

证券代码：430764

证券简称：美诺福

主办券商：中泰证券



美诺福
NEEQ:430764

上海美诺福科技股份有限公司



自动化整体解决方案



追求完美 信守承诺 共享幸福

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



由上海美诺福科技股份有限公司投资建设的安徽美诺福科技有限公司厂房及办公楼开工典礼于 2019 年 9 月 10 日举行。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	上海美诺福科技股份有限公司
美诺福有限	指	上海美诺福实验自动化有限公司（美诺福科技前身）
冶金公司	指	上海美诺福冶金设备材料有限公司（全资子公司）
安徽美诺福	指	安徽美诺福科技有限公司（全资子公司）
股东大会	指	上海美诺福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海美诺福科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海美诺福科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

注：本报告以万元为单位的数据均采用四舍五入制

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。

公司负责人陈波、主管会计工作负责人张大春及会计机构负责人（会计主管人员）郭伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
过度依赖钢铁行业风险	公司客户主要为冶金企业，根据国务院颁发的《国务院关于钢铁行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》及《钢铁工业调整升级规划（2016-2020年）》提出“十三五”期间，要压减粗钢产能；未来钢铁行业以落实供给侧结构性改革、化解过剩产能为主攻方向，钢铁行业面临投资、需求双重下滑考验，短期内可能给公司快速发展带来一定阻滞影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海美诺福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Meinolf Technology Co.,Ltd
证券简称	美诺福
证券代码	430764
法定代表人	陈波
办公地址	上海市宝山区友谊路 1518 弄永景国际 1 号楼 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖丽平
职务	副总经理、董事、董事会秘书
电话	021-56845800
传真	021-56840028
电子邮箱	liaoliping@meinolf.com.cn
公司网址	http://www.meinolf.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市宝山区友谊路 1518 弄永景国际 1 号楼 4 层； 201999
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 9 月 18 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	实验室自动化系统、机器人应用、高端实验室技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,070,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	陈波
实际控制人及其一致行动人	陈波、上海坤仲投资中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000703420749F	否
注册地址	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 (B)楼 704-4 室	否
注册资本	20,070,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕淮海、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 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

上海美诺福科技股份有限公司因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，2019 年 12 月 2 日披露《关于做市商不足两家的提示性公告》（公告编号：2019-016），公司股票暂停转让。截止 2020 年 1 月 14 日，为公司股票提供做市报价服务的做市商仍未恢复 2 家以上，且公司未提出股票转让方式变更申请，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》、《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》等有关规定，自 2020 年 1 月 14 日起，美诺福股票转让方式强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让，并于同日披露《关于公司股票被强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让的公告》（公告编号：2020-007）。

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	161,833,697.65	85,562,940.01	89.14%
毛利率%	46.47%	36.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,907,578.83	7,341,498.53	389.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,912,035.82	7,816,594.22	333.85%
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)	64.09%	20.46%	-
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)	61.62%	21.64%	-
基本每股收益	1.79	0.37	389.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	138,981,945.49	69,899,983.53	98.83%
负债总计	66,001,209.22	30,819,826.09	114.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,980,736.27	39,080,157.44	86.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	1.95	54.10%
资产负债率%(母公司)	76.11%	52.65%	-
资产负债率%(合并)	47.49%	44.09%	-
流动比率	1.94	2.13	-
利息保障倍数	26.25	8.79	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,815,656.68	1,298,355.50	116.86%
应收账款周转率	2.62	2.70	-
存货周转率	4.55	4.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	98.83%	46.07%	-
营业收入增长率%	89.14%	113.67%	-
净利润增长率%	389.10%	265.61%	-

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	20,070,000	20,070,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-28,967.23
计入当期损益的政府补助	3,010,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-223,612.87
非经常性损益合计	2,757,419.90
所得税影响数	761,876.89
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,995,543.01

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	40,334,342.42	0	0	0
应付票据及应付账款	13,172,669.73	0	0	0
应收票据	0	1,167,179.23	7,885,362.20	7,885,362.20
应收账款	0	39,167,163.19	17,365,152.05	17,356,152.05
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	13,172,669.73	2,921,994.93	2,921,994.93

