

证券代码: 835685

证券简称: 麦科三维

主办券商: 中泰证券



麦科三维

NEEQ : 835685

青岛麦科三维测控技术股份有限公司
Qingdao Metro-3D Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年，青岛麦科三维测控技术股份有限公司取得“细长薄壁类工件专用三维测量设备”一项发明专利；取得“一种高速高精度齿轮齿条传动三坐标测量机”等十项实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	37

释义

释义项目		释义
公司、麦科三维、股份公司	指	青岛麦科三维测控技术股份有限公司
杰克众诚	指	青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙），公司股东
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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。

公司负责人王杰、主管会计工作负责人潘燕燕及会计机构负责人（会计主管人员）潘燕燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
存货跌价损失的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 3,899,179.15 元，存货余额较年初有较大下降，占资产总额的比重为 22.62%，存货占资产总额比重较高，若不能及时变现，将导致公司存货出现跌价损失的风险。
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	青岛麦科三维测控技术股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Metro-3D Technology Co.,Ltd.
证券简称	麦科三维
证券代码	835685
法定代表人	王杰
办公地址	青岛市李沧区九水东路 320 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何淑丽
职务	董事会秘书
电话	0532-87602068
传真	0532-87602020
电子邮箱	shulihe@metro-3d.com
公司网址	www.metro-3d.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市李沧区九水东路 320 号； 邮编：266100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-其他专用仪器制造业（C4029）
主要产品与服务项目	三坐标测量机、影像测量机等智能工业化测量设备的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王杰
实际控制人及其一致行动人	王杰、邢彩红、青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）

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	91370200675273031P	否
注册地址	山东省青岛市李沧区九水东路 320 号	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟翔、王传雨
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,647,740.95	10,416,013.19	-16.98%
毛利率%	50.53%	44.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	842,319.18	724,246.30	16.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	409,078.80	707,924.38	-42.21%
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)	8.38%	7.82%	-
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)	4.07%	7.64%	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,211,438.49	11,649,404.13	47.75%
负债总计	6,742,404.40	2,022,689.22	233.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,469,034.09	9,626,714.91	8.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	0.96	9.38%
资产负债率%(母公司)	39.17%	17.36%	-
资产负债率%(合并)	39.17%	17.36%	-
流动比率	2.27	5.20	-
利息保障倍数	14.69	119.74	-

三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,258,980.11	877,330.38	157.48%
应收账款周转率	7.77	13.62	-
存货周转率	0.96	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.75%	-0.91%	-
营业收入增长率%	-16.98%	2.20%	-
净利润增长率%	16.30%	-47.55%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	432,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,240.38
非经常性损益合计	433,240.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	433,240.38

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	914,367.60			
应收账款		714,367.60		
应收票据		200,000.00		
应付票据及应付账款	536,983.56			
应付票据		114,715.00		
应付账款		422,268.56		

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于专用仪器仪表制造行业的智能工业化测量设备的生产商，主要产品包括三坐标测量机、影像测量机、智能检测设备。公司拥有成熟的智能工业化测量设备生产技术及优秀的设计、研发团队。已连续十年取得“高新技术企业证书”，是青岛市技术创新平台建设计划项目批准的企业研发中心，拥有多项技术专利。为中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所等航空企业，保定长城内燃机制造有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂等汽车及零部件制造厂家，上海亚虹模具股份有限公司等模具行业及大连理工模具研究所有限公司等科研院校，提供性能优质、价格合理、使用便利的精密测量产品及解决方案。公司通过销售人员直接面向客户，品牌宣传、渠道协同、终端推广、展会、投标等方式开拓业务。收入来源为产品的销售收入及后续维修收费、产品及系统升级服务收费等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内，收入与去年同期相比有所下降，全年实现营业收入8,647,740.95 元，相比去年同期下降16.98%，实现利润842,319.18元，比去年同期增长16.30%。利润增长的主要原因是本年收到高新技术企业补助40万元。

1、公司财务状况

2019年12月31日，公司资产总额为17,211,438.49元，比上年末11,649,404.13元，增加5,562,034.36元，

增长了47.75%，货币资金减少3,703,169.58元，下降84.03%，其他非流动资产增加9,960,063.36元，主要是公司购置联东U谷办公楼支出 9,960,063.36 元，尚未交付。

2019年12月31日，负债总额为6,742,404.40元，比上年度末2,022,689.22元增加4,719,715.18元，增长了233.34%，主要是应交税费、其他应付款及长期借款增长，增长原因主要是期末应交增值税增加，其他应付款和长期借款主要是购置联东U谷办公楼借款。

2019年12月31日，净资产总额为10,496,150.23元，比上一年末9,626,714.91元，增长了8.75%，主要是2019年公司实现净利润842,319.18元。

2、公司经营成果

2019年公司实现营业收入8,647,740.95元，比上年同期的10,416,013.19元，减少了1,768,272.24元，下降了16.98%，主要是本期三坐标测量机收入和配件收入因市场需求不振，价格持续下降，较上年都有所下降，致使销售收入减少。

营业成本 4,277,929.91 元，比上年同期的 5,764,407.46 元，减少了 1,486,477.55 元，下降了 25.79%，成本与收入比下降较大，原因主要是从技术方面改进产品工艺，加强成本控制导致本期营业成本下降幅高于营业收入增幅，也使得本期销售毛利率较上年增长 5.87 个百分点。

净利润842,319.18元，上年同期为724,246.30元，比上年增加118,072.88元，增长16.30%，净利润增长的主要原因是本期销售毛利率较上年增长5.87个百分点，以及本期收到的政府补助较上期大幅增加所致。

3、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额为 2,258,980.11 元，比上年同期的 877,330.38 元，增加了现金流入 1,381,649.73 元，主要原因为本期经营活动现金流出减少所致，其中：本期购买商品支付的现金减少 2,358,309.50 元，支付的各项税费减少 366,177.32 元，付现费用减少导致支付的其他与经营活动有关的现金减少 339,512.47 元。

投资活动产生的现金净流出 10,077,878.00 元，系本期新购置联东 U 谷办公楼所致。

筹资活动产生的现金净流量为 4,230,443.31 元，主要系本期购置联东 U 谷办公楼新增银行长期贷款 4,029,643.00 元、取得银行短期借款 500,000.00 元、向沈成均个人处取得借款 714,500.00 元，以及收回上期的银行承兑汇票保证金所致。

