85	19,850,829.40
归属于母公司所有者权益合计		90,940,418.13	89,369,515.68
少数股东权益		-113.88	
所有者权益合计		90,940,304.25	89,369,515.68
负债和所有者权益总计		120,662,687.98	119,418,355.06

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐岑

会计机构负责人：徐岑

(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		758,325.37	1,315,978.12
交易性金融资产		17,100,000.00	
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		255,360.00	1,432,302.64
应收账款	1	25,514,241.87	32,321,558.24

应收款项融资		5,849,897.82	
预付款项		597,711.07	1,551,090.08
其他应收款	2	13,375.96	16,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,504,143.62	21,102,970.73
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			11,814,892.15
流动资产合计		65,593,055.71	69,554,791.96
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	3	35,523,200.00	35,523,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,199.16	105,345.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,755.80	110,267.68
递延所得税资产		960,285.80	635,620.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,597,440.76	36,374,433.40
资产总计		102,190,496.47	105,929,225.36
流动负债：			
短期借款		6,007,975.00	3,000,000.00
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		18,037,894.60	19,473,852.65

预收款项		5,535,187.02	6,541,395.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		186,589.60	225,437.60
应交税费		389,875.00	224,384.22
其他应付款		42,611.40	136,598.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,200,132.62	29,601,668.65
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			1,025,448.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,025,448.91
负债合计		30,200,132.62	30,627,117.56
所有者权益：			
股本		22,160,000.00	22,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,716,083.89	46,716,083.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		642,602.39	642,602.39
一般风险准备			
未分配利润		2,471,677.57	5,783,421.52
所有者权益合计		71,990,363.85	75,302,107.80
负债和所有者权益合计		102,190,496.47	105,929,225.36

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐琴

会计机构负责人：徐琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		75,107,147.56	74,416,143.24
其中：营业收入	1	75,107,147.56	74,416,143.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,820,039.29	66,947,087.49
其中：营业成本	1	57,164,188.14	53,320,209.35
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	2	307,537.43	303,369.66
销售费用	3	2,185,337.41	2,390,574.24
管理费用	4	5,256,269.13	4,891,980.25
研发费用	5	6,595,651.44	5,615,498.64
财务费用	6	311,055.74	425,455.35
其中：利息费用		293,925.63	229,797.37
利息收入		16,266.07	16,997.08
加：其他收益	7	84,162.70	247,609.87
投资收益（损失以“-”号填列）	8	453,554.70	482,997.31
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）	9	-2,404,185.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,636,666.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	3,873.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,424,513.09	6,562,996.19
加：营业外收入	11	18,441.92	46,710.66
减：营业外支出	12	2,087.71	41,446.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,440,867.30	6,568,260.76
减：所得税费用	13	-129,921.27	378,182.14

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,570,788.57	6,190,078.62
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）		1,570,788.57	6,190,078.62
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）		-113.88	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,570,902.45	6,190,078.62
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		1,570,788.57	6,190,078.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,570,902.45	6,190,078.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-113.88	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.28

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐琴

会计机构负责人：徐琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	1	27,943,738.85	36,717,158.48
减：营业成本	1	23,173,138.46	28,329,368.42
税金及附加		170,406.33	142,168.18
销售费用		1,068,849.06	1,485,508.69
管理费用		2,947,858.54	2,920,396.19
研发费用	2	2,249,297.87	2,277,591.60
财务费用		230,098.93	299,719.23
其中：利息费用		233,450.01	122,766.67
利息收入		5,753.58	12,075.52
加：其他收益		1,225.87	3,998.47
投资收益（损失以“-”号填列）	3	453,554.70	482,997.31
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）		-2,170,615.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,607,254.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,611,744.91	142,147.08
加：营业外收入			30,000.00
减：营业外支出			41,314.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,611,744.91	130,832.21
减：所得税费用		-300,000.96	-207,377.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,311,743.95	338,210.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,311,743.95	338,210.20
（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		-3,311,743.95	338,210.20
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：彭永生