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

美诺福是一家高端自动化装备生产商，特别是实验室自动化领域的开发商、生产商和服务提供商，公司拥有数十项专利技术，培养了优秀的研发团队和技术服务团队，是上海市高新技术企业、上海市专精特新企业、上海市守合同重信用企业、中国设备维修通用类一级企业，为全国各大钢铁企业及矿山行业、水泥行业的客户提供科技含量高、成本构成合理、服务内容丰富、为客户创造价值的产品和服务。公司主要通过投标、直销方式开拓业务，同时积极与代理商合作拓展业务，收入来源为工业自动化系统等产品的销售和实验室整体维护维修业务的收费。

报告期内公司商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司继续加强市场开拓能力，扩大市场范围，在与现有客户保持良好合作的基础上，不断拓展新客户及新项目。公司重视对于研发工作的投入，报告期内共取得多项实用新型专利、发明专利。

上述成果的取得是对公司自主研发、科技创新、成果转化能力及企业成长性的再次肯定，将有利于提升公司核心竞争力，有利于促进公司加大核心产品的技术研发力度，对公司长期持续的经营发展产生积极的影响。

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产为 13,898.19 万元，较期初增长 6,908.19 万元，涨幅 98.83%，主要原因是公司收入增加，使得公司资产规模出现较大增长，其中应收账款较期初增长 3,485.09 万元，涨幅 88.98%；预付账款较期初增长 1,578.29 万元，涨幅 248.42%；存货较期初增长 523.44 万元，涨幅 31.90%；公司负债总额 6,600.12 万元，较期初增长 3,518.14 万元，涨幅 114.15%，主要原因是公司收入增加，对于周转资金和备货需求增长，负债科目出现较大增长，其中应付账款较上年同期增长 2,202.00 万元，涨幅 167.16%；净资产为 7,298.07 万元，较期初增长 3,390.05 万元，涨幅 86.75%。主要原因为公司收入增长，本年度净实现净利润达 3,590.76 万元所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 16,183.37 万元，较 2018 年增长 7,627.08 万元，涨幅 89.14%，主要原因是供给侧改革初见成效，钢铁企业对工业自动化，尤其是检化验环节智能化、自动化的需求增大，我公司提供的产品以及服务完全匹配该需求，报告期内大型工程项目收入迅速增长所致。实现净利润 3,590.76 万元，较 2018 年增长 2,856.61 万元，涨幅 389.10%。公司毛利润水平 46.47%，较 2018 年同期增加 10.45 个百分点，主要原因是报告期内收入成本构成中工程项目的占比增长所致；公司的工程项目类收入以检验化验实验室设备或设施为主，根据客户需求进行个性化定制，报告期内的几个工程项目成本相对较低，毛利率较上年同期有所提高。

3、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 281.57 万元，较上年同期增长 151.73 万元，其中“销售商品、提供劳务收到的现金”的项目上较 2018 年增长了 7,983.23 万元，涨幅 125.20%，高于“购买商品、接受劳务支付的现金”的增加额，主要是由于公司业务扩展、收入增加所致；投资活动产生的现金流量净额为 -195.83 万元，而上年同期净额为 20.75 万元，主要原因是报告期内，安徽美诺福新购置厂房用地所致；筹资活动产生的现金流量净额为 -69.95 万元，而上年同期为 -646.56 万元，主要原因本年公司为了报告期取得了 300 万元银行贷款并进行 2018 年度利润分配，上年同期无银行借款所致。

报告期内公司各项经营管理业务持续稳定，主营业务未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,584,043.14	4.02%	250,657.48	0.36%	2,127.76%
应收票据	440,000.00	0.32%	1,167,179.23	1.67%	-62.30%