(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	703,716.97	4.09%	4,406,886.55	37.83%	-84.03%
应收票据	245,048.80	1.42%	200,000.00	1.72%	22.52%
应收账款	1,386,214.07	8.05%	714,367.60	6.13%	94.05%
存货	3,899,179.15	22.65%	4,970,141.81	42.66%	-21.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	917,977.57	5.33%	1,115,125.73	9.57%	-17.68%
在建工程	-				
其他非流动资产	9,960,063.36	57.87%			
短期借款			500,000.00	4.29%	-100.00%
长期借款	3,962,482.28	23.02%			
其他应付款	1,239,500.00	7.20%	175,000.00	1.50%	608.29%
资产总计	17,211,438.49	100.00%	11,649,404.13	100.00%	47.75%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金 703,716.97 元，较期初 4,406,886.55 元减少 3,703,169.58 元，下降 84.03%，主要是本年购置联东 U 谷办公楼支付大额资金使得货币资金大幅下降。
- 2、报告期末，应收账款 1,386,214.07 元，较期初 714,367.60 元增加 671,846.47 元，增长 94.05%，主要是货款尚未结算。
- 3、报告期末：其他非流动资产增加 9,960,063.36 元，主要是购置联东 U 谷办公楼支付的款项。
- 4、报告期末，短期借款减少 500,000.00 元，借款到期偿还借款。
- 5、报告期末，长期借款增加 3,962,482.28 元，主要是本期购置联东 U 谷办公楼贷款。
- 6、报告期末：其他应付款 1,239,500.00 元，较期初 175,000.00 元增加 1,064,500.00 元，增长 608.29%，主要是购置办公楼借款及尚未支付的厂房租金。

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	8,647,740.95	-	10,416,013.19	-	-16.98%
营业成本	4,277,929.91	49.47%	5,764,407.46	55.34%	-25.79%

毛利率	50.53%	-	44.66%	-	-
销售费用	767,312.89	8.87%	1,042,325.13	10.01%	-26.38%
税金及附加	61,642.33	0.71%	81,613.06	0.78%	-24.47%
管理费用	1,574,393.91	18.21%	1,681,475.94	16.14%	-6.37%
研发费用	1,593,450.96	18.43%	1,152,134.56	11.06%	38.30%
财务费用	40,556.04	0.47%	27,029.33	0.26%	50.04%
信用减值损失	-24,157.67	-0.28%	-	-	-
资产减值损失	0	-	-7,404.93	-0.07%	-
其他收益	97,157.91	1.12%	47,190.85	0.45%	105.88%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	405,455.15	4.69%	706,813.63	6.79%	-42.64%
营业外收入	433,240.38	5.01%	17,321.92	0.17%	2,401.11%
营业外支出	-	-	1,000.00	0.01%	-100.00%
净利润	842,319.18	9.74%	724,246.30	6.95%	16.30%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期比上年同期减少 1,768,272.24 元，下降了 16.98%，本年与上年比略有下降，主要是本期产品收入和配件收入较上年有所减少。

2、营业成本：本期较上年同期减少 1,486,477.55 元，下降了 25.79%，主要是随着营业收入的减少，营业成本随之减少；由于本期市场竞争激烈，公司通过技术改进降低产品成本，导致本期营业成本降幅高于营业收入降幅。

3、毛利率：本期毛利率 50.53%，较上年同期毛利率 44.66%，增长 5.87 个百分点，主要原因是通过技术改进降低了产品成本，一定程度上提高了公司毛利率水平。

4、管理费用：本期较上年同期减少 107,082.03 元，降幅 6.37%，主要通过控制费用压缩了各项办公成本。

5、销售费用：本期比上年同期减少 275,012.24 元，较上年同期下降 26.38%，主要为差旅费、运输费、广宣费、其他费用等减少所致，差旅费下降主要本期发货产品减少，服务人员外出次数减少费用下降，运输费、广宣费和其他费用也因销售额下降而相应减少。

6、财务费用：本期比上年同期增加 13,526.71 元，主要是本年贷款利息增加所致。

7、营业外收入：本期比上年同期增加 415,918.46 元，较上年增长 2,401.11%，主要是本年收到政府

高新技术补助款 40 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,647,740.95	10,416,013.19	-16.98%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	4,277,929.91	5,764,407.46	-25.79%
其他业务成本	0	0	-

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%	
三坐标测量机	5,011,497.39	57.95%	6,583,480.63	63.21%	-23.88%
配件收入	1,246,158.00	14.41%	1,747,660.69	16.78%	-28.70%
服务费	2,390,085.56	27.64%	2,084,871.87	20.02%	14.64%
合计	8,647,740.95	100.00%	10,416,013.19	100.00%	-16.98%

按区域分类分

√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%	
华东	5,620,500.84	64.99%	8,460,600.18	81.23%	-33.57%
中南	1,430,582.52	16.54%	604,083.75	5.80%	136.82%
华北	1,596,657.59	18.46%	1,351,329.26	12.97%	18.15%
合计	8,647,740.95	100.00%	10,416,013.19	100.00%	-16.98%

收入构成变动的原因：

本期总收入比去年同期下降 16.98%，受市场环境因素影响产品和配件收入都有一定程度的减少。

(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	江苏润泓机械科技有限公司	1,619,469.00	18.73%	否
2	正东机械（昆山）有限公司	1,115,044.25	12.89%	否
3	上海亚虹模具股份有限公司	564,601.80	6.53%	否

4	成都肆点零智能科技有限公司	433,628.30	5.01%	否
5	SMC（中国）有限公司	405,172.40	4.69%	否
合计		4,137,915.75	47.85%	-

