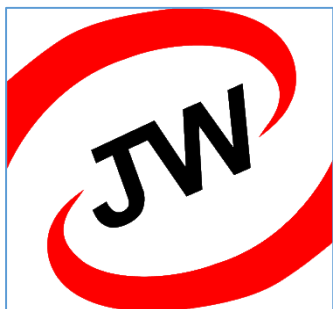




经纬电力

NEEQ : 835878

河南经纬电力科技股份有限公司

(Henan Jingwei Power Technologies Co., Ltd.)

年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 6 月 21 日-22 日，公司完成了两化融合贯标第一阶段评估审核。2019 年 7 月 15 日-17 日，公司完成了两化融合管理体系第二阶段评估审核。公司于 2019 年 11 月 28 日顺利通过国家工业和信息化部《信息化和工业化融合管理体系要求》（GB/T 23001-2017）体系认证，并获得两化融合管理体系评定证书。

2、公司控股子公司郑州聚成电气技术有限公司于 2019 年 6 月 5 日-6 日完成了两化融合管理体系的第一阶段审核，2019 年 7 月 14 日-16 日完成了两化融合管理体系的第二阶段评估审核。专家组对公司两化融合管理体系运行情况予以高度评价。公司于 2019 年 11 月 1 日顺利通过国家工业和信息化部《信息化和工业化融合管理体系要求（试行）》（工信部公告【2014】3 号）体系认证，并获得两化融合管理体系评定证书。

3、根据郑州市中小企业服务局年度工作安排和《关于做好 2018 年“专精特新”中小企业申报工作的通知》（郑中小企〔2018〕88 号），公司规模符合国家《中小企业划型标准》（工信部联企业[2011]300 号）的规定，专精特新要求的“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的工业中小企业，2019 年度公司荣获郑州市第二批“专精特新”企业称号。

4、2019 年 7 月 1 日，公司召开了第四届董事会第二次会议审议并通过投资设立控股子公司，即郑州经纬电气设备有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司出资 1,530.00 万元，占注册资本的 51.00%。该议案于 2019 年 7 月 18 日召开的 2019 第一次临时股东大会上审议通过。2019 年 8 月 20 日，中牟县工商行政管理局核准郑州经纬电气设备有限公司的设立，统一社会信用代码为 91410122MA4799EQ63。

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	22
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	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、经纬电力	指	河南经纬电力科技股份有限公司
股东大会	指	河南经纬电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南经纬电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南经纬电力科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
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、总工程师
大河盛景	指	郑州大河盛景科贸有限公司
经纬置业	指	郑州大河经纬置业有限公司，原为郑州经纬线路器材有限公司
连理有限合伙	指	郑州连理企业管理咨询中心（有限合伙）
聚成电气、子公司、控股子公司	指	郑州聚成电气技术有限公司
BONOMI EUGENIO S.P.A	指	（意大利）Bonomi 集团
FCI Composite Insulator Ltd.	指	（匈牙利）FCI 复合绝缘子公司
ENLZOL LIMITED LIABILITY COMPANY	指	（俄罗斯）ENLZOL 复合绝缘子公司
棒形柱式复合绝缘子	指	由伞裙护套、环氧玻璃纤维（FRP）芯棒和端部金具三部分组成，用于输电线路，主要起支撑作用。
棒形悬式复合绝缘子	指	由伞裙护套、环氧玻璃纤维（FRP）芯棒和端部金具三部分组成，用于输电线路，主要起悬挂作用。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修正版）
《公司章程》	指	《河南经纬电力科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
本行业	指	C38 电气机械和器材制造业
元/万元	指	人民币元/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。

公司负责人刘凤林、主管会计工作负责人张治海及会计机构负责人（会计主管人员）张治海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

刘凤林，因故不能参会，委托其他董事王文福代为表决；袁雅雯，因故不能参会，委托其他董事何华强代为表决。

【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
宏观经济政策风险	公司生产的复合绝缘子主要用于电力领域，下游行业主要为电气化行业。随着国民经济的高速发展和电力需求的迅猛增加，政府对电网改造的投资呈现持续增加的趋势，对电力设备和复合绝缘子等产生了大量的需求，促进了电力设备制造企业和复合绝缘子企业的繁荣发展。受电网改造利好政策的影响，国内的绝缘子制造企业增加固定资产投资，扩大生产规模，提升行业发展水平，以满足电网改造对复合绝缘子的旺盛需求。如果中国未来的宏观经济增速大幅下降或者国家电网改造政策发生变化，则会对绝缘制品制造行业造成不利影响。
行业竞争风险	公司主要产品为金具和复合绝缘子，主要应用于电力领域。目前，我国绝缘制品制造企业零散地分布于全国各地，不具有明显的区域性。绝缘制品制造行业的市场集中程度很低，市场竞争较为激烈，占有显著的市场份额的绝缘制品制造企业较少，能对整个绝缘制品制造业的发展造成重大影响的企业也较少。未来，公司若因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的风险。

技术风险	公司存在着核心技术人员流失的风险。复合绝缘子产品的质量，不仅取决于企业的技术水平，同时，也取决于技术人员长期积累的技术经验。自成立以来，公司核心技术人员和重要岗位技工非常稳定，但是依然存在核心技术人员、重要岗位技工流失的风险。在公司存在着核心技术人员流失风险的同时，公司也存在着核心技术失密的风险。公司生产复合绝缘子所采用的核心技术主要体现在热处理技术、金具与芯棒的压接技术和检测技术等。热处理技术和金具与芯棒的压接技术等核心技术对产品质量和公司的发展十分关键，一旦核心技术人员流失，将有可能降低企业产品的竞争力和市场份额。尽管公司制定了严格的保密制度，采取了严密的技术保护措施，与相关的技术人员均签订了保密协议，但仍存在由于管理不善或人才流失导致核心技术失密的风险。
应收账款回收风险	2019 年末，公司应收账款账面余额为 22,184,058.08 元，占当期营业收入的比重为 28.82%，占比较高。截至 2019 年末，应收账款余额中账龄在 1 年以内的占 82.50%、1 年以上的占 17.50%，从账龄结构看较为安全，报告期内也未发生大额坏账损失，但仍然存在一定的坏账风险和款项回收风险。
汇率波动风险	2019 年度，公司出口销售金额为 50,494,254.85 元，占当期销售收入的比重分别为 65.61%，占比较高。公司出口主要以美元和欧元计价，公司今后将加强国际市场开拓，未来如果人民币对美元及欧元升值，而发生公司不能相应及时提高产品出口报价的情况下，将可能降低公司产品出口毛利率，并产生汇兑损失。
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	河南经纬电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Jingwei Power Technologies Co.,Ltd.
证券简称	经纬电力
证券代码	835878
法定代表人	刘凤林
办公地址	郑州中牟汽车产业集聚区内纬四路南侧、中兴路东侧（姚家乡七里岗村）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	袁雅雯
职务	董事、董事会秘书
电话	0371-62366501
传真	0371-62366505
电子邮箱	info@zzjingwei.com
公司网址	www.zzjingwei.com
联系地址及邮政编码	郑州中牟汽车产业集聚区内纬四路南侧、中兴路东侧；451450
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	郑州中牟汽车产业集聚区内纬四路南侧、中兴路东侧(姚家乡七里岗村) 河南经纬电力科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3833 绝缘制品制造
主要产品与服务项目	金具和复合绝缘子的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,869,185
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑州大河盛景科贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘凤林、袁雅雯

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	914101006987316720	否
注册地址	郑州中牟汽车产业集聚区内纬四路南侧、中兴路东侧（姚家乡七里岗村）	否

	岗村)	
注册资本	50,869,185 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	靳红建、段培涛
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,965,126.70	78,312,269.43	-1.72%
毛利率%	23.39%	24.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,490,274.20	3,622,540.56	-31.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,260,456.59	3,311,647.06	-61.94%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.25%	6.52%	-
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)	2.15%	5.96%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	135,818,854.08	124,187,114.03	9.37%
负债总计	75,469,198.48	65,993,326.28	14.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,815,416.41	57,325,142.21	4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.13	4.42%
资产负债率%(母公司)	54.08%	51.95%	-
资产负债率%(合并)	55.57%	53.14%	-
流动比率	0.96	1.00	-
利息保障倍数	2.10	3.25	-

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	4,884,790.88	-654,330.49	846.53%
应收账款周转率	3.03	3.01	-
存货周转率	1.60	2.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	9.37%	4.92%	-
营业收入增长率%	-1.72%	1.81%	-
净利润增长率%	-35.20%	-38.12%	-

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	50,869,185	50,869,185	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-124.60
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,552,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,571.57
非经常性损益合计	1,511,603.83
所得税影响数	151,678.34
少数股东权益影响额（税后）	130,107.88
非经常性损益净额	1,229,817.61

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	2,110,000.00	2,110,000.00		
应收账款	25,139,320.76	25,139,320.76		
其他应收款	524,395.15	496,842.78		
其他应收款减值准备	27,652.38	55,204.75		
递延所得税资产	296,123.08	300,187.12		
未分配利润	4,570,317.88	4,549,251.78		

盈余公积	1,909,005.75	1,906,702.79		
归属于母公司股东 权益合计	57,348,511.27	57,325,142.21		
少数股东权益	868,764.81	868,645.54		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于 C38 电气机械和器材制造业，主要以直销模式销售其自主研发生产的金具产品及复合绝缘子等，核心技术自主研发能力较强，产品品种样式多，产品质量优良，原材料的采购成本较低，售后服务制度健全，为公司业务的发展提供了有力的技术支撑和保障，也提升了公司产品的市场竞争力。公司具体商业模式如下：

1、 采购模式

金具产品及复合绝缘子生产所需的主要原材料包括锻件、精密铸件、钢材等原材料。根据生产部门产品实际需求，公司供应部负责原材料的采购。供应部对采购的产品，事先以电话或传真方式与三家以上的供应商进行对比，确认供应商价格、交货日期、付款方式等。对于首次供货的厂家，公司与供货厂家签订《采购协议书》，以确保合同的正常实施、产品的正常供给。

2、 生产模式

公司生产部下设五个车间，主要负责金具及复合绝缘子的生产和管理。公司根据年初制定的全年生产计划安排生产进度、市场部提供的市场订单制定月度生产计划，下达生产通知单。经批准后，将生产计划下发到供应部、生产部等相关部门。生产部门根据生产通知单以及仓库库存品种的数量安排各车间的生产任务。公司也根据对市场需求情况的预测、对主要金具和复合绝缘子产品进行了不同数量的备货，以提高产品的交货速度。