主管会计工作负责人：徐琴

会计机构负责人：徐琴

(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		46,744,477.18	42,612,055.81
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		358,406.30	223,413.35
收到其他与经营活动有关的现金	1	47,991.53	87,904.26
经营活动现金流入小计		47,150,875.01	42,923,373.42
购买商品、接受劳务支付的现金		25,863,089.91	27,968,352.17
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		8,303,308.52	7,965,928.72
支付的各项税费		3,054,901.34	3,980,752.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,376,849.47	4,258,072.65
经营活动现金流出小计		41,598,149.24	44,173,106.42
经营活动产生的现金流量净额		5,552,725.77	-1,249,733.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,900,000.00	43,000,000.00
取得投资收益收到的现金		468,446.85	482,997.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
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	3		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		44,383,446.85	44,482,997.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,160,367.10	1,098,659.57
投资支付的现金		49,200,000.00	48,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		700,000.00
投资活动现金流出小计		50,360,367.10	49,798,659.57
投资活动产生的现金流量净额		-5,976,920.25	-5,315,662.26
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		8,500,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		1,931,736.00
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	13,931,736.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,728.54	228,892.79
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	6		1,095,787.00
筹资活动现金流出小计		8,297,728.54	12,324,679.79
筹资活动产生的现金流量净额		202,271.46	1,607,056.21
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		-221,923.02	-4,958,339.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,713,234.93	7,671,573.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,491,311.91	2,713,234.93

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐琴

会计机构负责人：徐琴

(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		16,140,549.95	20,276,020.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,979.45	46,073.99
经营活动现金流入小计		16,147,529.40	20,322,094.70
购买商品、接受劳务支付的现金		7,417,361.94	12,960,551.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,329,140.37	3,737,164.56
支付的各项税费		1,395,917.71	1,784,150.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,501,746.48	2,566,176.26
经营活动现金流出小计		14,644,166.50	21,048,042.12
经营活动产生的现金流量净额		1,503,362.90	-725,947.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,900,000.00	43,000,000.00
取得投资收益收到的现金		468,446.85	482,997.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,368,446.85	43,482,997.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,599.00
投资支付的现金		49,200,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,200,000.00	48,005,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,831,553.15	-4,522,601.69
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		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,931,736.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	7,931,736.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,462.50	118,779.18
支付其他与筹资活动有关的现金			1,095,787.00
筹资活动现金流出小计		3,229,462.50	6,214,566.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,770,537.50	1,717,169.82
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		-557,652.75	-3,531,379.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,315,978.12	4,847,357.41
六、期末现金及现金等价物余额		758,325.37	1,315,978.12

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐琴

会计机构负责人：徐琴

(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	22,160,000.00				46,716,083.89				642,602.39		19,850,829.40		89,369,515.68
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,160,000.00				46,716,083.89				642,602.39		19,850,829.40		89,369,515.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,570,902.45	-113.88	1,570,788.57
（一）综合收益总额											1,570,902.45	-113.88	1,570,788.57
（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	22,160,000.00				46,716,083.89			642,602.39	21,421,731.85	-113.88	90,940,304.25	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,160,000.00				46,716,083.89				608,781.37		13,694,571.80		83,179,437.06
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,160,000.00				46,716,083.89				608,781.37		13,694,571.80		83,179,437.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,821.02		6,156,257.60		6,190,078.62
（一）综合收益总额											6,190,078.62		6,190,078.62
（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								33,821.02		-33,821.02			
1. 提取盈余公积								33,821.02		-33,821.02			
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	22,160,000.00				46,716,083.89			642,602.39		19,850,829.40			89,369,515.68

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐芬

会计机构负责人：徐芬

(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	22,160,000.00				46,716,083.89				642,602.39		5,783,421.52	75,302,107.80
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,160,000.00				46,716,083.89				642,602.39		5,783,421.52	75,302,107.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,311,743.95	-3,311,743.95
（一）综合收益总额										-	-3,311,743.95	-3,311,743.95
（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	22,160,000.00				46,716,083.89				642,602.39		2,471,677.57	71,990,363.85

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	22,160,000.00				46,716,083.89				608,781.37		5,479,032.34	74,963,897.60
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,160,000.00				46,716,083.89				608,781.37		5,479,032.34	74,963,897.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,821.02		304,389.18	338,210.20
（一）综合收益总额											338,210.20	338,210.20
（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									33,821.02		-33,821.02	
1. 提取盈余公积									33,821.02		-33,821.02	
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	22,160,000.00				46,716,083.89				642,602.39		5,783,421.52	75,302,107.80

法定代表人：彭永生

主管会计工作负责人：徐芬

会计机构负责人：徐芬

常州市步云工控自动化股份有限公司

财务报表附注

2019年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州市步云工控自动化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系彭永生、徐芬、王威、姜惠龙、唐金生、常州步云投资合伙企业（有限合伙）、深圳市英创盈投资有限公司发起设立，于2016年2月5日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320402743118691E的营业执照，注册资本22,160,000.00元，股份总数22,160,000股（每股面值1元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：837888。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为：自动化系统集成；计算机软硬件开发；机电产品的安装、调试；计算机信息技术服务；机电产品及其配件的销售。（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）。产品主要有：经编机控制系统。