(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	进口厂家-香港 RENISHAN	317,385.06	13.70%	否
2	市北区耀明五金批发经营部	306,551.70	13.23%	否
3	宝鸡秦华电力设备有限公司	300,000.00	12.95%	否
4	爱科腾瑞科技（北京）有限公司	225,600.00	9.74%	否
5	上海社隆机电设备有限公司	190,500.00	8.22%	否
合计		1,340,036.76	57.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,258,980.11	877,330.38	157.48%
投资活动产生的现金流量净额	-10,077,878.00	-197,526.45	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,230,443.31	875,943.85	382.96%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 2,258,980.11 元，上年同期 877,330.38 元，本期比上期增加 1,381,649.73 元，主要原因：一是经营活动现金流入本期比上期减少 1,522,026.73 元，主要是本期销售合同减少，相应的现金回款流入减少 2,057,337.99 元，收到的税费返还增加 49,967.06 元，收到的其他与经营活动有关的现金增加 485,344.20 元；二是本期经营活动现金流出减少 2,903,676.46 元，其中：本期购买商品支付的现金减少 2,358,309.50 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 160,322.83 元，支付的各项税费减少 366,177.32 元，支付的其他与经营活动有关的现金减少 339,512.47 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期比上期净流出数增加 9,880,351.55 元，系本期购置联东 U 谷办公楼投资金额较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 4,230,443.31 元，筹资活动现金流入净额本期比上期增加 3,354,499.46 元，主要是购置厂房取得借款增加 4,744,143.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金增加 237,385.70 元；筹资活动现金流出本期比上期增加 912,529.24 元，主要是偿还借款及利息等。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更**①执行修订后的非货币性资产交换会计准则**

2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号),对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

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

③采用新的财务报表格式

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

序号

受影响的报表项目名称

影响2018年12月31日/2018年度金额

		增加+/减少-
	应收票据	+200,000.00
1	应收账款	+714,367.60
	应收票据及应收账款	-914,367.60
	应付票据	+114,715.00
2	应付账款	+ 422,268.56
	应付票据及应付账款	-536,983.56

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

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

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表未发生影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备未发生影响；

⑤其他会计估计变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

公司的主营业务为研发、生产三坐标测量机、影像测量机等智能工业化测量设备。2017 年研发的大型龙门机 DISCOVERY 改型项目已完成投产，本年已经成功交付第一台，另 2018 年投入研发的新型能源专机也在本年成功交付使用。

报告期内：会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层相对稳定、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、偿债能力方面

2019 年末公司流动比率为 2.27，说明公司的短期偿债能力较强；2019 年末资产负债率为 39.17%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

2、现金流量方面

公司货币资金期末余额 703,716.97 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

智能工业化测量行业广阔的市场前景吸引和集聚了众多企业，测控设备作为智能制造装备行业的基础性产品，行业竞争渐趋激烈。在当前国内测控市场的参与主体中，国外发达国家测控设备制造商及中外合资公司具有强大的技术实力和丰富的经验积累，特别是在高端测控设备领域具备较强的竞争实力，给国内企业的生产经营带来更多挑战。

应对措施：公司加强对研发团队建设，同时加大研发投入，2017 年投入研发的大型龙门机 DISCOVERY 改型项目在本年已成功销售第一台，2018 年投入研发的新能源专机也在本年投产销售，市场前景看好，为公司占领市场占据有利条件。在保持销售原有产品的基础上，加大对研发新品的推销。

2、存货跌价损失的风险

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司存货账面价值 3,899,179.15 元, 存货余额比年初略有下降, 占资产总额的比重为 22.65%, 存货占资产总额比重较高, 若不能及时变现, 将导致公司存货出现跌价损失的风险。

应对措施: 继续加强销售订单管理与存货库存管理, 提高存货周转速度; 未来, 公司将尽量先消化现有库存材料, 能替代的尽量替代使用, 减少库存积压, 降低存货成本, 力争控制存货跌价风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

3、税收风险

公司为高新技术企业, 2017-2019 年度减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。若公司不能继续被评为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策, 公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率, 将会对公司产生不利影响。

应对措施: 公司目前所处行业, 生产的产品没有变化, 仍然属于《国家重点支持的高新技术领域》高新技术改造传统产业, 公司在经营过程中也严格按照高新技术企业复审条件完成各项工作指标。力争保持为高新技术企业, 充分利用目前的优惠政策, 加快公司的发展速度, 尽快提高公司的营业收入和利润, 将税收优惠影响降到最低。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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
王杰、邢彩红	股东为公司贷款提供信用担保、抵押	5,500,000.00	4,029,643.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 21 日

--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司于 2019 年 10 月与交通银行青岛城阳支行签订购房贷款合同, 同时, 股东王杰、股东邢彩红与银行签订了额度为 550 万元的最高额保证合同, 为该笔贷款提供了担保。公司董事会于 2020 年 4 月 21 日 审议通过《补充确认关于公司购置厂房进行贷款并由关联方提供担保的议案》的议案, 对该担保事项进行补充确认, 并提交 2019 年年度股东大会审议。

上述关联交易是公司因购置联东 U 谷办公楼向银行申请贷款, 股东为公司申请的银行贷款提供了担保, 关联交易是合理和必要的, 不存在损害公司及股东利益的情况。对公司的持续经营能力及资产状况无不良影响, 不存在损害公司及股东利益的情况, 对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他(购买厂房)	2019 年 5 月 28 日	2020 年 4 月 21 日	青岛联东金帆实业有限公司	其他(购买厂房)	现金	10,074,110.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司于 2019 年 5 月购置联东 U 谷·青岛城阳夏庄智造园厂房, 总建筑面积为 1597.23 平方米, 总金额为人民币 8,059,287.00 元, 咨询服务费 2,014,823.00 元, 共计 10,074,110 元。

本公司购买上述房产系作为公司的生产经营场所使用, 适应于公司开展生产经营业务之需求。目前上述房产正处于装修中。由于购买上述房产时, 公司流动资金充裕, 所以该项交易对公司业务连续性、管理层稳定性及其他的方面无重大影响

(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	2015/12/2	-	其他(避免同业)	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东			竞争的承诺函)	承诺	竞争	
其他股东	2015/12/2	-	其他（避免同业竞争的承诺函）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/2	-	其他（避免同业竞争的承诺）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/2	-	其他（关于规范关联交易的承诺函）	其他承诺（关联交易）	其他（按公司章程和法律法规规范关联交易）	正在履行中
董监高	2015/12/2	-	其他（关于规范关联交易的承诺函）	其他承诺（关联交易）	其他（按公司章程和法律法规规范关联交易）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为有效防止与避免同业竞争，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期未发生违反该承诺的事项。