3、 销售模式

公司主要采取直销模式，产品直接销售给复合绝缘子生产厂家等下游客户，并以此实现盈利。为规范化和标准化管理公司产品的销售业务，公司设立市场部负责所有产品的销售管理，为更好地开展国内和国际市场，市场部专门设立内贸部和外贸部。市场部的销售人员通过查找金具行业的网站、参加行业展会等形式了解客户的信息，寻找新的潜在客户，积极拓展新业务。公司可通过参与各地铁路局的招标，将公司生产的棒形柱式复合绝缘子、棒形悬式复合绝缘子直接销售给各地铁路局，公司销售渠道得以拓展。目前，在国内市场，公司产品已销往全国各地；在国际市场，公司产品已销售至德国、意大利、俄罗斯、美国、加拿大等国家。

4、 盈利模式

公司主要通过复合绝缘子金具、电气化铁路接触网金具和复合绝缘子的研发、生产和销售来实现盈利。作为一家专业的金具制造商，公司结合市场需求及行业发展趋势，不断地改进技术，提升公司产品

的技术含量和独创性，持续增加客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现公司的盈利最大化。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司实现营业收入 76,965,126.70 元，较上年同期下降 1.72%，收入和去年基本持平；实现挂牌公司股东的净利润 2,490,274.20 元，较上年同期下降 31.26%。本期公司净利润下降的主要原因：为实现公司经营多元化，寻找新的利润增长点，公司本期在预埋槽道、铁路绝缘子等项目加大投入，在开发市场的过程中，产生一定额度的业务费用；为提供设备使用效率，本期报废一批机器设备；同时公司本期新增银行贷款 500.00 万元，产生部分利息支出，以上支出导致公司期间费用大幅度增加。

公司将不断完善公司内控管理制度，继续加强精细化管理，加大业务调整与拓展力度，逐步拓展新的经济增长点，夯实市场基础。

(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	3,980,234.99	2.93%	1,894,331.38	1.53%	110.11%
应收票据	2,855,000.00	2.10%	2,110,000.00	1.70%	35.31%
应收账款	22,184,058.08	16.33%	25,139,320.76	20.24%	-11.76%
存货	37,999,256.67	27.98%	35,579,416.55	28.65%	6.80%
投资性房地产	759,228.62	0.56%	799,077.57	0.64%	-4.99%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,078,197.73	20.67%	30,608,478.09	24.65%	-8.27%
在建工程	19,794,064.79	14.57%	10,446,071.62	8.41%	89.49%
短期借款	5,000,000.00	3.68%	-	-	

长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	13,752,250.37	10.13%	14,136,080.64	11.38%	-2.72%
应付账款	15,248,389.09	11.23%	15,662,694.76	12.61%	-2.65%
其他应付款	51,698,294.81	38.06%	46,989,421.93	37.84%	10.02%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期末较上年期末增加了 110.11%，主要原因是报告期内公司新增银行贷款 500.00 万，同时本期政府补贴实际到账较去年同期增加。

2、应收票据本期末较上年期末增加了 35.31%，主要原因是国内客户回款方式由票据支付数量较去年有所增加，导致期末应收票据余额较大。

3、应收账款本期末较上年期末减少了 11.76%，主要原因公司改变销售策略，筛选优质客户，加大回款力度，导致期末应收账款减少。

4、在建工程本期末较上年期末增加了 89.49%，主要原因是报告期内公司基建工程（6#，10#办公楼）持续推进，导致在建工程大幅度增加。

5、其他应付款本期末较上年期末增加了 10.02%，主要原因：一是公司向大河盛景新增拆借资金；二是公司开拓业务，本期运费、业务费用增加，导致其他应付款增加。

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	76,965,126.70	-	78,312,269.43	-	-1.72%
营业成本	58,961,186.71	76.61%	58,787,513.47	75.07%	0.30%
毛利率	23.39%	-	24.93%	-	-
销售费用	4,193,721.51	5.45%	3,665,311.87	4.68%	14.42%
管理费用	4,748,419.98	6.17%	5,136,590.12	6.56%	-7.56%
研发费用	4,617,629.44	6.00%	3,742,199.48	4.78%	23.39%
财务费用	2,054,058.88	2.67%	1,573,898.65	2.01%	30.51%
信用减值损失	-390,391.24	0.51%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-252,759.41	0.32%	100.00%
其他收益	1,552,300.00	2.02%	181,600.00	0.23%	754.79%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	124.60	-	-85,638.76	0.11%	100.15%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,423,010.05	3.15%	3,992,258.22	5.10%	-39.31%
营业外收入	4,397.69	0.01%	279,252.22	0.36%	-98.43%

营业外支出	44,969.26	0.06%	9,162.77	0.01%	390.78%
净利润	2,155,867.85	2.80%	3,327,063.97	4.25%	-35.20%

项目重大变动原因：

1、销售费用本期较上年同期增加 14.42%，主要原因是公司追求经营多元化，寻找新的利润增长点，开发了地铁项目、铁路项目，项目运作初始阶段开拓市场，导致销售费用增加。

2、研发费用本期较上年同期增加 23.39%，主要原因是本期公司加大预埋槽道、热浸锌、抗震支架等项目的研发投入。

3、财务费用本期较上年同期增加 30.51%，主要原因是本期公司加大流动资金投入，公司新增银行贷款 500.00 万元，利息费用大幅度增加。

4、其他收益本期较上年同期增加 754.79%，主要原因是本期公司争取惠企政策，两化融合贯标，政府补贴到账金额较多。

5、营业利润本期较上年同期较少 39.31%，主要原因是本期收入和成本较上年基本无太大变动，期间费用增长过多导致营业利润大幅度减少。

6、营业外收入本期较上年同期减少 98.43%，主要原因是由于科目重分类将政府补贴列入其他收益科目核算。

7、营业外支出本期较上年同期增加 390.78%，主要原因是由于本年报废一批固定资产所致。

(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	76,177,614.24	77,736,898.49	-2.00%
其他业务收入	787,512.46	575,370.94	36.87%
主营业务成本	58,395,750.27	58,227,095.22	0.30%
其他业务成本	565,436.44	560,418.25	0.90%

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%	
金具	65,512,715.85	85.12%	66,206,146.63	84.54%	-1.05%
绝缘子	3,625,057.47	4.71%	3,886,570.66	4.96%	-6.73%
芯棒	7,039,840.92	9.15%	7,644,181.20	9.76%	-7.91%
其他业务	787,512.46	1.02%	575,370.94	0.73%	36.87%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司各业务类型的主营业务收入占比未发生重大变动，均为实际业务的正常波动。

(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	BONOMI EUGENIO S.P.A	25,000,591.03	32.48%	否
2	ENLZOL LIMITED LIABILITY COMPANY	8,713,731.70	11.32%	否
3	襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	8,319,150.38	10.81%	否
4	FCI Composite Insulator Ltd.	7,297,303.89	9.48%	否
5	大连康百绝缘子有限公司	3,700,101.35	4.81%	否
合计		53,030,878.35	68.90%	-

(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	洛阳富帅机械制造有限公司	5,961,958.41	9.80%	否
2	武陟县万花电力金具有限公司	5,604,248.98	9.21%	否
3	开封市中特机具有限公司	4,256,947.40	6.99%	否
4	郑州顺成物资有限公司	3,629,010.04	5.96%	否
5	郑州金火炬商贸有限公司	3,263,019.60	5.36%	否
合计		22,715,184.43	37.32%	-

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	4,884,790.88	-654,330.49	846.53%
投资活动产生的现金流量净额	-8,565,631.56	-1,143,556.65	-649.03%
筹资活动产生的现金流量净额	5,766,744.29	294,585.00	1,857.58%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 846.53%，主要由于公司本期加大回款力度，意大利客户大额订单回款较多，同时政府补贴较去年大幅度增加。

2、投资活动产生现金流量净额本期较上期减少了 649.03%，主要由于公司本期基建工程进一步开展（6#、10#办公楼），支出较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 1,857.58%，主要由于公司本期新增加 500.00 万元银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情

况：截至 2019 年 12 月 31 日，净利润对公司影响 10%以下的参股子公司如下表所示：

（1）主要控股子公司：郑州聚成电气技术有限公司

公司成立时间：2016 年 03 月 15 日

法定代表人：刘凤林

注册资本：600 万元

统一社会信用代码：91410122MA3X7TQJ01

注册地址：郑州市中牟县汽车产业集聚区（纬四路与中兴路交叉口东南）

经营范围：输变电设备、电气产品、电工绝缘材料、复合材料的开发、生产及销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

截至报告期末，公司出资共 4,440,000.00 元，持股比例占 74.00%。

2019 年度，聚成电气营业收入为 7,183,830.10 元，净利润为-1,286,178.26 元，剔除对母公司销售后的净利润，未产生对公司净利润影响达 10%以上的情况。

（2）主要控股子公司：郑州经纬电气设备有限公司

公司成立时间：2019 年 8 月 20 日

法定代表人：刘凤林

注册资本：3,000 万元

统一社会信用代码：91410122MA4799EQ63

注册地：郑州市中牟县中兴路与比克大道交叉口东南角

经营范围：专业从事铁路、电力、轨道交通专用电气设备及其配件，输变电线路专用复合绝缘子及配件的技术、研发、生产、销售和售后服务。

截至报告期末，公司出资 1,530.00 万元，持股比例占 51.00%。

2019 年度，郑州经纬电气设备有限公司处于前期准备阶段，不存在对公司净利润影响达 10%以上的情况。

2、报告期内公司无处置子公司的情况。

3、报告期内公司取得子公司的情况。

报告期公司出资设立郑州经纬电气设备有限公司，详细情况详见上文郑州经纬电气设备有限公司的基本情况。

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

报告期内会计政策变更情况如下：

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

(2) 执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：**A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表**

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,110,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,110,000.00
其他应收款	摊余成本	524,395.15	其他应收款	摊余成本	496,842.78

B、首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	2,110,000.00			
减：转出至应收款项融资		2,110,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他应收款	524,395.15			
重新计量：预计信用损失准备			-27,552.37	
按新金融工具准则列示的余额				496,842.78