本财务报表业经公司2020年4月20日第二届二次董事会批准对外报出。

本公司将常州市步云软件科技有限公司、腾禾精密电机（昆山）有限公司和苏州步云工控自动化有限公司等3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

率，计算预期信用损失	
2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表	
账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量的确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售经编机控制系统、电机及配件等。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收通过，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。配件收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	45,589,216.92	应收票据	2,023,708.13
		应收账款	43,565,508.79
应付票据及应付账款	15,203,998.75	应付票据	
		应付账款	15,203,998.75

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产		11,800,000.00	11,800,000.00
应收票据	2,023,708.13	-2,023,708.13	
应收款项融资		2,023,708.13	2,023,708.13
其他流动资产	11,893,743.01	-11,800,000.00	93,743.01
短期借款	5,500,000.00	7,882.70	5,507,882.70
其他应付款	141,794.17	-7,882.70	133,911.47

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	2,713,234.93	摊余成本	2,713,234.93
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	2,023,708.13	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,023,708.13
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	43,565,508.79	摊余成本	43,565,508.79
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	16,000.00	摊余成本	16,000.00
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	93,743.01	摊余成本	93,743.01
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	11,800,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,800,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	5,500,000.00	摊余成本	5,507,882.70
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	15,203,998.75	摊余成本	15,203,998.75
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	141,794.17	摊余成本	133,911.47

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	2,713,234.93			2,713,234.93
应收票据				

按原 CAS22 列示的余额	2,023,708.13			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-2,023,708.13		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	43,565,508.79			43,565,508.79
其他应收款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	16,000.00			16,000.00
其他流动资产				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	93,743.01			93,743.01
以摊余成本计量的总金融资产	48,412,194.86	-2,023,708.13		46,388,486.73
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		11,800,000.00		
CAS22 列示的余额				11,800,000.00
公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		11,800,000.00		11,800,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		2,023,708.13		
按新 CAS22 列示的余额				2,023,708.13
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	11,800,000.00			

减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-11,800,000.00		
按新CAS22列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	11,800,000.00	-9,776,291.87		2,023,708.13

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原CAS22列示的余额	5,500,000.00			
加：自其他应付款(应付利息)转入		7,882.70		
按新CAS22列示的余额				5,507,882.70
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	15,203,998.75			15,203,998.75
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	141,794.17			
减：转入短期借款(应付利息)		-7,882.70		
按新CAS22列示的余额				133,911.47
以摊余成本计量的总金融负债	20,845,792.92			20,845,792.92

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	5,003,093.49			5,003,093.49
其他应收款	224,000.00			224,000.00

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

[注]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起税率为 16% 的增值税应税销售行为变更为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常州市步云软件科技有限公司	12.5%
腾禾精密电机（昆山）有限公司	15%
苏州步云工控自动化有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），子公司常州市步云软件科技有限公司销售自行开发生生产的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司 2019 年 12 月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201932008808 的高新技术企业证书，公司 2019 年度-2021 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司常州市步云软件科技有限公司于 2015 年 3 月 2 日经江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为 R-2015-D0001，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号），软件企业 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠政策。公司 2015 年度为第一个获利年度，2015 年度和 2016 年度免缴企业所得税，2017 年度-2019 年度享受按照 25% 的法定税率减半缴纳企业所得税的优惠政策。

(3) 子公司腾禾精密电机（昆山）有限公司于2019年12月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR201932007368的高新技术企业证书，公司2019年度-2021年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,586.97	121,479.82
银行存款	2,489,724.94	2,591,755.11
合 计	2,491,311.91	2,713,234.93

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	17,100,000.00	11,800,000.00
其中：理财产品	17,100,000.00	11,800,000.00
合 计	17,100,000.00	11,800,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)2之说明。

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	268,800.00	100.00	13,440.00	5.00	255,360.00
合 计	268,800.00	100.00	13,440.00	5.00	255,360.00

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	268,800.00	13,440.00	5.00
小计	268,800.00	13,440.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		13,440.00						13,440.00
小计		13,440.00						13,440.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,724,611.91	100.00	7,353,402.06	16.82	36,371,209.85
合计	43,724,611.91	100.00	7,353,402.06	16.82	36,371,209.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,568,602.28	100.00	5,003,093.49	10.30	43,565,508.79
合计	48,568,602.28	100.00	5,003,093.49	10.30	43,565,508.79