2、避免关联交易的承诺

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，股份公司成立后，未发生违反该承诺的事项。

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	3,475,000	34.75%	0	3,475,000	34.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	18.50%	0	1,850,000	18.50%	
	董事、监事、高管	325,000	3.25%	0	325,000	3.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,525,000	65.25%	0	6,525,000	65.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	55.50%	0	5,550,000	55.50%	
	董事、监事、高管	975,000	9.75%	0	975,000	9.75%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王杰	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000
2	邢彩红	1,400,000	0	1,400,000	14.00%	1,050,000	350,000
3	陈书涛	1,300,000	0	1,300,000	13.00%	975,000	325,000
4	青岛杰克众诚信息咨询中心	1,300,000	0	1,300,000	13.00%	0	1,300,000
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100.00%	6,525,000.00	3,475,000.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王杰、邢彩红为夫妻关系；陈书涛系王杰之妹夫；王杰持有杰克众诚 50% 股权，是杰克众诚普通合伙人及执行事务合伙人，其他股东之间无关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东王杰，持有公司股份 600 万股，占总股本的 60%。王杰担任公司董事长、总经理，是公司法定代表人，为公司控股股东。

基本情况如下：王杰，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年毕业于西安航空学院工业电气自动化专业。1988 年 9 月至 2004 年 10 月，就职于青岛前哨朗普测量技术有限公司，历任三坐标电气设计室主任、技术服务部经理、设计室主任；2004 年 11 月至 2005 年 4 月，筹建青岛麦科三维测控技术有限公司；2005 年 5 月至 2008 年 6 月，就职于青岛麦科三维测控技术有限公司，担任经理；2008 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司，担任执行董事、总经理；2015 年 8 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

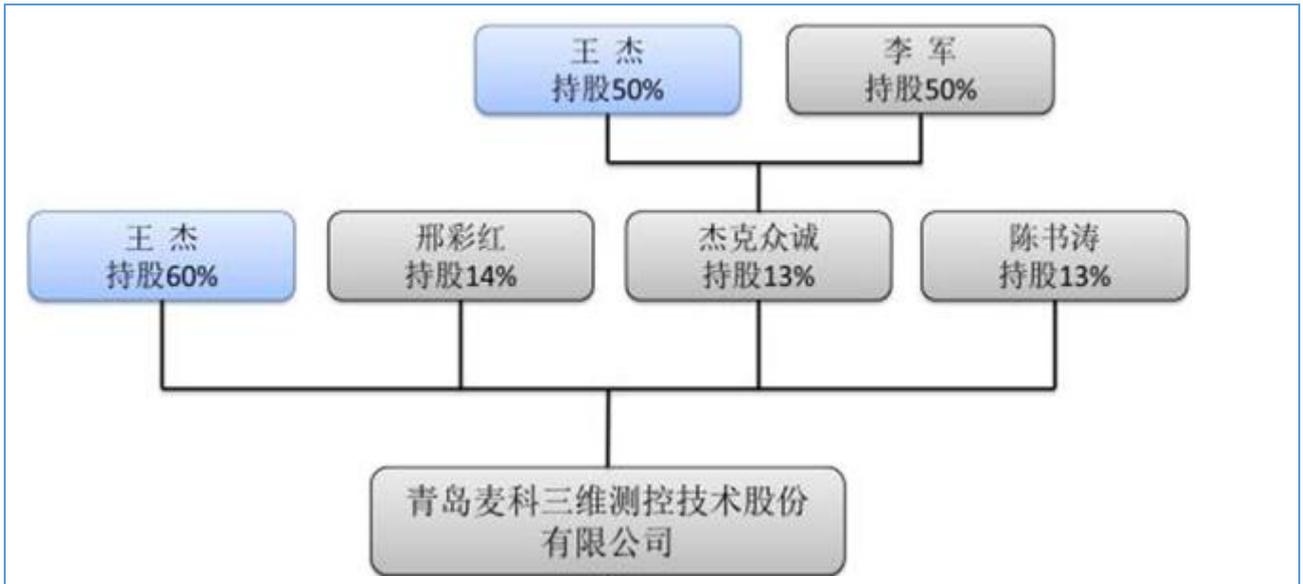
(二) 实际控制人情况

公司股东王杰、股东邢彩红为夫妻关系。王杰直接持有 600 万股公司股份，占总股本的 60%，并持有杰克众诚 50% 的财产份额，担任杰克众诚执行事务合伙人；邢彩红持有公司 140 万股份，占总股本的 14%。此外，王杰担任公司董事长、总经理，是公司法定代表人，邢彩红担任公司董事、副总经理，二人能够实际控制公司的经营活动。因此，王杰、邢彩红夫妇为公司的共同实际控制人。

基本情况如下：王杰，详见“第六节、三、（一）控股股东情况”。

邢彩红，女，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年毕业于西安航空学院电气自动化系。1988 年 7 月至 1996 年 11 月，就职于中航工业河南平原机器厂，任计量处主任。1996 年 12 月至 2004 年 10 月，就职于青岛前哨朗普测量技术有限公司，任销售部经理。2004 年 11 月至 2005 年 4 月，参与筹建青岛麦科三维测控技术有限公司。2005 年 5 月至 2008 年 6 月，就职于青岛麦科三维测控技术有限公司，担任副经理。2008 年 6 月，参与设立有限公司，担任副经理；2015 年 8 月至今，任公司董事。

报告期内，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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	交通银行青岛城阳支行	银行	4,029,643.00	2019年10月25日	2024年10月25日	4.75%
2	信用借款	青岛银行股份有限公司科技支行	银行	500,000.00	2019年6月11日	2019年10月10日	6.09%
3	信用借款	青岛银行股份有限公司科技支行	银行	500,000.00	2018年10月10日	2019年10月10日	6.09%
合计	-	-	-	5,029,643.00	-	-	-