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表				
计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,718,038.80			1,718,038.80
其他应收款减值准备	27,652.38		27,552.37	55,204.75

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响			
项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	4,570,317.88	1,909,005.75	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量			
3、其他应收款减值的重新计量	-21,066.10	-2,302.96	
2019 年 1 月 1 日	4,549,251.78	1,906,702.79	

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

三、持续经营评价

公司具有相关政策支持，具有地理、交通等区位优势，且报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；经营管理层稳定，客户资源稳定增长，因此公司能持续为当地经济未来的发展做出贡献。报告期内，公司主营业务稳定，营业收入较上年减少 1.72 个百分点，在经济大形势普遍不好的情况下，能保持稳定，实属不易。公司管理层及核心技术团队稳定，生产工艺及生产自动化程度不断提高，产品技术含量不断提高，为公司的持续经营和发展提供重要保障。报

告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济政策风险

公司生产的复合绝缘子主要用于电力领域，下游行业主要为电气化行业。随着国民经济的高速发展和电力需求的迅猛增加，政府对电网改造的投资呈现持续增加的趋势，对电力设备和复合绝缘子等产生了大量的需求，促进了电力设备制造企业和复合绝缘子企业的繁荣发展。受电网改造利好政策的影响，国内的绝缘子制造企业增加固定资产投资，扩大生产规模，提升行业发展水平，以满足电网改造对复合绝缘子的旺盛需求。如果中国未来的宏观经济增速大幅下降或者国家电网改造政策发生变化，则会对绝缘制品制造行业造成不利影响。

应对措施：在一定程度上，公司受宏观经济政策的不利影响，未来公司将采取提升技术研发能力、积极研发新产品、扩大公司的市场份额等积极措施，以应对宏观经济政策带来的不利影响。

2、行业竞争风险

公司主要产品为金具和复合绝缘子，主要应用于电力领域。目前，我国绝缘制品制造企业零散地分布于全国各地，不具有明显的区域性。绝缘制品制造行业的市场集中程度很低，市场竞争较为激烈，占有显著的市场份额的绝缘制品制造企业较少，能对整个绝缘制品制造业的发展造成重大影响的企业也较少。未来，公司若因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的风险。

应对措施：未来，公司将不断增强创新能力，致力于制造高技术含量的绝缘子和金具。同时，公司也将采取参加展销会、打造网络营销平台等多种营销方式，以销售出更多优质的金具和绝缘子产品，扩大公司的市场份额，降低行业竞争风险。

3、技术风险

公司存在着核心技术人员流失的风险。复合绝缘子产品的质量，不仅取决于企业的技术水平，同时，也取决于技术人员长期积累的技术经验。自成立以来，公司核心技术人员和重要岗位技工非常稳定，但是依然存在核心技术人员、重要岗位技工流失的风险。在公司存在着核心技术人员流失风险的同时，公司也存在着核心技术失密的风险。公司生产复合绝缘子所采用的核心技术主要体现在热处理技术、金具与芯棒的压接技术和检测技术等。热处理技术和金具与芯棒的压接技术等核心技术对产品质量和公司的发展十分关键，一旦核心技术人员流失，将有可能降低企业产品的竞争力和市场份额。尽管公司制定了严格的保密制度，采取了严密的技术保护措施，与相关的技术人员均签订了保密协议，但仍存在由于管

理不善或人才流失导致核心技术失密的风险。

应对措施：未来，公司将制定更加严格的保密制度，以避免公司核心技术的泄露；同时，公司也将采取一定的激励措施，以避免核心技术人员的流失。

4、应收账款回收风险

2019 年末，公司应收账款账面余额为 22,184,058.08 元，占当期营业收入的比重为 28.82%，占比较高。截至 2019 年末，应收账款余额中账龄在 1 年以内的占 82.50%、1 年以上的占 17.50%，从账龄结构看较为安全，报告期内也未发生大额坏账损失，但仍然存在一定的坏账风险和款项回收风险。

应对措施：公司将不断提高服务质量和水平，为用户提供更好的服务，提高用户满意度；与客户建立长期良好的信用关系；进一步完善应收账款管理和催收制度，建立并落实回款计划促进应收账款的回款速度。

5、汇率波动风险

2019 年度，公司出口销售金额为 50,494,254.85 元，占当期销售收入的比重分别为 65.61%，占比较高。公司出口主要以美元和欧元计价，公司今后将加强国际市场开拓，未来如果人民币对美元及欧元升值，而公司不能相应及时提高产品的出口报价，将可能降低公司产品出口毛利率，并产生汇兑损失。

应对措施：针对汇率波动可能带来的损失，公司将会适时调整销售产品单价，与外商协商确定双方都能接受的风险比例作为合同的附加条款。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
郑州大河盛景科贸有限公司	公司向其拆借资金	14,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
郑州大河盛景科贸有限公司	延续公司向其拆借资金	30,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 24 日
郑州大河盛景科贸有限公司	延续公司向其拆借资金	16,000,000.00	16,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 24 日
刘凤林、袁雅雯	为公司银行借款提供担保	8,500,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员薪酬	973,625.55	973,625.55	尚未履行	2020 年 4 月 22 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：

公司向控股股东郑州大河盛景科贸有限公司借款，目的是为缓解公司流动资金周转需求，不存在损害公司、股东及债权人的利益的情形。具体如下：(1)公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第二十次会议、2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司拟向控股股东郑州大河

盛景科贸有限公司借款》议案，借款金额合计不超过 1,400.00 万元，借款利率按同期银行贷款基准利率计算，费用合理。报告期内实际发生借款金额为 100.00 万元；(2)公司于 2018 年 8 月 24 日召开的第三届董事会第十八次会议、2018 年 9 月 12 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于补充审议公司向控股股东郑州大河盛景科贸有限公司延续借款期限暨关联交易的议案》，延续借款金额为 3,000.00 万元，其余条款均不发生变化，按原协议履行；(3)公司于 2018 年 12 月 3 日召开的第三届董事会第十九次会议、2018 年 12 月 19 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司拟向控股股东郑州大河盛景科贸有限公司借款的议案》，借款金额为 1,600.00 万元，借款利率按同期银行贷款基准利率计算，费用合理。上述中(2)、(3)项借款分别在报告期内到期，公司于 2020 年 3 月 23 日召开了第四届董事会第四次会议审议并通过了《关于补充审议公司向控股股东郑州大河盛景科贸有限公司延续借款期限暨关联交易》议案，延续借款金额分别为 3,000.00 万元、1,600.00 万元，并于 2020 年 4 月 9 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

公司向银行借款用于补充公司流动资金，是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，关联方为公司贷款提供担保是必要的。关联方为公司借款提供连带责任担保，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会导致公司对关联方产生依赖，未对公司产生重要影响。关联方刘凤林、袁雅雯对公司 850.00 万元银行借款提供的担保已经 2018 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第十六次会议、2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。之前因公司土地有闲置部分，土地抵押手续暂无法办理，公司现已解决土地闲置问题。报告期内，此笔银行借款只发生了 500.00 万元。

2019 年度关键管理人员薪酬事项已经公司第四届董事会第五次会议审议通过，尚需 2019 年年度股东大会审议通过。此关联交易的目的是公司向董事、监事、高级管理人员支付 2019 年度薪酬，公司与关键管理人员签订劳动合同，按时发放薪酬，是法律规定的义务，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(二) 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
对外投资	2019 年 7 月 1 日	2019 年 7 月 2 日	-	郑州经纬电气设备有限公司	-	-	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：

投资标的基本情况：

名称：郑州经纬电气设备有限公司

注册地：郑州市中牟县中兴路与比克大道交叉口东南角

经营范围：专业从事铁路、电力、轨道交通专用电气设备及其配件，输变电线路专用复合绝缘子及配件的技术、研发、生产、销售和售后服务。

公司及各投资人的投资规模和持股比例：公司出资人民币 1,530.00 万元，占注册资本的 51.00%；阎晓洁出资 1,320.00 万元，占注册资本的 44.00%；崔鹏出资 150.00 万元，占注册资本的 5.00%。

本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的拓展，并提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。

(三) 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	2016/2/18	-	挂牌	其他承诺	若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用或发生其他损失，本人及单位将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚款，经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/18	-	挂牌	同业竞争承诺	一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，	正在履行中

					或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2016/2/18	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/2/18	-	挂牌	其他承诺	承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理办法》等有关规定，并履行相应程序；声明未来公司将严格按照《公司章程》和各项管理制度，在股东大会、董事会、管理层职责范围内，严格依法履行相关事项的决策程序，确保不对公司的正常生产经营活动造成重大不利影响。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司申请在全国股份转让系统挂牌时，针对员工社保缴纳事项，公司控股股东及实际控制人承

诺：“若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用或发生其他损失，本人及单位将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚金，经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。”

截至报告期末，公司及子公司共有员工 264 人，其中 158 人在公司缴纳社保，其余 82 人参加新农保、新农合，13 人个人缴纳社保、11 人为已退休人员无需缴纳社保。报告期内公司未被追缴职工社会保险费，也未因此发生相应滞纳金、罚金等。

2、公司控股股东、共同实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、共同实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员均严格执行，未出现违反上述承诺的情况。

3、公司申请在全国股份转让系统挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理办法》等有关规定，并履行相应程序；声明未来公司将严格按照《公司章程》和各项管理制度，在股东大会、董事会、管理层职责范围内，严格依法履行相关事项的决定程序，确保不对公司的正常生产经营活动造成重大不利影响。上述制度和措施将对公司与关联方的资金往来进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

报告期内，公司存在向关联方借款的情况，公司均在相关事项发生前履行内部决策程序。公司将进一步加强公司治理，完善内部控制制度及信息披露制度，确保严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规则 and 规定。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	固定资产	抵押	9,672,282.82	7.06%	中国银行股份有限公司中牟支行贷款抵押
总计	-	-	9,672,282.82	7.06%	-