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	43,724,611.91	7,353,402.06	16.82
小计	43,724,611.91	7,353,402.06	16.82

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,945,224.06	1,197,261.21	5.00
1-2年	9,007,298.22	900,729.82	10.00
2-3年	1,749,066.51	349,813.30	20.00
3-4年	8,025,509.98	4,012,754.99	50.00
4-5年	523,352.00	418,681.60	80.00
5年以上	474,161.14	474,161.14	100.00
小计	43,724,611.91	7,353,402.06	16.82

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,003,093.49	2,350,308.57						7,353,402.06
小计	5,003,093.49	2,350,308.57						7,353,402.06

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏润源控股集团有限公司	10,459,234.10	23.92%	992,568.19
深圳市微秒控制技术有限公司	4,062,179.01	9.29%	203,108.95
广州市霏鸿机电科技有限公司	3,881,226.00	8.88%	1,620,613.00
福建省鑫港纺织机械有限公司	3,129,559.85	7.16%	156,477.99
常州市赛嘉机械有限公司	2,694,226.60	6.16%	134,711.33
小计	24,226,425.56	55.41%	3,107,479.46

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,084,482.18	87.32		2,084,482.18	912,556.99	45.52		912,556.99
1-2年	162,136.29	6.79		162,136.29	15,221.27	0.76		15,221.27
2-3年	8,250.00	0.35		8,250.00	854,950.00	42.64		854,950.00
3年以上	132,190.00	5.54		132,190.00	222,039.00	11.08		222,039.00
合 计	2,387,058.47	100.00		2,387,058.47	2,004,767.26	100.00		2,004,767.26

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏东瑞磁材科技有限公司	1,450,898.54	60.78
上海南芝置业有限公司	161,098.86	6.75
上海律玛科国际贸易有限公司	125,020.00	5.24
常州旭禾自动化技术有限公司	123,120.00	5.16
常州言诺传动设备有限公司	120,802.02	5.06
小 计	1,980,939.42	82.99

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	29,022.44	100.00	10,451.12	36.01	18,571.32
合 计	29,022.44	100.00	10,451.12	36.01	18,571.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	240,000.00	100.00	224,000.00	93.33	16,000.00

合 计	240,000.00	100.00	224,000.00	93.33	16,000.00
-----	------------	--------	------------	-------	-----------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	9,022.44	451.12	5.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
小 计	29,022.44	10,451.12	36.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	8,571.32
3-4年	10,000.00
小 计	18,571.32

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数			224,000.00	224,000.00
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	451.12		-214,000.00	-213,548.88
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	451.12		10,000.00	10,451.12

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	25,300.00	240,000.00

应收暂付款	3,200.00	
代扣代缴	522.44	
合 计	29,022.44	240,000.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常州市天宁区政府	保证金	20,000.00	3-4年	68.91	10,000.00
龚红健	保证金	5,300.00	1年以内	18.26	265.00
江苏常维律师事务所	应收暂付款	3,200.00	1年以内	11.03	160.00
代扣代缴社保	代扣代缴	522.44	1年以内	1.80	26.12
小 计		29,022.44		100.00	10,451.12

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调 整	应计 利息	公允价 值变动	账面价值	减值准 备
银行承兑汇票	7,355,305.89				7,355,305.89	
合 计	7,355,305.89				7,355,305.89	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调 整	应计利 息	公允价 值变动	账面价值	减值准 备
银行承兑汇票	2,023,708.13				2,023,708.13	
合 计	2,023,708.13				2,023,708.13	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）2之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期 末 终 止 确认金额	期 末 未 终 止 确认金额
银行承兑汇票	4,394,367.92	

小 计	4,394,367.92	
-----	--------------	--

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 价	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	24,347,829.52		24,347,829.52	26,943,484.44		26,943,484.44
在产品	6,480.25		6,480.25	10,466.27		10,466.27
库存商品	1,245,528.79		1,245,528.79	616,668.08		616,668.08
发出商品	2,838,296.40		2,838,296.40	3,866,165.13		3,866,165.13
委托加工物资	40,377.79		40,377.79	200,069.13		200,069.13
合 计	28,478,512.75		28,478,512.75	31,636,853.05		31,636,853.05

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
预缴所得税		93,743.01
合 计		93,743.01

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）2之说明。

10. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	358,437.90	4,505,594.39	3,874,485.48	8,738,517.77
本期增加金额				
1) 购置	39,696.25	761,369.68	231,584.07	1,032,650.00
本期减少金额				
1) 处置或报废	58,466.68		213,800.00	272,266.68
期末数	339,667.47	5,266,964.07	3,892,269.55	9,498,901.09
累计折旧				