注：报告期内公司偿还交通银行城阳支行长期借款本金 67,160.72 元。

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	
王杰	董事长兼总经理	男	1968 年 1 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
邢彩红	董事	女	1968 年 6 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
陈书涛	董事	男	1968 年 12 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
李少杰	董事	男	1981 年 11 月	本科	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
冯刚	董事	男	1984 年 3 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
李军	监事会主席	男	1968 年 5 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
姜枫	监事	女	1981 年 1 月	中专	2019 年 5 月 8 日	2021 年 9 月 9 日	是
贺静	监事	女	1987 年 1 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
何淑丽	董事会秘书	女	1966 年 10 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
潘燕燕	财务总监	女	1975 年 1 月	大专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
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:

董事长、总经理王杰、董事邢彩红为夫妻关系，是公司的实际控制人；董事陈书涛系董事长王杰之妹夫；监事会主席李军、董事会秘书何淑丽为夫妻关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王杰	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	0
邢彩红	董事	1,400,000	0	1,400,000	14.00%	0
陈书涛	董事	1,300,000	0	1,300,000	13.00%	0
李少杰	董事	-	-	-	-	-
冯刚	董事	-	-	-	-	-
李军	监事会主席	-	-	-	-	-
姜枫	监事	-	-	-	-	-
贺静	监事	-	-	-	-	-
何淑丽	董事会秘书	-	-	-	-	-
潘燕燕	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	8,700,000	0	8,700,000	87.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴海燕	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
姜枫	无	新任	职工代表监事	原监事辞职

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

姜枫，女，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000年毕业于山东省青岛商业学校市场营销专业。2000年7月至2012年6月，就职于青岛万地科技电子有限公司，担任总经理助理；2012年6月至今，就职于公司，任销售服务部助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	8	8
销售人员	2	3
技术人员	10	9
财务人员	2	2

员工总计	24	24
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	18	18
专科以下	3	3
员工总计	24	24

(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

无

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

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

麦科三维建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	审议通过公司 2018 年年报报告、2019 年半年度报告及相关事项。
监事会	2	审议通过公司 2018 年年报报告、2019 年半年度报告及相关事项等。
股东大会	1	审议通过公司 2018 年年报报告及相关事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、 资产独立

公司拥有独立完整的资产结构。合法拥有机器设备、电子设备等生产经营设备。

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

2、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

4、机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司主营业务是研发、生产三坐标测量机及配套软件系统的升级维护，为精密制造业客户提供精密测量产品及解决方案。在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产管理、人员管理财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司规范运作水平，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全年度报告信息披露相关责任人员的问责制度。公司于 2016 年 3 月 17 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年度报告重大差错追究制度》。

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	中兴财光华审会字(2020)第 315005 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	孟翔、王传雨
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	7 万元

审计报告正文:

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 315005 号

青岛麦科三维测控技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了青岛麦科三维测控技术股份有限公司(以下简称麦科三维公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了麦科三维公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于麦科三维公司,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

麦科三维公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括麦科三维公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

麦科三维公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估麦科三维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦科三维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦科三维公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对麦科三维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麦科三维公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孟翔

中国注册会计师：王传雨

中国·北京

2020 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	703,716.97	4,406,886.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	245,048.80	200,000.00
应收账款	五、3	1,386,214.07	714,367.60
应收款项融资			
预付款项	五、4	32,871.50	100,950.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	54,250.81	41,009.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,899,179.15	4,970,141.81
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		88,215.09
流动资产合计		6,321,281.30	10,521,571.02
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	917,977.57	1,115,125.73
在建工程	五、9	-	
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	五、10		4,214.77
递延所得税资产	五、11	12,116.26	8,492.61
其他非流动资产		9,960,063.36	
非流动资产合计		10,890,157.19	1,127,833.11
资产总计		17,211,438.49	11,649,404.13
流动负债:			
短期借款	五、12		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	五、13		114,715.00
应付账款	五、14	519,466.78	422,268.56
预收款项	五、15	445,366.00	384,980.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	391,695.12	389,194.69
应交税费	五、17	183,894.22	36,530.88
其他应付款	五、18	1,239,500.00	175,000.00
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		2,779,922.12	2,022,689.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	3,962,482.28	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,962,482.28	
负债合计		6,742,404.40	2,022,689.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	310,627.04	310,627.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	15,840.71	
一般风险准备			
未分配利润	五、23	142,566.34	-683,912.13
归属于母公司所有者权益合计		10,469,034.09	9,626,714.91
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		10,469,034.09	9,626,714.91
负债和所有者权益总计		17,211,438.49	11,649,404.13

法定代表人: 王杰

主管会计工作负责人: 潘燕燕

会计机构负责人: 潘燕燕

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、24	8,647,740.95	10,416,013.19
其中: 营业收入		8,647,740.95	10,416,013.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,315,286.04	9,748,985.48
其中: 营业成本	五、24	4,277,929.91	5,764,407.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	61,642.33	81,613.06
销售费用	五、26	767,312.89	1,042,325.13
管理费用	五、27	1,574,393.91	1,681,475.94
研发费用	五、28	1,593,450.96	1,152,134.56
财务费用	五、29	40,556.04	27,029.33
其中: 利息费用		61,253.97	6,089.99
利息收入		25,041.65	43,912.54
加: 其他收益	五、30	97,157.91	47,190.85
投资收益(损失以“-” 号填列)			
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益			
以摊余成本计量的 金融资产终止确认 收益(损失以“-” 号填列)			
汇兑收益(损失以“-” 号填列)			
净敞口套期收益(损失以 “-”号填列)			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-24,157.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-7,404.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		405,455.15	706,813.63
加：营业外收入	五、33	433,240.38	17,321.92
减：营业外支出	五、34	-	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		838,695.53	723,135.55
减：所得税费用	五、35	-3,623.65	-1,110.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		842,319.18	724,246.30
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）		842,319.18	724,246.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		842,319.18	724,246.30
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		842,319.18	724,246.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		842,319.18	724,246.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.07