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	35,511,422	69.81%	0	35,511,422	69.81%
	其中：控股股东、实际控制人	26,529,820	52.15%	0	26,529,820	52.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,357,763	30.19%	0	15,357,763	30.19%
	其中：控股股东、实际控制人	15,357,763	30.19%	0	15,357,763	30.19%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,869,185	-	0	50,869,185	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑州大河盛景科贸有限公司	21,410,566	0	21,410,566	42.09%	0	21,410,566
2	袁雅雯	10,601,279	0	10,601,279	20.84%	7,950,959	2,650,320
3	郑州连理企业管理咨询中心（有限合伙）	4,950,811	0	4,950,811	9.73%	0	4,950,811
4	刘凤林	9,875,738	0	9,875,738	19.41%	7,406,804	2,468,934
5	张玉娅	2,015,396	0	2,015,396	3.96%	0	2,015,396
6	深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司-永乐麒麟2号私募投资基金	490,427	0	490,427	0.97%	0	490,427
7	王晓庆	322,463	0	322,463	0.63%	0	322,463
8	深圳市永乐盛	1,202,505	0	1,202,505	2.37%	0	1,202,505

世股权投资基 金有限公司							
合计	50,869,185	0	50,869,185	100.00%	15,357,763	35,511,422	

普通股前五名股东间相互关系说明：

刘凤林和袁雅雯系夫妻关系，袁雅雯分别持有大河盛景 64.63%、连理有限合伙 21.49%的出资额，刘凤林分别持有大河盛景 35.37%、连理有限合伙 13.95%的出资额。除上述情况外，公司前五名股东之间不具有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

大河盛景持有公司 21,410,566 股股份，持股比例为 42.09%，为公司控股股东。报告期内，控股股东未发生变动。

郑州大河盛景科贸有限公司于 2012 年 11 月 28 日成立，注册号为 91410122058756361X，注册资本为 1,702 万元，法定代表人：刘凤林，经营范围：机电贸易；从事进出口业务；企业管理服务；房屋租赁（以上范围，法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经审批的凭有效许可证核定的范围经营，未获批准前不得经营）。

截至报告期末，大河盛景股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
袁雅雯	1,100.00	64.63
刘凤林	602.00	35.37
合计	1,702.00	100.00

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

报告期内，袁雅雯直接持有公司 20.84%的股份，通过大河盛景间接持有公司 13.469%的股份，通过连理有限合伙间接持有公司 4.479%的股份，袁雅雯合计持有公司 38.788%的股份；刘凤林直接持有公司 19.41%的股份，通过大河盛景间接持有公司 6.865%的股份，通过连理有限合伙间接持有公司 2.708%的股份，刘凤林合计持有公司 28.983%的股份。袁雅雯和刘凤林是夫妻关系，两人合计持有公司 67.771%的股份。刘凤林任公司董事长、总经理，袁雅雯任公司董事、董事会秘书，通过二人的职务能够对公司的经营管理和人事任免形成重大的影响作用。根据《公司法》第二百一十六条第（三）项的规定，以及

《公司章程》及相关管理制度对实际控制人作出的界定，刘凤林和袁雅雯为公司的共同实际控制人。

刘凤林，男，汉族，1965 年 1 月出生，毕业于大连理工大学，本科学历，中国国籍，拥有加拿大居留权。1988 年 9 月至 2002 年 3 月，就职于郑州水工机械厂，历任助理工程师、工程师、技术厂长；2002 年 3 月至 2018 年 12 月，就职于郑州经纬，历任总经理兼法人代表、法人代表；2004 年 7 月至今，就职于经纬置业，任执行董事；2009 年 12 月至今，就职于经纬电力，历任总经理、董事长、董事长兼总经理；2012 年 11 月至今，就职于大河盛景，任执行董事；2015 年 6 月至今，就职于众筹常青，任董事长。2016 年 3 月至今就职于郑州聚成电气技术有限公司，任执行董事；2017 年 6 月至今就职于郑州雅源企业管理咨询有限公司，任执行董事；2017 年 8 月至今就职于郑州连理企业管理咨询中心（有限合伙），任执行事务合伙人。2019 年 7 月至今就职于郑州经纬电气设备有限公司，任执行董事。

袁雅雯，女，回族，1965 年 11 月出生，毕业于大连理工大学，本科学历，中国国籍，拥有加拿大居留权。1988 年 9 月至 1998 年 9 月，就职于白鸽（集团）股份有限公司，任工具处助理工程师；1998 年 10 月至 2002 年 2 月，就职于郑州第二砂轮厂实业公司，任技校讲师；2002 年 3 月至 2018 年 12 月，就职于郑州经纬，任执行董事；2003 年 1 月至今，就职于众望信息，任监事；2009 年 12 月至今，就职于经纬电力，历任董事长、董事、董事兼董事会秘书；2012 年 11 月至今就职于大河盛景，任监事；2018 年 2 月至今就职于郑州瑞图轨道交通设备有限公司，任执行董事。

报告期内，公司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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否 变更募 集资金 用途	变更用途情 况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必要 决策程序
1	2017 年 2 月 14 日	10,080,000.00	0	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2017 年 2 月 10 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，本次股票发行为非公开定向发行，发行对象为刘凤林、袁雅雯，发行价格均为每股人民币 1.26 元，发行总数量 8,000,000 股，募集资金总额 10,080,000 元，于 2017 年 3 月 2 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议并通过。

2017 年 9 月 28 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于河南经纬电力科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）5873 号）。公司本次股票发行的新增股票已于 2017 年 10 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司未改变募集资金用途，主要用于补充流动资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 10,080,434.46 元（含利息）。募集资金使用具体情况参见公司同日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《河南经纬电力科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-010）。

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	抵押及担保借款	中行中牟支行	银行借款	5,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月18日	5.00%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况**（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
袁雅雯	董事、董事会秘书	女	1965 年 11 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
刘凤林	董事、董事长、总经理	男	1965 年 1 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
王文福	董事、副总经理	男	1976 年 10 月	初中	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
付军凯	董事、副总经理	男	1983 年 4 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
陈新建	董事	男	1964 年 9 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
何华强	董事、副总经理	男	1963 年 2 月	大专	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
蔡虹	董事	女	1968 年 9 月	硕士	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	否
丁宁	监事会主席	男	1983 年 1 月	大专	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
郭志高	监事	男	1981 年 9 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
齐元克	监事	男	1986 年 4 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
赵帅友	职工监事	男	1973 年 10 月	高中	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
赵桂英	职工监事	女	1975 年 7 月	大专	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
冯反修	总工程师	男	1966 年 10 月	本科	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
张治海	财务负责人	男	1978 年 7 月	大专	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							5
高级管理人员人数：							7

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、董事会秘书袁雅雯和董事长、总经理刘凤林是夫妻关系。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
袁雅雯	董事、董事会秘书	10,601,279	0	10,601,279	20.84%	0
刘凤林	董事、董事长、总经理	9,875,738	0	9,875,738	19.41%	0
合计	-	20,477,017	0	20,477,017	40.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
付军凯	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
齐元克	-	新任	监事	换届
张治海	-	新任	财务负责人	换届

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

付军凯，男，汉族，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北工业大学，本科学历。2007年6月至2009年11月就职于纬创资通（昆山）有限公司，任品质保证部品保工程师；2009年12月至2015年5月就职于郑州经纬，历任生产部绝缘子车间主任、质管部副部长、生产部副部长、副总经理；2015年6月至今就职于经纬电力，历任副总经理、董事兼副总经理。

齐元克，男，汉族，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南科技大学，本科学历。2009年6月至2009年11月，自由职业；2009年12月至今，就职于经纬电力，历任技术员、技术部长、监事。

张治海，男，回族，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州航空管理学院，大专学历。2002年10月至2004年12月就职于郑州三全食品有限公司北京分公司，任会计；2005年1月至2010年2月就职于河南开元空分集团有限公司，任财务主管；2010年3月至2014年3月就职于开封威仕科材料技术有限公司，任财务部长；2014年5月至2018年7月就职于郑州万达重工股份有限

公司，任财务经理；2018 年 12 月至今就职于经纬电力，历任财务经理、财务负责人。

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	12	13
质量管理人员	22	21
财务人员	8	5
销售人员	12	13
生产人员	178	170
设计研发人员	40	42
员工总计	272	264
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	25	21
专科	31	35
专科以下	215	205
员工总计	272	264

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、总经理等公司法人治理结构，制定并通过了《公司章程》、“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司严格执行资金使用审批手续，未发生关联方占用公司资金情况。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、《关联交易管理办法》及《信息披露管理制度》等各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

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

全体董事会认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会议事规则”、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。

公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理制度的建立保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司生产经营决策、投资决策均能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则

进行。公司将组织管理层加强学习《公司章程》、《关联交易管理办法》等各项管理制度，以进一步规范公司重大决策的履行程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有进行公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019 年 4 月 24 日，第三届董事会第二十次会议审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于河南经纬电力科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告》、《关于补充审议 2018 年度公司关键管理人员薪酬》、《河南经纬电力科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于确认河南经纬电力科技股份有限公司审计报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司拟向控股股东郑州大河盛景科贸有限公司借款》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》的议案； 2、2019 年 5 月 31 日，第四届董事会第一次会议审议通过《关于选举刘凤林为公司第四届董事会董事长》、《关于聘任刘凤林为公司总经理》、《关于聘任王文福、付军凯、何华强为公司副总经理》、《关于聘任袁雅雯女士为公司董事会秘书》、《关于聘任张治海先生为公司财务负责人》、《关于聘任冯反修先生为公司总工程师》的议案； 3、2019 年 7 月 1 日，第四届董事会第二次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》的议案； 4、2019 年 8 月 20 日，第四届董事会第三次会议审议通过《河南经纬电力科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《河南经纬电力科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。

监事会	3	1、2019 年 4 月 24 日，第三届监事会第八次会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于河南经纬电力科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于补充审议 2018 年度公司关键管理人员薪酬》、《河南经纬电力科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于确认河南经纬电力科技股份有限公司审计报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》、《关于公司监事会换届选举》的议案； 2、2019 年 5 月 31 日，第四届监事会第一次会议审议通过《关于选举丁宁先生为公司第四届监事会主席》的议案； 3、2019 年 8 月 20 日，第四届监事会第二次会议审议通过《河南经纬电力科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《河南经纬电力科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。
股东大会	2	1、2019 年 5 月 17 日，2018 年年度股东大会会议审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于河南经纬电力科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于补充审议 2018 年度公司关键管理人员薪酬》、《河南经纬电力科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于确认河南经纬电力科技股份有限公司审计报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司拟向控股股东郑州大河盛景科贸有限公司借款》、《关于公司监事会换届选举》的议案； 2、2019 年 7 月 18 日，2019 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序，均符合《公司法》、《公司章程》、