应收账款	74,018,115.39	53.26%	39,167,163.19	56.03%	88.98%
存货	21,642,493.59	15.57%	16,408,081.09	23.47%	31.90%
预付账款	22,136,192.40	15.93%	6,353,324.21	9.09%	248.42%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	1,992,790.85	1.43%	2,526,133.71	3.61%	-21.11%
无形资产	1,982,946.37	1.43%	75,324.52	0.11%	2,532.54%
在建工程	0.00		0.00		
短期借款	3,000,000.00	2.16%	0.00		2.15%
长期借款					
应付账款	35,192,663.25	25.32%	13,172,669.73	18.85%	167.16%
预收账款	14,347,438.02	10.32%	9,744,356.39	13.94%	47.24%
应交税费	11,135,308.59	8.01%	6,015,183.61	8.61%	85.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货期末余额 2,164.25 万元，较期初增长 31.90%，主要是由于报告期收入增加，且根据已签订未执行完毕的合同为 2020 年度即将交付的工程项目备货所致。

2、应收账款期末余额 7,401.81 万元，较期初增长 88.98%，主要是由于报告期收入增加所致。

3、预付账款期末余额 2,213.62 万元，较期初增长 248.42%；应付账款期末余额 3,519.27 万元，较期初增长 167.16%；主要是由于报告期收入增加，且根据已签订未执行完毕的合同为 2020 年度即将交付的工程项目备货所致。

4、预收账款期末余额 1,434.74 万元，较期初增长 47.24%，主要是由于 2019 年度签订的大额销售合同收到预付款且合同标的交付期为 2020 年所致。

5、应交税费期末余额 1,113.53 万元，较期初增长 85.12%，主要是由于报告期收入增加，年度实现净利润较 2018 年增长幅度较大，因此需要缴纳的企业所得税、增值税及附加税费同步增长所致。

总体来看，公司报告期末总资产 13,898.19 万元，较上年末增长明显，涨幅达 98.83%，主要得益于公司收入增长带来的规模效应；流动比率 1.94，短期偿债能力突出，合并报表层面资产负债率 47.49%，资产负债结构合理，公司发展态势良好。

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	161,833,697.65	-	85,562,940.01	-	89.14%
营业成本	86,625,798.34	53.53%	54,741,653.09	63.98%	58.24%

毛利率	46.47%	-	36.02%	-	-
销售费用	7,358,792.22	4.55%	4,685,913.67	5.48%	57.04%
管理费用	9,598,845.45	5.93%	9,202,752.98	10.76%	4.30%
研发费用	8,896,050.35	5.50%	4433942.26	5.18%	100.64%
财务费用	1,761,861.48	1.09%	1,356,887.18	1.59%	29.85%
信用减值损失	-4,602,595.69	-2.84%	0.00		
资产减值损失	0.00		-136,462.47	-0.16%	
其他收益	3,010,000.00	1.86%	448,406.38	0.52%	571.27%
投资收益			-1,082,753.62	-1.27%	
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	44,672,168.26	27.60%	9,729,399.00	11.37%	359.15%
营业外收入	37,507.55	0.02%	287,235.48	0.34%	-86.94%
营业外支出	290,087.65	0.18%	221,235.63	0.26%	31.12%
净利润	35,907,578.83	22.19%	7,341,498.53	8.58%	389.10%

项目重大变动原因：

1、报告期内，报告期内，公司实现营业收入 16,183.37 万元，较 2018 年增长 7,627.08 万元，涨幅 89.14%，主要原因是供给侧改革初见成效，钢铁企业对工业自动化，尤其是检化验环节智能化自动化的需求增大，我公司提供的产品以及服务完全匹配该需求；报告期内大型工程项目收入迅速增长所致。

2、报告期内，营业成本发生额为 8,662.58 万元，较 2018 年同期增长 58.24%，主要原因是公司报告期收入增长，对应成本同步增长所致。

3、报告期内，管理费用发生额为 959.88 万元，较 2018 年同期增长 4.30%，变化不大。

4、报告期内，研发费用发生额为 889.61 万元，较 2018 年同期增长 100.64%，主要是由于公司为了提高竞争能力，加大了对研发的投入，优化了技术人员队伍编制，提高研发人员薪酬所致。