法定代表人: 王杰

主管会计工作负责人: 潘燕燕

会计机构负责人: 潘燕燕

(三) 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		8,388,817.93	10,446,155.92
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		97,157.91	47,190.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	545,256.74	59,912.54
经营活动现金流入小计		9,031,232.58	10,553,259.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,319,550.62	4,677,860.12
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		2,442,334.50	2,282,011.67
支付的各项税费		475,812.82	841,990.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,534,554.53	1,874,067.00
经营活动现金流出小计		6,772,252.47	9,675,928.93
经营活动产生的现金流量净额		2,258,980.11	877,330.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,077,878.00	197,526.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,077,878.00	197,526.45
投资活动产生的现金流量净额		-10,077,878.00	-197,526.45
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		4,529,643.00	500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	888,098.50	650,712.80
筹资活动现金流入小计		5,417,741.50	1,150,712.80
偿还债务支付的现金		1,067,160.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,253.97	6,089.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	58,883.50	268,678.96
筹资活动现金流出小计		1,187,298.19	274,768.95
筹资活动产生的现金流量净额		4,230,443.31	875,943.85
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		-3,588,454.58	1,555,747.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,292,171.55	2,736,423.77
六、期末现金及现金等价物余额		703,716.97	4,292,171.55

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：潘燕燕

会计机构负责人：潘燕燕

(四) 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	10,000,000.00				310,627.04						-683,912.13		9,626,714.91
加：会计政策变更	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	10,000,000.00				310,627.04						-683,912.13		9,626,714.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,840.71		826,478.47		842,319.18
（一）综合收益总额											842,319.18		842,319.18
（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									15,840.71		-15,840.71		

1. 提取盈余公积									15,840.71		-15,840.71		
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	10,000,000.00				310,627.04				15,840.71		142,566.34		10,469,034.09

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	10,000,000.00				310,627.04							-1,408,158.43		8,902,468.61

加：会计政策变更	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	10,000,000.00				310,627.04					-1,408,158.43	8,902,468.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										724,246.30	724,246.30
（一）综合收益总额										724,246.30	724,246.30
（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	10,000,000.00				310,627.04						-683,912.13		9,626,714.91

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：潘燕燕

会计机构负责人：潘燕燕

财务报表附注

一、公司基本情况

青岛麦科三维测控技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2008年6月18日成立，股本为人民币1,000.00万元。注册地址：青岛市李沧区九水东路320号；组织形式：股份有限公司；统一社会信用代码：91370200675273031P；法定代表人：王杰。

公司简称：麦科三维公司

证券代码：835685

经营范围：数控测量设备设计、生产、技术服务，计算机软件开发、网络工程；销售：机电产品（不含小轿车），检测仪器、仪表。（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）

本公司实际控制人为王杰与邢彩红夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月21日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺

的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 代垫款项组合

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出

时采用、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

10、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
工具器具家具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

旧率。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

（4）大修理费用

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

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、研究开发支出

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

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

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

14、长期待摊费用摊销方法

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

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、收入的确认原则

（1）销售商品

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

公司将商品发出并在购买方验收后确认收入。

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

18、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

20、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

21、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；

2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

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

③采用新的财务报表格式

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

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		+200,000.00
	应收账款		+714,367.60
	应收票据及应收账款		-914,367.60
2	应付票据		+114,715.00
	应付账款		+ 422,268.56
	应付票据及应付账款		-536,983.56

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表未发生影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备未发生影响：

⑤其他会计估计变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售商品收入	16、13
	提供劳务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2017 年 12 月 4 日获得了有效期为 3 年的编号为 GR201737100391 的高新技术企业证书，2017 年至 2019 年度减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	35,141.41	13,657.19
银行存款	668,575.56	4,278,514.36
其他货币资金		114,715.00
合 计	703,716.97	4,406,886.55

注：截至 2019 年 12 月 31 日，无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	245,048.80		245,048.80
商业承兑汇票			
合 计	245,048.80		245,048.80

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票			
合 计	200,000.00		200,000.00

(1) 坏账准备

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

① 银行承兑汇票

2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	504,035.60	
商业承兑汇票		
合 计	504,035.60	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	1,461,160.60	74,946.53	1,386,214.07	763,808.00	49,440.40	714,367.60
合 计	1,461,160.60	74,946.53	1,386,214.07	763,808.00	49,440.40	714,367.60

(2) 坏账准备

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

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	1,423,390.60	5.00	71,169.53
1 至 2 年	37,770.00	10.00	3,777.00

2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合计	1,461,160.60		74,946.53

②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	49,440.40	25,506.13			74,946.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,255,770.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,677.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏润弘机械科技有限公司	687,000.00	1 年以内	47.02	34,350.00
成都肆点零智能科技有限公司	245,000.00	1 年以内	16.77	12,250.00
南京久道科技有限公司	150,000.00	1 年以内	10.27	7,500.00
正东机械(昆山)有限公司	126,000.00	1 年以内	8.62	6,300.00
宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司	47,770.00	其中，100,00.00 元， 1 年以内； 37,770.00	3.27	4,277.00

元,1 至 2 年

合 计	1,255,770.00	85.95	64,677.00
------------	---------------------	--------------	------------------

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	27,768.50	84.48	100,950.39	100.00
1 至 2 年	5,103.00	15.52		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	32,871.50	100.00	100,950.39	100.00

(2) 坏账准备

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

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	29,230.00	5.00	1,461.50
1 至 2 年	5,670.00	10.00	567.00
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	

5 年以上		100.00
合计	34,900.00	2,028.50

②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
预付款项					
坏账准备	5,313.18		3,284.68		2,028.50

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
中国机床工具工业协会	非关联方	10,530.00	30.17	1 年以内	合同执行中
中国石化销售有限公司 山东青岛石油分公司	非关联方	10,000.00	28.65	1 年以内	合同执行中
沧州盛金机床附件制造 有限公司	非关联方	8,700.00	24.93	1 年以内	合同执行中
青岛天迪光通信设备有 限公司	非关联方	5,670.00	16.25	1 至 2 年	合同执行中
合 计		34,900.00	100.00		

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,250.81	41,009.58
合 计	54,250.81	41,009.58

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	58,050.81	3,800.00	54,250.81	42,873.36	1,863.78	41,009.58
合计	58,050.81	3,800.00	54,250.81	42,873.36	1,863.78	41,009.58