“三会议事规则”等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立性

公司主营业务为金具和复合绝缘子的研发、生产及销售，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。公司业务独立。

（二）资产独立性

公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有土地、车辆、机器设备等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

（三）人员独立性

公司董事会由 7 名董事组成，监事会由 5 名监事组成，公司的高级人员由总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师等构成，均按照《公司法》及《公司章程》规定的程序由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越董事会和股东大会权限的人事任免决定。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务情形，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司建立了劳动人事管理制度和独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司人员独立。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独

立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司与控股股东不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 5 月 3 日，公司召开的 2015 年年度股东大会已审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2020】41100002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	靳红建、段培涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	110,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

河南经纬电力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南经纬电力科技股份有限公司（以下简称“河南经纬电力科技股份有限公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的【合并及公司】资产负债表，2019 年度的【合并及公司】利润表、【合并及公司】现金流量表、【合并及公司】股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了河南经纬电力科技股份有限公司 2019 年 12 月 31 日【合并及公司】的财务状况以及 2019 年度【合并及公司】的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南经纬电力科技股份有限公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

河南经纬电力科技股份有限公司管理层（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，管理层负责评估河南经纬电力科技股份有限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河南经纬电力科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南经纬电力科技股份有限公司的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对河南经纬电力科技股份有限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河南经纬电力科技股份有限公司不能持续经营。

（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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

靳红建

中国 北京

中国注册会计师：_____

段培涛

2020 年 4 月 20 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	六、1	3,980,234.99	1,894,331.38
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	六、3	2,855,000.00	2,110,000.00
应收账款	六、2	22,184,058.08	25,139,320.76
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	688,454.31	82,747.60
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	3,306,613.82	496,842.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	37,999,256.67	35,579,416.55
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	六、7	1,065,950.01	724,214.28
流动资产合计		72,079,567.88	66,026,873.35
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	六、8	759,228.62	799,077.57
固定资产	六、9	28,078,197.73	30,608,478.09
在建工程	六、10	19,794,064.79	10,446,071.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	13,752,250.37	14,136,080.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	356,712.72	300,187.12
其他非流动资产	六、13	998,831.97	1,870,345.64
非流动资产合计		63,739,286.20	58,160,240.68
资产总计		135,818,854.08	124,187,114.03
流动负债：		-	-
短期借款	六、14	5,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、15	15,248,389.09	15,662,694.76
预收款项	六、16	1,990,714.14	1,561,064.53
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	六、17	1,216,709.43	1,352,037.75
应交税费	六、18	315,091.01	428,107.31
其他应付款	六、19	51,698,294.81	46,989,421.93
其中：应付利息	六、19	2,233,497.34	2,294,797.78
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		75,469,198.48	65,993,326.28
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		-	-
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		-	-
负债合计		75,469,198.48	65,993,326.28
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、20	50,869,185.00	50,869,185.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	2.64	2.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	2,250,907.40	1,906,702.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	6,695,321.37	4,549,251.78
归属于母公司所有者权益合计		59,815,416.41	57,325,142.21
少数股东权益		534,239.19	868,645.54
所有者权益合计		60,349,655.60	58,193,787.75
负债和所有者权益总计		135,818,854.08	124,187,114.03

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

(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		3,735,840.51	1,764,360.24
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		-	-
应收账款		20,464,638.45	22,726,003.28
应收款项融资		2,855,000.00	2,110,000.00
预付款项		614,139.31	53,012.60
其他应收款		9,937,103.32	6,602,948.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		33,637,556.61	31,315,444.75
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		873,296.40	391,508.68
流动资产合计		72,117,574.60	64,963,277.67
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		4,440,000.00	4,440,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		2,218,979.19	2,335,444.96
固定资产		22,983,983.29	24,887,802.21
在建工程		19,794,064.79	10,446,071.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		13,710,376.07	14,083,737.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		356,712.72	300,187.12
其他非流动资产		598,920.00	1,553,996.92
非流动资产合计		64,103,036.06	58,047,240.60
资产总计		136,220,610.66	123,010,518.27
流动负债：		-	-
短期借款		5,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		14,455,954.31	13,877,014.87
预收款项		1,865,594.14	1,406,366.53
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,076,987.23	1,216,884.75
应交税费		315,041.01	425,161.37
其他应付款		50,953,560.04	46,973,662.93
其中：应付利息		2,233,497.34	2,294,797.78
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		73,667,136.73	63,899,090.45
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		73,667,136.73	63,899,090.45
所有者权益：		-	-
股本		50,869,185.00	50,869,185.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2.64	2.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,250,907.40	1,906,702.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,433,378.89	6,335,537.39
所有者权益合计		62,553,473.93	59,111,427.82
负债和所有者权益合计		136,220,610.66	123,010,518.27

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		76,965,126.70	78,312,269.43
其中：营业收入	六、24	76,965,126.70	78,312,269.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		75,704,150.01	74,163,213.04
其中：营业成本	六、24	58,961,186.71	58,787,513.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、25	1,129,133.49	1,257,699.45
销售费用	六、26	4,193,721.51	3,665,311.87
管理费用	六、27	4,748,419.98	5,136,590.12
研发费用	六、28	4,617,629.44	3,742,199.48
财务费用	六、29	2,054,058.88	1,573,898.65
其中：利息费用		2,171,949.41	1,894,459.08
利息收入		69,632.76	3,935.51
加：其他收益	六、30	1,552,300.00	181,600.00
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）	六、31	-390,391.24	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-	-252,759.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	124.60	-85,638.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,423,010.05	3,992,258.22
加：营业外收入	六、34	4,397.69	279,252.22
减：营业外支出	六、35	44,969.26	9,162.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,382,438.48	4,262,347.67
减：所得税费用	六、36	226,570.63	935,283.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,155,867.85	3,327,063.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 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）		-334,406.35	-295,476.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,490,274.20	3,622,540.56
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		2,155,867.85	3,327,063.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,490,274.20	3,622,540.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-334,406.35	-295,476.59

八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		72,344,639.88	71,846,207.05
减：营业成本		54,403,664.16	53,412,433.91
税金及附加		1,126,221.10	1,254,100.25
销售费用		3,677,056.62	3,075,557.76
管理费用		4,436,578.57	4,665,105.92
研发费用		3,596,399.19	2,586,384.52
财务费用		2,052,708.29	1,572,882.69
其中：利息费用		-	1,894,206.99
利息收入		-	3,234.38
加：其他收益		1,052,300.00	151,800.00
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）		-394,833.31	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-217,196.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		124.60	-85,638.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,709,603.24	5,128,706.65
加：营业外收入		3,982.76	279,252.22
减：营业外支出		44,969.26	9,162.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,668,616.74	5,398,796.10
减：所得税费用		226,570.63	935,283.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,442,046.11	4,463,512.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,442,046.11	4,463,512.40
（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		3,442,046.11	4,463,512.40
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：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

(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		77,638,818.42	78,563,684.03
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		2,404,871.74	1,332,804.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,276,246.83	725,325.44
经营活动现金流入小计		82,319,936.99	80,621,814.29
购买商品、接受劳务支付的现金		50,525,167.11	54,720,901.25
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		16,865,980.89	16,358,815.90
支付的各项税费		2,116,416.97	2,769,580.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	7,927,581.14	7,426,846.80
经营活动现金流出小计		77,435,146.11	81,276,144.78
经营活动产生的现金流量净额		4,884,790.88	-654,330.49
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		25,004.85	82,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		25,004.85	82,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,590,636.41	1,225,816.65
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		8,590,636.41	1,225,816.65
投资活动产生的现金流量净额		-8,565,631.56	-1,143,556.65
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		5,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	5,320,000.00	-
筹资活动现金流入小计		10,320,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,233,255.71	205,415.00
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	六、37	2,320,000.00	-
筹资活动现金流出小计		4,553,255.71	13,705,415.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,766,744.29	294,585.00
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		2,085,903.61	-1,503,302.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,894,331.38	3,397,633.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,980,234.99	1,894,331.38

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

(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		72,001,878.50	72,852,698.64
收到的税费返还		2,404,871.74	1,332,804.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,199,130.45	1,797,887.33
经营活动现金流入小计		75,605,880.69	75,983,390.79
购买商品、接受劳务支付的现金		46,288,165.45	51,833,941.28
支付给职工以及为职工支付的现金		14,925,404.77	14,333,762.16
支付的各项税费		2,112,208.40	2,756,633.44
支付其他与经营活动有关的现金		7,509,734.53	8,108,886.95
经营活动现金流出小计		70,835,513.15	77,033,223.83
经营活动产生的现金流量净额		4,770,367.54	-1,049,833.04
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		25,004.85	82,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		25,004.85	82,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,590,636.41	850,216.64
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,590,636.41	850,216.64
投资活动产生的现金流量净额		-8,565,631.56	-767,956.64
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		5,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,320,000.00	-
筹资活动现金流入小计		10,320,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,233,255.71	205,415.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,320,000.00	-
筹资活动现金流出小计		4,553,255.71	13,705,415.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,766,744.29	294,585.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,971,480.27	-1,523,204.68

加：期初现金及现金等价物余额		1,764,360.24	3,287,564.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,735,840.51	1,764,360.24

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

(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	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	1,909,005.75	-	4,570,317.88	868,764.81	58,217,276.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,302.96	-	-21,066.10	-119.27	-23,488.33
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	1,906,702.79	-	4,549,251.78	868,645.54	58,193,787.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	344,204.61	-	2,146,069.59	-334,406.35	2,155,867.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,490,274.20	-334,406.35	2,155,867.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	344,204.61	-	-344,204.61	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	344,204.61	-	-344,204.61	-	-
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	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	2,250,907.40	-	6,695,321.37	534,239.19	60,349,655.60

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	39,129,998.00	-	-	-	1,893,541.64	-	-	-	1,462,654.51	-	11,239,776.56	1,164,241.40	54,890,212.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,129,998.00	-	-	-	1,893,541.64	-	-	-	1,462,654.51	-	11,239,776.56	1,164,241.40	54,890,212.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,739,187.00	-	-	-	-1,893,539.00	-	-	-	446,351.24	-	-6,669,458.68	-295,476.59	3,327,063.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,622,540.56	-295,476.59	3,327,063.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	446,351.24	-	-446,351.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	446,351.24	-	-446,351.24	-	-
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	11,739,187.00	-	-	-	-1,893,539.00	-	-	-	-	-	-9,845,648.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,893,539.00	-	-	-	-1,893,539.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	9,845,648.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,845,648.00	-	-
（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	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	1,909,005.75	-	4,570,317.88	868,764.81	58,217,276.08