期初数	311,496.46	2,305,346.19	3,478,044.41	6,094,887.06
本期增加金额				
1) 计提	17,885.64	601,028.09	68,029.64	686,943.37
本期减少金额				
1) 处置或报废	56,498.97		203,110.00	259,608.97
期末数	272,883.13	2,906,374.28	3,342,964.05	6,522,221.46
账面价值				
期末账面价值	66,784.34	2,360,589.79	549,305.50	2,976,679.63
期初账面价值	46,941.44	2,200,248.20	396,441.07	2,643,630.71

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形 成	本期减少	期末数
			处置	
腾禾精密电机（昆山）有限公司	21,955,887.98			21,955,887.98
合计	21,955,887.98			21,955,887.98

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	腾禾精密电机（昆山）有限公司的资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	21,335,638.32
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	21,955,887.98
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	43,291,526.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.51%，预测期以后的现金流量按预测期最后一年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 46,870,000.00 元，高于账面价值 43,291,526.30 元，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

腾禾精密电机（昆山）有限公司 2017 年度和 2018 年度经审计的归属于母公司股东的净利润共 693.93 万元，超过承诺数 46.33 万元。业绩承诺完成情况对本期商誉减值测试无影响。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	110,267.68		73,511.88	36,755.80
合 计	110,267.68		73,511.88	36,755.80

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可 抵 扣 暂时性差异	递 延 所得税资产	可 抵 扣 暂时性差异	递 延 所得税资产
资产减值准备	7,366,842.06	1,138,401.31	5,003,093.49	763,264.02
内部交易未实现利润	650,887.11	97,633.07	609,930.02	91,489.50
合 计	8,017,729.17	1,236,034.38	5,613,023.51	854,753.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	11,201.12	224,000.00
可抵扣亏损	3,065,025.70	
小 计	3,076,226.82	224,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	3,003,987.50	5,507,882.70
抵押及保证借款	3,003,987.50	

合 计	6,007,975.00	5,507,882.70
-----	--------------	--------------

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）2之说明。

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	14,374,321.57	14,979,546.25
费用款	749,253.50	117,452.50
设备款	1,142,725.18	107,000.00
合 计	16,266,300.25	15,203,998.75

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,618,291.02	6,618,229.22
合 计	5,618,291.02	6,618,229.22

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	930,320.68	7,819,516.17	7,918,305.23	831,531.62
离职后福利—设定提存计划		386,042.35	386,042.35	
合 计	930,320.68	8,205,558.52	8,304,347.58	831,531.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	923,944.68	7,219,626.02	7,319,407.08	824,163.62
职工福利费		281,307.70	281,307.70	
社会保险费		198,333.74	198,333.74	
其中：医疗保险费		165,451.78	165,451.78	
工伤保险费		15,086.76	15,086.76	
生育保险费		17,795.20	17,795.20	
住房公积金		88,836.00	88,836.00	
工会经费和职工教育经费	6,376.00	31,412.71	30,420.71	7,368.00

小 计	930,320.68	7,819,516.17	7,918,305.23	831,531.62
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		374,781.07	374,781.07	
失业保险费		11,261.28	11,261.28	
小 计		386,042.35	386,042.35	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	636,928.73	487,571.89
企业所得税	260,577.52	96,219.63
城市维护建设税	28,078.71	22,246.81
教育费附加	13,048.56	10,962.93
地方教育附加	8,699.04	7,308.62
代扣代缴个人所得税	4,766.83	3,727.77
印花税	1,268.40	1,010.00
合 计	953,367.79	629,047.65

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
往来款	42,611.40	132,611.40
应付暂收款	2,306.65	1,300.07
合 计	44,918.05	133,911.47

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）2之说明。

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		1,096,081.00
减：未确认融资费用		70,632.09
合 计		1,025,448.91

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发 行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	22,160,000.00						22,160,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	46,716,083.89			46,716,083.89
合 计	46,716,083.89			46,716,083.89

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	642,602.39			642,602.39
合 计	642,602.39			642,602.39

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	19,850,829.40	13,694,571.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,570,902.45	6,190,078.62
减：提取法定盈余公积		33,821.02
期末未分配利润	21,421,731.85	19,850,829.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,017,556.50	56,565,547.72	72,583,750.72	51,992,260.89
其他业务收入	1,089,591.06	598,640.42	1,832,392.52	1,327,948.46
合 计	75,107,147.56	57,164,188.14	74,416,143.24	53,320,209.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	156,257.01	152,978.20