5、报告期内，销售费用发生额为 735.88 万元，较 2018 年同期增长 57.04%，主要是由于公司业务增长较快，销售人员薪酬增长，同时招待费用、中介服务费等相关费用增长较快所致。

6、报告期内，财务费用发生额为 176.19 万元，较 2018 年同期增长 29.85%，主要是由于公司业务增长较快，客户以银行承兑汇票方式结算的比例较高，而我公司大多供应商仅接受以现金电汇形式的结算，因此产生了较高的承兑汇票贴现手续费所致。

(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	161,791,474.09	85,498,205.62	89.23%

其他业务收入	42,223.56	64,734.39	-34.77%
主营业务成本	86,625,798.34	54,741,653.09	58.24%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%	
维修维保	30,763,643.04	19.01%	30,584,982.63	35.75%	0.58%
工程项目	127,864,851.27	79.01%	49,964,534.66	58.40%	155.91%
备件销售	3,162,979.78	1.95%	4,948,688.33	5.78%	-36.08%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期工程项目收入较上年同期增加 7,790.04 万元，涨幅 155.91%，主要原因是供给侧改革初见成效，钢铁企业对工业自动化，尤其是检化验环节智能化自动化的需求增大，我公司提供的产品以及服务完全匹配该需求所致；同时由于工程项目收入增长的绝对值较大，使得该类别收入在整个营业收入中的比重增长明显。

维修维保收入较上年同期增长 17.87 万元，变动幅度不大。

备件销售收入较上年同期下降 178.57 万元，降幅 36.08%，主要原因是 2019 年度客户备件需求减少，公司更多精力放在工程项目类收入所致。

(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	宝钢工程技术集团有限公司	44,839,188.09	27.71%	否
2	上海齐宝数控机床制造有限公司	20,639,391.62	12.75%	否
3	辽宁恒亿融资租赁有限公司	18,940,000.00	11.70%	否
4	宝钢湛江钢铁有限公司	16,478,006.76	10.18%	否
5	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	12,974,424.78	8.02%	否
	合计	113,871,011.25	70%	-

(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	上海桢实实业有限公司	6,234,504.00	6.83%	否
2	上海超谱仪器仪表有限公司	4,517,483.00	4.95%	否
3	上海千诚工业机器人发展有限公司	3,997,848.28	4.38%	否
4	济南中意维尔科技有限公司	3,000,000.00	3.29%	否
5	米克精机（嘉兴）有限公司	2,232,506.00	2.45%	否
合计		19,982,341.28	21.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,815,656.68	1,298,355.50	116.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,958,320.00	207,466.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-699,453.42	-6,465,610.07	

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为281.57万元，较上年同期增长151.73万元，其中“销售商品、提供劳务收到的现金”的项目上较2018年增长了7,983.23万元，涨幅125.20%，高于“购买商品、接受劳务支付的现金”的增加额，主要是由于公司业务扩展、收入增加所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-195.83万元，而上年同期为20.75万元，主要原因是报告期内安徽美诺福新购置厂房用地所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-69.95万元，而上年同期为-646.56万元，主要原因本年公司为了报告期取得了300万元银行贷款并进行2018年度利润分配，上年未借入银行贷款但偿还债务270万元所致。

报告期内，公司实现净利润3,590.76万元，较上年增长明显，与经营活动现金流量净额281.57万元差异较大的原因是随着公司收入的增加引起经营性应收项目增加6,065.84万元、经营性应付项目增加2,677.48万元；公司根据已签订未执行完毕需要在2020年度交付的合同进行备货，使得期末存货余额较本年期初增加523.44万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有2家全资子公司，分别为上海美诺福冶金设备材料有限公司和安徽美诺福科技有限公司。

冶金公司，注册资本：200 万元，注册时间：2000 年 3 月 6 日，注册地址：上海宝山区沪太路 9088 号，经营范围：冶金设备、机械设备、环保设备、实验室设备、办公设备、机电设备（以上除专项规定）、网络产品、仪器仪表、通讯器材、金属材料、化工原料（除危险品及专项规定）批兼零、代购代销；实验室设备、自动化系统、光电一体化科技领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保工程安装、维修；普通机械设备加工、销售；建筑安装工程。