① 坏账准备

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

	账面余额	未来12月内 预期信用		理由
		损失率%	坏账准备	
组合计提：				
账龄组合	46,000.00	8.26	3,800.00	
代垫款项组合	12,050.81			
合计	58,050.81	6.55	3,800.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,863.78			
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,863.78			
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,936.22			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019 年 12 月 31 余额	3,800.00
-------------------	----------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
投标保证金	46,000.00	26,000.00
代扣保险、公积金	12,050.81	11,597.86
备用金借款		5,275.50
合 计	58,050.81	42,873.36

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
保定市长城控股集团有限公司	非关联方	投标保证金	40,000.00	1 年以内	68.91	2,000.00
代扣保险、公积金	非关联方	代扣保险、公积金	12,050.81	1 年以内	20.76	
青岛海尔国际旅行社有限公司	非关联方	投标保证金	6,000.00	2 至 3 年	10.33	1,800.00
合 计	—		58,050.81		100.00	3,800.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,084,063.42		2,084,063.42
在产品	1,639,529.12		1,639,529.12
库存商品	175,586.61		175,586.61

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	3,899,179.15		3,899,179.15

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,586,726.57		2,586,726.57
在产品	2,056,521.89		2,056,521.89
库存商品	326,893.35		326,893.35
合 计	4,970,141.81		4,970,141.81

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴所得税		88,215.09
合 计		88,215.09

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	917,977.57	1,115,125.73
固定资产清理		
合 计	917,977.57	1,115,125.73

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	工具家具器具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,474,564.09	767,587.95	44,304.27	71,920.08	2,358,376.39
2、本年增加金额				3,334.51	3,334.51
(1) 购置				3,334.51	3,334.51
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,474,564.09	767,587.95	44,304.27	75,254.59	2,361,710.90
二、累计折旧					
1、年初余额	573,197.05	571,001.43	40,005.03	59,047.15	1,243,250.66
2、本年增加金额	141,910.68	53,470.68	1,136.76	3,964.55	200,482.67
(1) 计提	141,910.68	53,470.68	1,136.76	3,964.55	200,482.67
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	715,107.73	624,472.11	41,141.79	63,011.70	1,443,733.33
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	759,456.36	143,115.84	3,162.48	12,242.89	917,977.57
2、年初账面价值	901,367.04	196,586.52	4,299.24	12,872.93	1,115,125.73

9、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少 的原因
演示间装修 费		4,214.77	4,214.77			
合 计		4,214.77	4,214.77			

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
信用减值准备	12,116.26	80,775.03	8,492.61	56,617.36
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计	12,116.26	80,775.03	8,492.61	56,617.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,885,593.00	1,580,729.04
合 计	1,885,593.00	1,580,729.04

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021 年	1,565,124.01	1,565,124.00	

2023 年	104,033.61	15,605.04
2024 年	216,435.38	
合 计	1,885,593.00	1,580,729.04

11、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
联东U谷办公楼	9,960,063.36	
合 计	9,960,063.36	

注：截至 2019 年 12 月 31 日，其他非流动资产为本公司购买联东 U 谷办公楼预付账款支出。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		500,000.00
合 计		500,000.00

13、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		114,715.00
商业承兑汇票		
合 计		114,715.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	435,786.78	333,998.56
加工费		83,470.00

服务费	76,780.00	
运费	6,900.00	4,800.00
合 计	519,466.78	422,268.56

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	519,137.68	99.94	397,444.56	94.12
1 至 2 年	329.10	0.06	24,824.00	5.88
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	519,466.78	100.00	422,268.56	100.00

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	445,366.00	384,980.09
合 计	445,366.00	384,980.09

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	444,976.00	99.91	299,510.00	77.80
1 至 2 年	390.00	0.09	85,470.09	22.20
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	445,366.00	100.00	384,980.09	100.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	389,194.69	2,272,909.62	2,270,409.19	391,695.12
二、离职后福利-设定提存计划		164,812.86	164,812.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	389,194.69	2,437,722.48	2,435,222.05	391,695.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	389,194.69	1,767,513.80	1,765,013.37	391,695.12
2、职工福利费		264,970.10	264,970.10	
3、社会保险费		99,385.83	99,385.83	
其中：医疗保险费		83,385.78	83,385.78	
工伤保险费		1,786.49	1,786.49	
生育保险费		14,213.56	14,213.56	
4、住房公积金		53,232.00	53,232.00	
5、工会经费和职工教育经费		87,807.89	87,807.89	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	389,194.69	2,272,909.62	2,270,409.19	391,695.12

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		158,179.94	158,179.94	
2、失业保险费		6,632.92	6,632.92	
合 计		164,812.86	164,812.86	

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	163,461.52	31,874.14
城市维护建设税	11,442.31	2,373.07
教育费附加	4,903.85	1,017.03
地方教育费附加	3,269.23	678.02
个人所得税		419.12
其他	817.31	169.50
合 计	183,894.22	36,530.88

18、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,239,500.00	175,000.00
合 计	1,239,500.00	175,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
房租	525,000.00	
借款	714,500.00	175,000.00
合 计	1,239,500.00	175,000.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
抵押借款		
保证借款	3,962,482.28	
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	3,962,482.28	

注：该长期借款为交通银行股份有限公司青岛分行城阳支行贷款，贷款期限为 2019 年 10 月 25 日—2028 年 10 月 25 日，贷款利率为 4.75%，保证人为王杰、邢彩红夫妇。

20、股本

项目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

21、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	310,627.04			310,627.04
合 计	310,627.04			310,627.04

22、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积		15,840.71		15,840.71
任意盈余公积				

储备基金		
企业发展基金		
合 计	15,840.71	15,840.71

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-683,912.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-683,912.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	842,319.18	
减：提取法定盈余公积	15,840.71	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	142,566.34	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,647,740.95	4,277,929.91	10,416,013.19	5,764,407.46
合 计	8,647,740.95	4,277,929.91	10,416,013.19	5,764,407.46

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

仪器仪表	8,647,740.95	4,277,929.91	10,416,013.19	5,764,407.46
合 计	8,647,740.95	4,277,929.91	10,416,013.19	5,764,407.46

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
三坐标测量机	5,011,497.39	2,641,682.05	6,583,480.63	3,693,924.70
配件收入	1,246,158.00	962,129.76	1,747,660.69	1,643,607.56
服务费	2,390,085.56	674,118.10	2,084,871.87	426,875.20
合 计	8,647,740.95	4,277,929.91	10,416,013.19	5,764,407.46