教育费附加	75,910.08	75,977.29
地方教育附加	50,635.65	50,651.52
印花税	15,734.69	14,987.65
车船税	9,000.00	8,775.00
合 计	307,537.43	303,369.66

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	808,260.09	1,175,860.56
职工薪酬	793,263.95	731,706.63
运费	516,269.62	480,662.05
业务宣传费	53,810.57	
其他	13,733.18	2,345.00
合 计	2,185,337.41	2,390,574.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,315,828.27	2,334,191.85
招待费	658,891.15	704,438.32
办公费	477,361.60	547,590.29
咨询费	738,674.33	434,418.35
交通及车辆使用费	217,518.10	337,803.93
折旧费	144,730.96	185,055.40
差旅费	121,494.98	90,313.79
房租	431,760.00	155,433.60
其他	150,009.74	102,734.72
合 计	5,256,269.13	4,891,980.25

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	1,768,447.19	2,753,336.87
职工薪酬	4,614,243.57	2,595,845.21
折旧及摊销	212,960.68	244,335.43

其他		21,981.13
合计	6,595,651.44	5,615,498.64

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	293,925.63	229,797.37
减：利息收入	16,266.07	16,997.08
银行手续费	10,004.18	22,710.01
汇兑损益		445.14
融资租赁费用		189,499.91
其他	23,392.00	
合计	311,055.74	425,455.35

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	11,500.00	20,000.00	11,500.00
代扣个人所得税手续费返还	787.49	4,196.52	787.49
增值税即征即退	71,875.21	223,413.35	
合计	84,162.70	247,609.87	12,287.49

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	453,554.70	482,997.31
合计	453,554.70	482,997.31

9. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-2,404,185.69
合计	-2,404,185.69

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,873.11		3,873.11
合 计	3,873.11		3,873.11

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		30,000.00	
无需支付的款项	9,265.92		9,265.92
其他	9,176.00	16,710.66	9,176.00
合 计	18,441.92	46,710.66	18,441.92

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量罚款	120.00		120.00
税收滞纳金		41,446.09	
其他	1,967.71		1,967.71
合 计	2,087.71	41,446.09	2,087.71

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	251,359.59	403,843.81
递延所得税费用	-381,280.86	-25,661.67
合 计	-129,921.27	378,182.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,440,867.30	6,568,260.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	216,130.10	985,239.11

子公司适用不同税率的影响	39,277.36	-5,353.52
调整以前期间所得税的影响	-88,689.86	-30,918.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,649.73	57,725.23
加计扣除研发费用的影响	-766,957.04	-624,220.15
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	459,668.45	-4,290.30
所得税费用	-129,921.27	378,182.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	12,287.49	50,000.00
利息收入	16,255.47	16,997.08
其他	19,448.57	20,907.18
合 计	47,991.53	87,904.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,277,826.96	4,188,348.27
其他	99,022.51	69,724.38
合 计	4,376,849.47	4,258,072.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方还款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方借款		700,000.00
合 计		700,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款		1,931,736.00
合 计		1,931,736.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款		1,095,787.00
合 计		1,095,787.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,570,788.57	6,190,078.62
加：资产减值准备	2,404,185.69	1,636,666.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	686,943.37	699,294.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	73,511.88	73,511.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,873.11	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,967.71	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	297,820.84	419,742.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-453,554.70	-482,997.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-381,280.86	-25,661.67
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)	3,158,340.30	96,878.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,102,856.18	-4,511,906.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-699,267.74	-5,345,340.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,552,725.77	-1,249,733.00

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	2,491,311.91	2,713,234.93
减：现金的期初余额	2,713,234.93	7,671,573.98
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	-221,923.02	-4,958,339.05
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,491,311.91	2,713,234.93
其中：库存现金	1,586.97	121,479.82
可随时用于支付的银行存款	2,489,724.94	2,591,755.11
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,491,311.91	2,713,234.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

“省维一”专利补贴	500.00	其他收益	常州市天宁区市场监督管理局拨付
高新技术企业技术专利补贴	1,000.00	其他收益	昆山市市场监督管理局拨付
增值税即征即退收入	71,875.21	其他收益	财政部、国家税务总局《国务院关于进一步软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号)
科技创新奖	10,000.00	其他收益	天宁区政府办《区政府关于印发〈天宁区关于促进高新技术产业高质量发展若干科技创新政策意见〉的通知》(常天政发(2019)68号)
小计	83,375.21		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 83,375.21 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市步云软件科技有限公司	常州	常州	软件业	100.00		同一控制下企业合并
腾禾精密电机(昆山)有限公司	昆山	昆山	制造业	100.00		非同一控制下合并
苏州步云工控自动化有限公司	太仓	太仓	批发和零售业	80.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州步云工控自动化有限公司	20.00%	-113.88		-113.88