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

(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	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	1,909,005.75	-	6,356,264.04	59,134,457.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,302.96	-	-20,726.65	-23,029.61
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	1,906,702.79	-	6,335,537.39	59,111,427.82
三、本期增减变动金额（减	-	-	-	-	-	-	-	-	344,204.61	-	3,097,841.50	3,442,046.11

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,442,046.11	3,442,046.11
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	344,204.61	-	-344,204.61	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	344,204.61	-	-344,204.61	-
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	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	2,250,907.40	-	9,433,378.89	62,553,473.93

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,129,998.00	-	-	-	1,893,541.64	-	-	-	1,462,654.51	-	12,184,750.88	54,670,945.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,129,998.00	-	-	-	1,893,541.64	-	-	-	1,462,654.51	-	12,184,750.88	54,670,945.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,739,187.00	-	-	-	-1,893,539.00	-	-	-	446,351.24	-	-5,828,486.84	4,463,512.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,463,512.40	4,463,512.40
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	446,351.24	-	-446,351.24	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	446,351.24	-	-446,351.24	-
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	11,739,187.00	-	-	-	-1,893,539.00	-	-	-	-	-	-9,845,648.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,893,539.00	-	-	-	-1,893,539.00	-	-	-	-	-	-	-
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	9,845,648.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,845,648.00	-
(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	50,869,185.00	-	-	-	2.64	-	-	-	1,909,005.75	-	6,356,264.04	59,134,457.43

法定代表人：刘凤林

主管会计工作负责人：张治海

会计机构负责人：张治海

河南经纬电力科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、历史沿革

河南经纬电力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2009 年 12 月 25 日由郑州市工商局批准, 由袁雅雯、刘凤林、刘源、朱贵周、赵同亮五名自然人以货币方式共同发起设立。统一社会信用代码: 914101006987316720; 注册资本: 人民币 50,869,185.00 元; 法定代表人: 刘凤林; 注册地: 郑州中牟汽车产业集聚区内纬四路南侧、中兴路东侧(姚家乡七里岗村)。

2016 年 1 月 26 日, 全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函[2016]299 号)《关于同意河南经纬电力科技股份有限公司股票在全国中小企业股票转让系统挂牌的函》, 同意经纬电力股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 835878。

2018年6月25日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》, 公司以资本公积向股东每10股转增0.483910股, 合计转增股本1,893,539股。2018年9月12日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过《2018年半年度权益分派预案》, 公司以未分配利润向全体股东每10股送红股2.4股, 合计9,845,648股。

2、所处行业

公司所属行业为电气机械和器材制造业。

3、经营范围

本公司主要从事复合绝缘子技术开发、设计、制造、销售; 复合绝缘子金具加工销售; 输变电路用电力设备及零部件、铁路用供电设备及零配件的销售; 从事货物和技术进出口业务。(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。子公司主要从事玻璃纤维绝缘棒的生产、销售; 绝缘材料的销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事复合绝缘子及金具研发、生产及销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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（参见本附注四、5 “合并财务报表的编制方法”（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四、14 “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。

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。

5、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。

公司内所有重大往来余额、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,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”(详见本附注四、14“长期股权投资”(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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目

除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 计入其他综合收益; 处置境外经营时, 转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其

他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外, 在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 本公司采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益, 且终止确认该负债时, 计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括企业自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ② 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保

留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指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。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下, 使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的, 作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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, 主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本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, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的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, 本公司按照相当于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, 本

公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不

同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方款项
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金、各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3	其他款项

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除低值易耗品按一次领用摊销法计价外,其他存货的领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转

换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方

的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应

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

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，按本附注四、5、（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。

15、 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，使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及

其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、 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。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 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;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 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;

④ 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;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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。

21、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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与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。

22、 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 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, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 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, 已发生的劳务成本计入当期损益。

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) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(4) 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。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

与与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值

计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按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, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,110,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,110,000.00
其他应收款	摊余成本	524,395.15	其他应收款	摊余成本	496,842.78

B、首次执行日, 原金融资产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账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	2,110,000.00			
减: 转出至应收款项融资		2,110,000.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他应收款	524,395.15			
重新计量: 预计信用损失准备			-27,552.37	
按新金融工具准则列示的余额				496,842.78

C、首次执行日, 金融资产减值准备调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
------	------------------------	-----	------	----------------------

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,718,038.80			1,718,038.80
其他应收款减值准备	27,652.38		27,552.37	55,204.75

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	4,570,317.88	1,909,005.75	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量			
3、其他应收款减值的重新计量	-21,066.10	-2,302.96	
2019 年 1 月 1 日	4,549,251.78	1,906,702.79	

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的, 本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的15%计缴,本公司子公司按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值

税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%/9%。

2、 税收优惠及批文

公司于2018年9月12日通过2018年河南省高新技术企业复审,取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201841000321。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2008〕172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,本公司2018年至2020年企业所得税按照应纳税所得额的15%缴纳。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“年末”指 2019 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“本年”指 2019 年度,“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,678.36	81,631.68
银行存款	3,968,556.63	1,812,699.70
其他货币资金		
合 计	3,980,234.99	1,894,331.38

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	19,782,714.60
1 至 2 年	1,708,068.10
2 至 3 年	2,304,992.94
3 至 4 年	12,981.10
4 至 5 年	273.60
5 年以上	171,261.00
小 计	23,980,291.34
减: 坏账准备	1,796,233.26
合 计	22,184,058.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	151,050.00	0.63	151,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,829,241.34	99.37	1,645,183.26	6.90	22,184,058.08
其中：					
组合：账龄组合	23,829,241.34	99.37	1,645,183.26	6.90	22,184,058.08
合 计	23,980,291.34	100.00	1,796,233.26	7.49	22,184,058.08

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	151,050.00	0.56	151,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,706,309.56	99.44	1,566,988.80	5.87	25,139,320.76
其中：					
组合：账龄组合	26,706,309.56	99.44	1,566,988.80	5.87	25,139,320.76
合 计	26,857,359.56	100.00	1,718,038.80	6.40	25,139,320.76

①无年末单项计提坏账准备的应收账款

②组合②中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,782,714.60	989,135.73	5.00
1 至 2 年	1,708,068.10	170,806.81	10.00
2 至 3 年	2,304,992.94	460,998.59	20.00
3 至 4 年	12,981.10	3,894.33	30.00
4 至 5 年	273.60	136.80	50.00
5 年以上	20,211.00	20,211.00	100.00
合 计	23,829,241.34	1,645,183.26	

(3) 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 78,194.46 元; 本年未转回以前年度已计提应收账款对应的坏账准备。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,383,971.74 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 51.64%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 785,595.09 元。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,855,000.00	2,110,000.00
应收账款		
小 计	2,855,000.00	2,110,000.00
减: 公允价值变动		
合 计	2,855,000.00	2,110,000.00

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,645,595.62	
商业承兑汇票	50,000.00	
合 计	2,695,595.62	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	688,454.31	100.00	75,187.60	90.86
1 至 2 年			7,560.00	9.14
合 计	688,454.31	100.00	82,747.60	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 594,998.32 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 86.43%。

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,306,613.82	496,842.78
合 计	3,306,613.82	496,842.78

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,327,954.86
1 至 2 年	345,060.49
2 至 3 年	1,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	3,674,015.35
减: 坏账准备	367,401.53
合 计	3,306,613.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,668,891.50	
备用金	557,352.84	110,367.85
保证金	342,833.24	368,833.24
其他	104,937.77	72,846.44
减: 坏账准备	367,401.53	55,204.75
合 计	3,306,613.82	496,842.78

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	55,204.75			55,204.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	312,196.78			312,196.78
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	367,401.53			367,401.53

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	55,204.75	312,196.78				367,401.53
合 计	55,204.75	312,196.78				367,401.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
河南政辉建筑劳务分包有限公司	往来款	2,428,000.00	1 年以内	66.09	242,800.00
中牟县解决建设领域拖欠工程款工作领导小组办公室	农民工押金	341,633.24	1-2 年	9.30	34,163.32
崔鹏	备用金	237,402.78	1 年以内	6.46	23,740.28
中展世贸（北京）国际会展有限公司	往来款	176,773.50	1 年以内	4.81	17,677.35
陈李岗	备用金	100,000.00	1 年以内	2.72	10,000.00
合 计		3,283,809.52		89.38	328,380.95

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,629,438.18		14,629,438.18
在产品	5,126,367.67		5,126,367.67
库存商品	15,472,272.36		15,472,272.36
低值易耗品	2,430,211.45		2,430,211.45
委托加工物资	340,967.01		340,967.01
合 计	37,999,256.67		37,999,256.67

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,140,997.42		15,140,997.42
在产品	5,175,220.15		5,175,220.15
库存商品	12,364,436.00		12,364,436.00
低值易耗品	2,544,247.48		2,544,247.48
发出商品	45,597.73		45,597.73
委托加工物资	308,917.77		308,917.77
合 计	35,579,416.55		35,579,416.55

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣及留抵增值税	488,642.84	391,508.68
预缴所得税	571,688.72	332,705.60
预缴印花税	5,618.45	
合 计	1,065,950.01	724,214.28

8、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	838,925.16			838,925.16
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	838,925.16			838,925.16
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	39,847.59			39,847.59
2、本年增加金额	39,848.95			39,848.95
(1) 计提或摊销	39,848.95			39,848.95
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 其他转出				
4、年末余额	79,696.54			79,696.54
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				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	759,228.62			759,228.62
2、年初账面价值	799,077.57			799,077.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#厂房	759,228.62	证书正在办理中

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	28,078,197.73	30,563,977.20
固定资产清理		44,500.89
合 计	28,078,197.73	30,608,478.09

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	20,713,557.15	18,500,473.02	733,595.3	2,050,191.97	41,997,817.44
2、本年增加金额		1,027,766.67		276,221.14	1,303,987.81
(1) 购置		1,027,766.67		276,221.14	1,303,987.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		195,875.83	10,000.00	9,000.00	214,875.83
(1) 处置或报废		195,875.83	10,000.00	9,000.00	214,875.83