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,620,500.84	3,229,321.58	8,460,600.18	4,679,444.90
中南	1,430,582.52	352,670.25	604,083.75	409,226.89
华北	1,596,657.59	695,938.08	1,351,329.26	675,735.67
合 计	8,647,740.95	4,277,929.91	10,416,013.19	5,764,407.46

25、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	31,925.74	42,421.40
教育费附加	13,682.46	18,180.58
地方教育费附加	9,121.63	12,120.39
水利基金	2,280.40	3,030.09
印花税	1,212.10	3,175.60
车船税	3,420.00	2,685.00
合 计	61,642.33	81,613.06

26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	114,824.33	247,994.65
职工薪酬	221,044.90	209,817.14
宣传、展览费	190,845.41	265,416.95
运输费	63,630.96	126,965.91
其他费用	82,338.72	136,930.48
房租费用	94,628.57	55,200.00
合 计	767,312.89	1,042,325.13

27、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资薪金	690,433.77	700,938.27
审计、咨询费	385,244.53	420,332.84
办公费	281,666.56	384,272.30
租赁费	116,664.00	113,804.05
折旧、摊销	55,175.76	15,174.42
保险费	20,870.22	20,391.31
修理费	500.00	2,550.00
其他	23,839.07	24,012.75
合 计	1,574,393.91	1,681,475.94

28、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	915,263.61	807,655.09
折旧费用	68,103.49	66,887.79
直接投入	453,271.86	277,591.68
其他费用	156,812.00	
合 计	1,593,450.96	1,152,134.56

29、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	61,253.97	6,089.99
减：利息收入	25,041.65	43,912.54
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,343.72	64,851.88
合 计	40,556.04	27,029.33

30、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	97,157.91	47,190.85
合 计	97,157.91	47,190.85

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
增值税即征即退	97,157.91	47,190.85
合 计	97,157.91	47,190.85

31、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-25,506.13	
其他应收款信用减值损失	-1,936.22	
预付账款信用减值损失	3,284.68	

合 计	-24,157.67
-----	------------

32、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失	—	-7,404.93
合 计		-7,404.93

33、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
高新补贴	400,000.00		400,000.00
模具协会补贴		16,000.00	
其他	33,240.38	1,321.92	33,240.38
合 计	433,240.38	17,321.92	433,240.38

34、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		1,000.00	
其他			
合 计		1,000.00	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,623.65	-1,110.75
合 计	-3,623.65	-1,110.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	838,695.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,804.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,244.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用影响的所得税费用	-166,137.63
未确认递延所得税的税务亏损	32,465.31
所得税费用	-3,623.65

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
高新补助	400,000.00	16,000.00
保险费补助	32,000.00	
退预交所得税	88,215.09	
利息收入	25,041.65	43,912.54
合 计	545,256.74	59,912.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
付现费用	1,490,210.81	1,857,903.67
投标保证金及备用金	40,000.00	

股东垫款		10,345.41
手续费支出	4,343.72	4,817.92
捐赠支出		1,000.00
合计	1,534,554.53	1,874,067.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
承兑汇票保证金	173,598.50	650,712.80
借款	714,500.00	
合计	888,098.50	650,712.80

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
承兑汇票保证金	58,883.50	208,645.00
融资担保费		60,033.96
合计	58,883.50	268,678.96

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	842,319.18	724,246.30
加：信用减值损失	24,157.67	—
资产减值损失		7,404.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,482.67	166,019.00
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	4,214.77	12,644.04
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	61,253.97	66,123.95
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,623.65	-1,110.75

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）	1,070,962.66	287,455.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-598,000.19	920,701.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	657,213.03	-1,306,153.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,258,980.11	877,330.38

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	703,716.97	4,292,171.55
减：现金的期初余额	4,292,171.55	2,736,423.77
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	-3,588,454.58	1,555,747.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	703,716.97	4,292,171.55
其中：库存现金	35,141.41	13,657.19
可随时用于支付的银行存款	668,575.56	4,278,514.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	703,716.97	4,292,171.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、政府补助**(1) 本期确认的政府补助**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	97,157.91				97,157.91		是
高新补贴	400,000.00					400,000.00	是
保险费补助	32,000.00					32,000.00	是
合计	529,157.91				97,157.91	432,000.00	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	97,157.91		
高新补贴	与收益相关		400,000.00	
保险费补助	与收益相关		32,000.00	
合计	——	97,157.91	432,000.00	

39、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无受限资产。

六、在其他主体中的权益

无。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为王杰和邢彩红夫妇，持股比例为 80.5%，其中直接持股 74%，间接持股 6.5%（王杰持青岛杰克众诚信息咨询中心 50% 股权）。王杰系本公司总经理，邢彩红系本公司副总经理。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）	股东
陈书涛	股东、董事
李少杰	董事
冯刚	董事
李军	监事会主席
贺静	职工监事
姜枫	职工监事
何淑丽	董事会秘书
潘燕燕	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王杰、邢彩红	5,500,000.00	2019年10月25日	2028年10月25日	否

注：截至 2019 年 12 月 31 日，长期贷款余额为 3,962,482.28 元。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	849,908.37	870,077.25

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 5 月 28 日，青岛麦科三维测控技术股份有限公司与青岛联东金帆实业有限公司签订了总金额为 8,059,287.00 元的购房合同，购房总建筑面积 1,597.23 平方米，与西藏金讯慧实业有限公司签订了总金额为 2,014,823.00 元的咨询服务费合同，共计 10,074,110.00 元，合同约定于 2019 年 9 月 28 日，上述款项全部支付。青岛麦科三维测控技术股份有限公司已履行合同支付全部款项，同时合同约定办公楼交付时间为 2020 年 3 月 23 日，实际于 2020 年 4 月 15 日交付完毕，房地产权证尚未办理。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	432,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价		

值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,240.38

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 433,240.38

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 433,240.38

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 433,240.38

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.07	0.04	0.04

青岛麦科三维测控技术股份有限公司

2020 年 4 月 21 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室

青岛麦科三维测控技术股份有限公司

董事会

2020年4月21日