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州步云工控自动化有限公司	14,430.60		14,430.60	15,000.00		15,000.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州步云工控自动化有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州步云工控自动化有限公司		-569.40	-569.40	14,430.60				

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即

可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的55.41%(2018年12月31日：57.55%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	6,007,975.00	6,261,000.00	6,261,000.00		
应付账款	16,266,300.25	16,266,300.25	16,266,300.25		
其他应付款	44,918.05	44,918.05	44,918.05		
小 计	22,319,193.30	22,572,218.30	22,572,218.30		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,507,882.70	5,787,100.00	5,787,100.00		
应付账款	15,203,998.75	15,203,998.75	15,203,998.75		
其他应付款	133,911.47	133,911.47	133,911.47		
小 计	20,845,792.92	21,125,010.22	21,125,010.22		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,000,000.00元(2018年12月31日：人民币5,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动

50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			17,100,000.00	17,100,000.00
(1) 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			17,100,000.00	17,100,000.00
理财产品			17,100,000.00	17,100,000.00

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

公司将截至2019年12月31日尚未到期的非保本浮动收益型理财产品按购买成本确认其期末公允价值17,100,000.00元。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
彭永生、徐琴夫妇	29.36	36.78

注：彭永生、徐琴夫妇持有公司26.85%的股份；彭永生作为执行事务合伙人同时持有常州步云投资合伙企业（有限合伙）25.23%的份额，常州步云投资合伙企业（有限合伙）持有公司9.93%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诸暨市米拉进出口有限公司	股东姜惠龙的控股公司
上海英威腾工业技术有限公司	股东深圳市英创盈投资有限公司的母公司的控股子公司
苏州英威腾电力电子有限公司	股东深圳市英创盈投资有限公司的母公司的控股子公司
西安英威腾电机有限公司	股东深圳市英创盈投资有限公司的母公司的控股子公司
深圳市英威腾智能控制有限公司	股东深圳市英创盈投资有限公司的母公司的控股子公司
姚程	股东
姚培德	股东
蒋建明	股东
卞文	股东姚程之妻子
太仓市腾友精密机械有限公司	姚培德任监事并持股 30%
昆山恺隆物资有限公司	蒋建明控制的企业
苏州联合大众自动化科技有限公司	卞文任监事并持股 20%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海英威腾工业技术有限公司	采购商品	3,694,853.59	4,837,185.36
太仓市腾友精密机械有限公司	采购商品	2,847,302.06	3,365,537.35

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州联合大众自动化科技有限公司	销售产品	605,689.00	1,238,713.32
上海英威腾工业技术有限公司	销售产品	39,893.81	17,674.35
苏州英威腾电力电子有限公司	销售产品	505,529.62	1,581,956.74

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方/抵押物	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭永生	3,000,000.00	2019.3.20	2020.3.19	否
彭永生、徐岑[注]	3,000,000.00	2019.3.22	2020.3.22	否

[注]：彭永生、徐岑以其自有房产(房权证字第 00207925 号、常国用(2006)第 0191903 号)作为抵押担保

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,286,167.00	1,280,800.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	诸暨市米拉进出口有限公司	2,265,000.00	1,132,500.00	2,265,000.00	453,000.00
	苏州联合大众自动化科技有限公司	143,981.20	7,199.06	351,583.00	17,579.15
小计		2,408,981.20	1,139,699.06	2,616,583.00	470,579.15

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	太仓市腾友精密机械有限公司	1,715,669.93	1,395,887.99
	上海英威腾工业技术有限公司	1,287,397.41	2,035,381.41
小计		3,003,067.34	3,431,269.4
其他应付款			
	彭永生	42,611.40	132,611.40
	卞文	1,945.66	
小计		44,557.06	132,611.40

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于江苏省,受新冠疫情影响,公司春节后复工时间由原2020年1月31日延迟至2020年2月12日。	预计产生停工损失100万元;预计2020年上半年产量将较去年同期下降50%;销售收入将较去年同期下降50%。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,从而可能在一定程度上影响公司经编机控制系统的销售。	预计2020年上半年销售收入将较去年同期下降50%。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 公司下游客户主要为纺织行业,该等行业公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大,从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	预计将多计提坏账准备50万元。
(4) 对存货可变现净值的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,从而可能在一定程度上影响公司存货可变现净值。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以地区分部为基础确定报告分部,按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	华北	华东	华南