截至 2019 年 12 月 31 日，冶金公司资产总额 343.98 万元，净资产 342.09 万元，2019 年度实现营业收入 1.22 万元，净利润-0.47 万元。

安徽美诺福，注册资本 8000 万元（目前实际注资 210.00 万元），注册时间：2017 年 6 月 2 日，注册地址：安徽省马鞍山市和县经济开发区双河桥路 1 号，经营范围：仪器仪表研发、实验室设备研发、从事计算机专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保工程施工，自动化设备设计、安装、销售、维修，机械设备设计、制造、销售、维修；冶金设备、机械设备、环保设备、实验室设备（危险化学品除外）、机电设备（以上除专项规定）、仪器仪表、通讯器材、金属材料、化工原料（危险化学品除外）销售。

截至 2019 年 12 月 31 日，安徽美诺福资产总额 7,299.27 万元，净资产 4,975.16 万元，2019 年度实现营业收入 13,409.85 万元，净利润 3,484.92 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已批准	应收票据：增加 1,167,179.23 元 应收账款：增加 39,167,163.19 元 应收票据及应收账款：减少 40,334,342.42 元
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已批准	应付票据：增加 0 元 应付账款：增加 13,172,669.73 元 应付票据及应付账款：减少 13,172,669.73 元

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、 持续经营评价

1、公司的主要客户为国内的大型国有钢铁企业；“十三五”期间，国家明确要通过重点培育流程型智能制造、网络协同制造、大规模个性化定制、远程运维 4 种智能制造新模式的试点示范，钢铁工业是自动化程度较高的流程型行业之一，智能制造发展基础好、空间大，立足于智能制造实验室智能化检验既是桥头堡又是试验田，而我公司的主要业务范围正在此内，行业发展前景良好。报告期内公司实现营业收入 16,183.37 万元，较 2018 年同期增长 89.14%。客户资源稳定可靠，各项内部经营指标状况良好，公司具备持续稳健发展经营能力。

2、报告期内，公司董事会及管理层严格按照现代公司治理体系进一步完善的内部管理制度体系，完善薪酬体系加强培养员工的责任心、归属感、凝聚力、创造力，公司核心高层管理人员和核心技术人员基本保持稳定，同时公司持续加大由“平台+个人”的新型合作服务模式，有效规避关键人员变动给予公司带来的风险因素。

3、公司始终坚持“创新驱动发展”持续加大新产品，新技术的研发力度，极大提升公司产品技术品质，稳步提升公司核心竞争力。报告期内公司为不断提高核心竞争力持续加大新产品新技术研发、知识产权保护力度，取得了多项实用新型专利和发明专利。

4、报告期内，公司各项生产经营指标良好，未发生合同违约等事项、经营范围和系列产品未发现不符合国家产业政策等经营风险。

5、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，持续保持良好的公司独立自主经营能力。

6、报告期内，为持续保持公司的长期有序良性发展，规避企业发展中的经营风险，结合行业发展特性，公司董事会及管理层坚持长期可持续发展战略，未来继续坚持实施公司中长期经营计划，以保障公司的“永续经营、稳步发展”的经营目标，计划具体内容如下：

（1）在不增加成本的前提下，加强并完善内部管理机制。

（2）加强人才资源优化配置，结合长期发展目标吸引专业人才，着力提高人才资源梯队建设，做到人尽其才，最大限度发挥人才平台化优势，满足公司持续发展的人才需求。

（3）进一步完善内部考评机制，建立高效运行兼顾公司特点的架构管理体系，全方位设计制约与激励结合控制措施，提高公司内部运行效率。

（4）加大公司对于新产品、新技术、新行业的研发，营销力度，加大力度重点跟踪推广公司核心产品在市场上的潜在需求客户，引导培养客户购买意愿，培育新的增长点，不断提高公司持续经营能力。

（5）公司董事会、监事会负责以上战略、经营计划的实施和监督。

报告期内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项，公司持续经营能力良好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、过度依赖钢铁行业风险