4、年末余额	20,713,557.15	19,332,363.86	723,595.3	2,317,413.11	43,086,929.42
二、累计折旧					
1、年初余额	3,534,853.1	6,560,393.56	540,112.35	798,481.23	11,433,840.24
2、本年增加金额	983,893.97	2,249,139.08	55,733.72	408,502.11	3,697,268.88
（1）计提	983,893.97	2,249,139.08	55,733.72	408,502.11	3,697,268.88
3、本年减少金额		109,671.11	4,156.32	8,550.00	122,377.43
（1）处置或报废		109,671.11	4,156.32	8,550.00	122,377.43
4、年末余额	4,518,747.07	8,699,861.53	591,689.75	1,198,433.34	15,008,731.69
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	16,194,810.08	10,632,502.33	131,905.55	1,118,979.77	28,078,197.73
2、年初账面价值	17,178,704.05	11,940,079.46	193,482.95	1,251,710.74	30,563,977.20

① 固定资产情况

未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	8,614,788.41	证书正在办理中
4#厂房	2,162,243.50	证书正在办理中
1#厂房	2,023,414.84	证书正在办理中
2#厂房	2,160,480.83	证书正在办理中
合 计	14,960,927.58	

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		44,500.89

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	19,794,064.79	10,446,071.62
工程物资		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	19,794,064.79	10,446,071.62

(1) 在建工程

—— ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#厂房	550,458.72		550,458.72			
3#厂房	4,307,434.84		4,307,434.84	3,204,182.59		3,204,182.59
6#厂房	4,369,186.85		4,369,186.85	4,158,151.46		4,158,151.46
7#厂房	261,187.68		261,187.68	98,496.94		98,496.94
10#厂房	10,259,984.73		10,259,984.73	2,939,428.66		2,939,428.66
机器设备	45,811.97		45,811.97	45,811.97		45,811.97
合 计	19,794,064.79		19,794,064.79	10,446,071.62		10,446,071.62

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
2#厂房			550,458.72			550,458.72
3#厂房		3,204,182.59	1,103,252.25			4,307,434.84
6#厂房		4,158,151.46	211,035.39			4,369,186.85
7#厂房		98,496.94	162,690.74			261,187.68
10#厂房		2,939,428.66	7,320,556.07			10,259,984.73
机器设备		45,811.97				45,811.97
合 计		10,446,071.62	9,347,993.17			19,794,064.79

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	15,379,448.24	387,022.42		15,766,470.66
2、本年增加金额				
(1) 购置				

3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	15,379,448.24	387,022.42		15,766,470.66
二、累计摊销				
1、年初余额	1,535,131.33	95,258.69		1,630,390.02
2、本年增加金额	307,588.92	76,241.35		383,830.27
(1) 计提	307,588.92	76,241.35		383,830.27
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,842,720.25	171,500.04		2,014,220.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	13,536,727.99	215,522.38		13,752,250.37
2、年初账面价值	13,844,316.91	291,763.73		14,136,080.64

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地-60 亩(39635 平方米)	9,672,282.82	222,351.96	借款抵押

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,024,817.23	303,722.58	1,629,983.92	244,497.59
未支付利息	353,267.64	52,990.15	371,263.53	55,689.53
合 计	2,378,084.87	356,712.73	2,001,247.45	300,187.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	138,817.56	143,259.63
可抵扣亏损	2,915,976.72	1,136,448.43
合 计	3,054,794.28	1,279,249.34

(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	年末余额	年初余额	备注
2022 年	529,979.74	529,979.74	
2023 年	606,468.69	606,468.69	
2024 年	1,779,528.29		
合 计	2,915,976.72	1,136,448.43	

13、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备采购款	399,911.97	
预付建筑款	598,920.00	1,870,345.64
合计	998,831.97	1,870,345.64

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押及担保借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	12,124,629.51	14,858,060.23
设备款	120,384.68	46,734.68

项 目	年末余额	年初余额
工程款	2,857,503.15	160,000.00
加工费	145,871.75	597,899.85
合 计	15,248,389.09	15,662,694.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
郑州信之宏商贸有限公司	619,504.90	未到结算期

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,990,714.14	1,561,064.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安长明三立电力电气有限公司	268,360.00	未提货
新疆新能天宁电工绝缘材料有限公司	125,120.00	未提货
合 计	393,480.00	

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,352,037.75	15,737,406.01	15,872,734.33	1,216,709.43
二、离职后福利-设定提存计划		993,246.56	993,246.56	
合 计	1,352,037.75	16,730,652.57	16,865,980.89	1,216,709.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,187,367.53	14,195,411.18	14,229,733.23	1,153,045.48
2、职工福利费	155,432.08	890,072.20	990,121.14	55,383.14
3、社会保险费		528,351.23	528,351.23	
其中：医疗保险费		458,098.37	458,098.37	
工伤保险费		14,412.98	14,412.98	
生育保险费		55,839.89	55,839.89	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	9,238.14	123,571.40	124,528.73	8,280.81

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	1,352,037.75	15,737,406.01	15,872,734.33	1,216,709.43

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		952,530.52	952,530.52	
2、失业保险费		40,716.04	40,716.04	
合 计		993,246.56	993,246.56	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2019 年分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,205.86	2,601.84
企业所得税		197,113.19
个人所得税	15,002.70	3,754.74
城市维护建设税	41,538.46	15,288.52
教育费附加	24,923.09	9,173.11
地方教育附加	16,615.38	6,115.41
土地使用税	114,174.62	114,174.68
房产税	99,174.49	70,546.33
印花税	50.00	344.10
水资源税		1,254.00
环保税	216.41	216.39
矿产资源税	2,190.00	7,525.00
合计	315,091.01	428,107.31

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	2,233,497.34	2,294,797.78
应付股利		
其他应付款	49,464,797.47	44,694,624.15
合 计	51,698,294.81	46,989,421.93

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	2,233,497.34	2,294,797.78

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
非金融机构借款	47,000,000.00	44,000,000.00
社保费	13,573.48	1,228.64
运输费	50,184.27	298,432.81
押金	118,850.00	119,650.00
其他	538,463.84	275,312.70
往来款	1,743,725.88	
合 计	49,464,797.47	44,694,624.15

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
郑州大河盛景科贸有限公司	45,127,024.43	借款未到期
河南远明电力科技有限公司	100,000.00	押金
河南省金立方建筑工程有限公司	10,500.00	保证金
合 计	1,237,524.43	—

20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	50,869,185.00						50,869,185.00

21、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积-股本溢价	2.64			2.64

22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,906,702.79	344,204.61		2,250,907.40

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	4,570,317.88	11,239,776.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,066.10	

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	4,549,251.78	11,239,776.56
加: 本年归属于母公司股东的净利润	2,490,274.20	3,622,540.56
减: 提取法定盈余公积	344,204.61	446,351.24
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		9,845,648.00
年末未分配利润	6,695,321.37	4,570,317.88

注: 本公司调整年初未分配利润共计-21,066.10 元, 其中: 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润-21,066.10 元。

24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,177,614.24	58,395,750.27	77,736,898.49	58,227,095.22
其他业务	787,512.46	565,436.44	575,370.94	560,418.25
合 计	76,965,126.70	58,961,186.71	78,312,269.43	58,787,513.47

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	145,392.66	206,600.12
教育费附加	87,235.60	123,960.06
地方教育费附加	58,157.04	82,640.04
房产税	329,186.74	322,870.46
土地使用税	456,698.66	456,698.72
车船使用税	1,020.00	3,180.00
印花税	28,617.19	27,998.50
水资源费		19,866.00
环保税	865.60	865.55
矿产税	21,960.00	13,020.00
合 计	1,129,133.49	1,257,699.45

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,697,074.91	1,759,669.09
职工薪酬	1,159,235.95	885,670.08
招待费	493,896.94	495,710.97

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	99,597.33	149,547.32
差旅费	240,994.91	117,294.94
包装费	81,489.91	81,027.27
邮寄费	31,664.74	63,254.95
办公费	24,108.49	52,105.65
车辆使用费	20,493.12	21,705.00
折旧费	2,467.76	8,908.04
信息服务费	2,924.52	8,018.87
咨询费	298,387.13	
其他	41,385.80	22,399.69
合 计	4,193,721.51	3,665,311.87

27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,094,659.79	1,929,653.38
折旧与摊销	619,632.15	1,019,696.65
中介费	912,587.42	580,158.26
交通费	302,076.54	407,660.59
办公费	148,526.83	240,221.96
招待费	139,272.31	208,078.73
差旅费	223,127.42	196,736.17
物业费	169,579.58	193,443.53
环保费	30,845.66	180,539.03
诉讼费	14,317.40	8,941.00
商业保险	5,478.91	
其他	88,315.97	171,460.82
合 计	4,748,419.98	5,136,590.12

28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	2,139,838.33	1,599,917.02
直接材料	1,865,096.84	1,351,977.21
折旧与摊销	334,226.71	182,265.34
其他费用	278,467.56	608,039.91

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,617,629.44	3,742,199.48

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,171,949.41	1,894,459.08
减：利息收入	69,632.76	3,935.51
利息净支出	2,102,316.65	1,890,523.57
汇兑损失		
减：汇兑收益	134,926.17	413,387.83
汇兑净损失	-134,926.17	-413,387.83
手续费	86,668.40	96,762.91
合 计	2,054,058.88	1,573,898.65

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,552,300.00	181,600.00

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-78,194.46	——
其他应收款坏账损失	-312,196.78	——
合 计	-390,391.24	——

32、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-252,759.41

33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	124.60	-85,638.76	124.60

34、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		249,900.00	
无需支付的款项		24,723.41	
罚款	50.00	4,628.61	50.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,347.69	0.20	4,347.69
合 计	4,397.69	279,252.22	4,397.69

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中小企业开拓市场项目补助资金		95,500.00					与收益相关
中牟县科学技术和工业信息化局政府补贴		550,100.00					与收益相关
中牟县科学技术和工业信息化局拨付扶持资金		153,300.00					与收益相关
创新科技奖		200,000.00					与收益相关
财政局拨付对外开放专项资金		40,000.00					与收益相关
财政局专项款		13,400.00					与收益相关
表彰奖励 2017 年度优秀企业				100,000.00			与收益相关
国家专利奖励项目					100,000.00		与收益相关
工业和信息产业支持财政奖补资金				149,900.00			与收益相关
失业保险稳岗补贴款					25,600.00		与收益相关
专利资助款					56,000.00		与收益相关
中牟县人民政府办公室款		500,000.00					与收益相关
合 计		1,552,300.00		249,900.00	181,600.00		