主营业务收入	912,614.11	43,755,279.15	28,346,455.42
主营业务成本	596,914.67	34,575,684.74	20,624,074.71
资产总额	1,487,734.49	71,329,422.98	46,210,111.05
负债总额	366,468.01	17,570,307.08	11,382,761.94

(续上表)

项 目	华西	华中	合 计
主营业务收入	533,844.99	469,362.83	74,017,556.50
主营业务成本	455,636.67	313,236.92	56,565,547.72
资产总额	870,268.82	765,150.64	120,662,687.98
负债总额	214,370.03	188,476.66	29,722,383.73

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,902,707.21	100.00	6,388,465.34	20.02	25,514,241.87
合 计	31,902,707.21	100.00	6,388,465.34	20.02	25,514,241.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,559,026.12	100.00	4,237,467.88	11.59	32,321,558.24
合 计	36,559,026.12	100.00	4,237,467.88	11.59	32,321,558.24

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,902,707.21	6,388,465.34	20.02
小 计	31,902,707.21	6,388,465.34	20.02

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,906,643.54	645,332.18	5.00
1-2年	8,962,778.22	896,277.82	10.00
2-3年	1,748,086.51	349,617.30	20.00
3-4年	7,368,259.00	3,684,129.50	50.00
4-5年	519,157.00	415,325.60	80.00
5年以上	397,782.94	397,782.94	100.00
小 计	31,902,707.21	6,388,465.34	20.02

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,237,467.88	2,150,997.46						6,388,465.34
小 计	4,237,467.88	2,150,997.46						6,388,465.34

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏润源控股集团有限公司	10,459,234.10	32.78	992,568.19
广州市霏鸿机电科技有限公司	3,241,226.00	10.16	1,620,613.00
福建省鑫港纺织机械有限公司	3,129,559.85	9.81	156,477.99
常州市赛嘉机械有限公司	2,694,226.60	8.45	134,711.33
诸暨市米拉进出口有限公司	2,265,000.00	7.10	1,132,500.00
小 计	21,789,246.55	68.30	4,036,870.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	23,553.64	100.00	10,177.68	43.21	13,375.96
合 计	23,553.64	100.00	10,177.68	43.21	13,375.96

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	20,000.00	100.00	4,000.00	20.00	16,000.00
合 计	20,000.00	100.00	4,000.00	20.00	16,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	3,553.64	177.68	5.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
小 计	23,553.64	10,177.68	43.21

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	3,375.96
3-4年	10,000.00
小 计	13,375.96

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生)	整个存续期预 期信用损失(已	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数			4,000.00	4,000.00
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177.68		6,000.00	6,177.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	177.68		10,000.00	10,177.68

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	20,000.00	20,000.00
其他	3,553.64	
合计	23,553.64	20,000.00

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
常州市天宁区政府	保证金	20,000.00	3-4年	84.91	10,000.00
江苏常维律师事务所	应收暂付款	3,200.00	1年以内	13.59	160.00
代扣代缴社保	代扣代缴	353.64	1年以内	1.50	17.68
小计		23,553.64		100.00	10,177.68

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准	账面价值	账面余额	减 值 准	账面价值

		备			备	
对子公司投资	35,523,200.00		35,523,200.00	35,523,200.00		35,523,200.00
合计	35,523,200.00		35,523,200.00	35,523,200.00		35,523,200.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州市步云软件科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
腾禾精密电机(昆山)有限公司	33,523,200.00			33,523,200.00		
小计	35,523,200.00			35,523,200.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,025,125.93	22,574,498.04	35,508,804.56	27,419,589.81
其他业务收入	918,612.92	598,640.42	1,208,353.92	909,778.61
合计	27,943,738.85	23,173,138.46	36,717,158.48	28,329,368.42

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,349,675.67	1,430,601.60
直接投入	899,622.20	822,293.20
固定资产折旧		24,696.80
合计	2,249,297.87	2,277,591.60

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	453,554.70	482,997.31
合计	453,554.70	482,997.31

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,873.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,500.00	
委托他人投资或管理资产的损益	453,554.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,354.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	787.49	
小 计	486,069.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	72,658.89	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	413,410.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.74	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,570,902.45
非经常性损益	B	413,410.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,157,491.83

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,369,515.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	90,154,966.91
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,570,902.45
非经常性损益	B	413,410.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,157,491.83
期初股份总数	D	22,160,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	22,160,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州市步云工控自动化股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室