根据国务院颁发的《国务院关于钢铁行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》及《钢铁工业调整升级规划（2016-2020 年）》提出“十三五”期间，粗钢产能在现有 11.3 亿吨基础上压减 1 亿-1.5 亿吨，控制在 10 亿吨以内，产能利用率由 2015 年的 70% 提高到 80%。未来钢铁行业以落实供给侧结构性改革，以化解过剩产能为主攻方向，钢铁行业依然面临投资、需求双重下滑考验，短期内可能给公司发展带来阻碍。

为保持稳定、持续发展，降低对钢铁行业的单一性依赖，公司一方面对现有产品进一步的实施智能化、精细化研发改进；另一方面已逐步将产品以及服务的对象扩展到其他行业领域，例如阀门生产企业的全自动阀门检测技术、博物院的除尘除湿设备、矿山的智能检测设备、危化物品的自动化装载设备、水泥行业的自动化检测系统等。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈波、许晖	为公司贷款提供关联担保	4,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 7 月 3 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2019 年 7 月 3 日召开第二届董事会第八次会议，审议并通过了《关于关联方为公司申请银

行授信额度和贷款提供保证担保的议案》，并经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。主要内容为：根据公司经营业务需要，公司 2019 年拟向银行申请授信额度及贷款不超过人民币肆佰万元整（¥4,000,000.00），期限为一年，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理陈波先生及其配偶许晖女士拟以共同持有房产为公司申请授信额度和贷款提供连带责任担保，申请授信额度和申请贷款提供连带责任担保额度分别不超过人民币 400 万元，上述担保人为公司提供担保不收取任何费用。

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，有利于公司长期稳定经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

上述关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其它股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性

（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	2013 年 12 月 3 日		其他(自行填写)	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人作为公司的控股股东、实际控制人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内未违背承诺情况。

（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
货币资金	资产	冻结	5,175,502.40	3.72%	保函保证金
总计	-	-	5,175,502.40	3.72%	-

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	8,092,499	40.32%	0	8,092,499	40.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,729,062	18.58%	0	3,729,062	18.58%	
	董事、监事、高管	453,437	2.26%	0	453,437	2.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,977,501	59.68%	0	11,977,501	59.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,076,189	55.19%	0	11,076,189	55.19%	
	董事、监事、高管	901,312	4.49%	0	901,312	4.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,070,000	-	0	20,070,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈波	14,805,251	0	14,805,251	73.7681%	11,076,189	3,729,062
2	上海坤仲投资中心（有限合伙）	2,256,000	500,000	2,756,000	13.7319%	0	2,756,000
3	格瑞爱德科技（北京）有限责任公司	0	934,000	934,000	4.6537%	0	934,000
4	许孝桐	501,749	0	501,749	2.5000%	376,312	125,437
5	廖丽平	501,000	0	501,000	2.4963%	300,000	201,000
6	张大春	352,000	0	352,000	1.7539%	225,000	127,000
7	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	516,000	-406,000	110,000	0.5481%	0	110,000
8	李根水	36,000	-	36,000	0.1794%	0	36,000
9	俞丽娟	0	23,000	23,000	0.1146%	0	23,000

10	马金源	0	16,000	16,000	0.0797%	0	16,000
合计		18,968,000	1,067,000	20,035,000	99.8257%	11,977,501	8,057,499

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海坤仲投资中心（有限合伙）系上海美诺福科技股份有限公司持股平台，陈波先生任执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