35、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,950.89		44,950.89
其中: 固定资产	44,950.89		44,950.89
无形资产			
对外捐赠支出		2,000.00	
无法收回款项		5,586.35	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	18.37	1,576.42	18.37
合 计	44,969.26	9,162.77	44,969.26

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	283,096.23	930,772.59
递延所得税费用	-56,525.60	4,511.11
合 计	226,570.63	935,283.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,382,438.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	370,630.94
子公司适用不同税率的影响	-119,774.40
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	21,546.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	444,882.07
研发费用加计扣除	-490,714.70
所得税费用	226,570.63

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	716,701.45	3,935.51
政府补助	1,552,300.00	393,642.23
利息收入	4,780.45	181,600.00
其他	2,464.93	146,147.70
合 计	2,276,246.83	725,325.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用	5,362,280.36	6,849,163.91
备用金	52,000.00	123,975.21

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,426,614.01	13,612.51
手续费	86,668.40	96,762.91
保证金		341,633.24
其他	18.37	1,699.02
合 计	7,927,581.14	7,426,846.80

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	5,320,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	2,320,000.00	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,155,867.85	3,327,063.97
加: 资产减值准备		252,759.41
信用减值损失	390,391.24	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,737,117.83	3,525,158.35
无形资产摊销	383,830.27	355,476.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-124.60	85,638.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	44,950.89	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,171,949.41	205,415.00
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)	-56,525.60	4,511.11
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)	-2,419,840.12	-7,610,786.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,937,342.04	555,135.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	414,515.75	-1,354,702.72

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,884,790.88	-654,330.49
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:		
现金的年末余额	3,980,234.99	1,894,331.38
减: 现金的年初余额	1,894,331.38	3,397,633.52
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,085,903.61	-1,503,302.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,980,234.99	1,894,331.38
其中: 库存现金	11,678.36	81,631.68
可随时用于支付的银行存款	3,968,556.63	1,812,699.70
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、年末现金及现金等价物余额	3,980,234.99	1,894,331.38
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地-60 亩(39635 平方米)	9,672,282.82	222,351.96	借款抵押

40、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

货币资金			
欧元	62,411.71	7.79	486,187.22
应收账款			
其中: 美元	196,991.51	7.02	1,383,439.12
欧元	842,517.20	7.79	6,524,018.25

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
郑州聚成电气技术有限公司	郑州	郑州	玻璃纤维绝缘棒的生产、销售; 绝缘材料的销售	74.00		直接投资
郑州经纬电气设备有限公司	郑州	郑州	铁路、电力、轨道交通专用设备部的生产和销售	51.00		直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
郑州聚成电气技术有限公司	26.00	-334,406.35		534,239.19

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
郑州聚成电气技术有限公司	6,758,628.70	4,076,250.14	10,834,878.84	8,598,697.17		8,598,697.17

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
郑州聚成电气技术有限公司	7,178,858.08	4,553,000.08	11,731,858.16	8,209,498.23		8,209,498.23

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州聚成电气技术有限公司	7,183,830.16	-1,286,178.26	-1,286,178.26	114,423.34

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州聚成电气技术有限公司	9,204,834.14	-1,136,448.43	-1,136,448.43	395,502.55

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与【美元】（应按照实际情况进行修改）有关，除本公司的几个下属子公司以【美元】进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为【美元】余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业

绩产生影响。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款(美元)	196,991.51	214,395.57
应收账款（欧元）	842,517.20	968,440.65
预收账款（美元）	5,484.97	20,748.73

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2） 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行存款、借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

（3） 其他价格风险

无。

2、 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进

行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(一) 金融资产转移

本公司无金融资产转移情况。

(二) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销情况。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
郑州大河盛景科贸有限公司	河南中牟	机电贸易;从事进出口业务;企业管理服务;房屋租赁	17,020,000.00	42.09	42.09

注:本公司的最终控制方是刘凤林和袁雅雯夫妇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 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
郑州经纬电力技术有限公司	受刘凤林和袁雅雯夫妇同一控制
郑州大河经纬置业有限公司	受刘凤林和袁雅雯夫妇同一控制
袁雅雯	共同实际控制人、董事、董事会秘书
刘凤林	共同实际控制人、董事长、总经理
郑州众望地理信息技术有限公司	袁雅雯参股公司
张玉娅	股东
深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司-永乐麒麟2号私募投资基金	股东
王晓庆	股东
深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司	股东
郑州众筹常青企业管理咨询有限公司	股东
郑州雅源企业管理咨询有限公司	受刘凤林控制的公司
郑州连理企业管理咨询中心(有限合伙)	刘凤林占股 13.95%,袁雅雯占股 21.49%
王文福	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付军凯	董事、副总经理
陈新建	董事
何华强	董事、副总经理
蔡虹	董事
郭志高	监事
丁宁	监事会主席
齐元克	监事
赵帅友	监事
赵桂英	监事
张治海	财务负责人
冯返修	总工程师
7026668 Canada Inc.	受袁雅雯控制的加拿大公司

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘凤林 袁雅雯	5,000,000.00	2019-6-18	2022-6-18	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
郑州大河盛景科贸有限公司	16,000,000.00	2018-12-21	2022-12-20	关联方拆入资金
郑州大河盛景科贸有限公司	30,000,000.00	2017-7-7	2022-7-11	关联方拆入资金
郑州大河盛景科贸有限公司	1,000,000.00	2019-5-20	2020-5-19	关联方拆入资金
合计	47,000,000.00			

注: 起始日为 2017 年 7 月 7 日的关联方资金拆借款原到期日为 2019 年 7 月 11 日,后延期至 2022 年 7 月 11 日; 起始日为 2018 年 12 月 21 日的关联方资金拆借款原到期日为 2019 年 12 月 20 日,后延期至 2022 年 12 月 20 日

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	973,625.55	862,040.61

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
冯反修	9,200.00	920.00		
王文福	5,000.00	500.00		
合计	14,200.00	1,420.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
郑州大河盛景科贸有限公司	48,743,725.88	44,000,000.00
陈新建	2,365.00	0.00
丁宁	5,992.50	200.00
赵帅友	130.00	0.00
郭志高	0.00	300.00
冯反修	0.00	300.00
付军凯	8,990.29	2,759.00
刘凤林	9,245.00	
合计	48,770,461.79	44,003,559.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

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。

十一、 资产负债表日后事项

1、 2020 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》(财会【2017】22号), 并要求境内上市公司自2020年1月1日起施行。本公司将于2020年1月1日起执行上述新收入准则, 并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、截至出具报告日，除上述事项外无其他资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	18,237,832.45
1 至 2 年	1,685,452.10
2 至 3 年	2,015,708.95
3 至 4 年	12,981.10
4 至 5 年	273.60
5 年以上	171,261.00
小 计	22,123,509.20
减：坏账准备	1,658,870.75
合 计	20,464,638.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	151,050.00	0.68	151,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,972,459.20	99.32	1,507,820.75	6.82	20,464,638.45
其中：					
组合：账龄组合	21,972,459.20	99.32	1,507,820.75	6.82	20,464,638.45
合 计	22,123,509.20	100.00	1,658,870.75	7.50	20,464,638.45

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	151,050.00	0.62	151,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,150,749.90	99.38	1,424,746.62	5.90	22,726,003.28
其中：					
组合：账龄组合	24,150,749.90	99.38	1,424,746.62	5.90	22,726,003.28
合 计	24,301,799.90	100.00	1,575,796.62	6.48	22,726,003.28

①组合 2 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,237,832.46	911,891.62	5.00
1-2 年	1,685,452.10	168,545.21	10.00
2-3 年	2,015,708.94	403,141.79	20.00
3-4 年	12,981.10	3,894.33	30.00
4-5 年	273.60	136.80	50.00
5 年	20,211.00	20,211.00	100.00
合 计	21,972,459.20	1,507,820.75	

(3) 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 83,074.13; 本年未收回或转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,383,971.74 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 55.98%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 785,595.09 元。

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,937,103.32	6,602,948.12
合 计	9,937,103.32	6,602,948.12

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

账 龄	年末余额
1 年以内	4,806,290.94
1 至 2 年	3,422,327.79
2 至 3 年	2,074,431.07
小 计	10,303,049.80
减: 坏账准备	365,946.48
合 计	9,937,103.32

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	9,312,476.48	6,115,262.40
备用金	550,857.84	110,367.85
保证金	341,633.24	365,633.24
其他	98,082.24	65,871.93
小 计	10,303,049.80	6,657,135.42
减: 坏账准备	365,946.48	54,187.30
合 计	9,937,103.32	6,602,948.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	54,187.30			54,187.30
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	311,759.18			311,759.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	365,946.48			365,946.48

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	54,187.30	311,759.18				365,946.48

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郑州聚成电气技术有限公司	往来款	6,643,584.98	0-3 年	64.48	
河南政辉建筑劳务分包有限公司	往来款	2,428,000.00	1 年以内	23.57	242,800.00
中牟县解决建设领域拖欠工程款工作领导小组办公室	农民工押金	341,633.24	1-2 年	3.32	34,163.32
崔鹏	报销款	237,402.78	1 年以内	2.30	23,740.28
中展世贸(北京)国际会展有限公司	往来款	176,773.50	1 年以内	1.72	17,677.35
合 计		9,827,394.50		95.39	318,380.95

3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,159,597.22	53,627,429.83	70,544,615.25	52,775,457.82
其他业务	1,185,042.66	789,153.88	1,301,591.80	636,976.09
合 计	72,344,639.88	54,416,583.71	71,846,207.05	53,412,433.91

十四、补充资料

1、本年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	-124.6	固定资产处置
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,552,300.00	本期收到的各种政府补助
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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	-40,571.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,511,603.83	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	151,678.34	
少数股东权益影响额（税后）	130,107.88	
合 计	1,229,817.61	

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	4.25	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.15	0.02	0.02

河南经纬电力科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 20 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:

郑州中牟汽车产业集聚区内纬四路南侧、中兴路东侧(姚家乡七里岗村)

河南经纬电力科技股份有限公司董事会秘书办公室