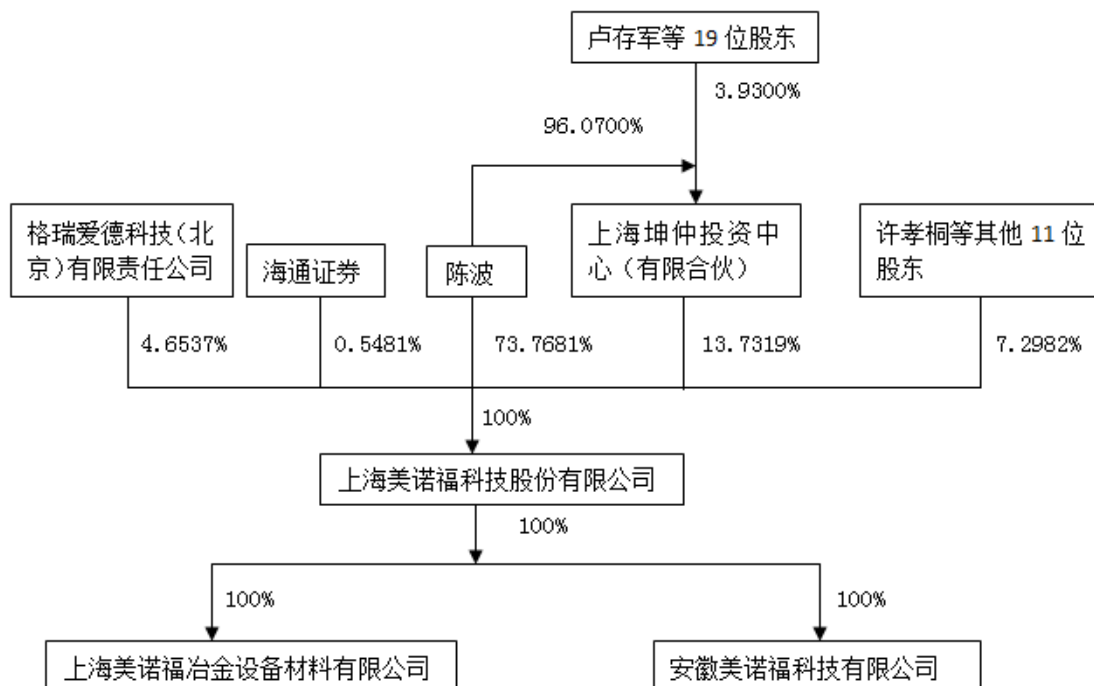
是 否

截至报告期末，陈波先生持有公司 14,805,251 股，占公司股本总额的 73.7681%，为公司的控股股东、实际控制人。

陈波，男，1969 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年 7 月毕业于华东冶金学院，1996 年 7 月毕业于东北大学自动化仪表及装置专业取得研究生学位。1988 年 7 月至 2001 年 9 月，供职于宝山钢铁总厂（宝钢集团）技术部仪器科，任维修工程师。2001 年加入美诺福有限，即美诺福的前身。目前担任公司的董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

美诺福股份股权架构图



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	浦发银行 金桥支行	银行	3,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月26日	5.655%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月18日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

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	
陈波	董事长、总经理	男	1969年5月	硕士	2016年12月9日	2019年12月8日	是
廖丽平	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年12月	本科	2016年12月9日	2019年12月8日	是
张大春	董事、财务总监	男	1974年2月	本科	2016年12月9日	2019年12月8日	是
张郡	董事	男	1949年5月	中学	2016年12月9日	2019年12月8日	否
陈巍	董事	男	1980年9月	大专	2016年12月9日	2019年12月8日	是
许孝桐	监事会主席	女	1937年7月	本科	2016年12月9日	2019年12月8日	是
郭娜	职工监事	男	1985年8月	本科	2016年12月9日	2019年12月8日	是
冯全敏	监事	女	1966年6月	大专	2016年12月9日	2019年12月8日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系亦与公司控股股东、实际控制人、董事长陈波先生无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈波	董事长、总经理	14,805,251	0	14,805,251	73.7681%	0
廖丽平	董事、副总经理、董事会秘书	501,000	0	501,000	2.4963%	0

张大春	董事、财务总监	352,000	0	352,000	1.7539%	0
张郡	董事	0	0	0	0%	0
陈巍	董事	0	0	0	0%	0
许孝桐	监事会主席	501,749	0	501,749	5.0000%	0
郭娜	职工监事	0	0	0	0%	0
冯全敏	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	16,160,000	0	16,160,000	83.0183%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	39	56
销售人员	5	8
技术人员	137	169
财务人员	4	4
员工总计	188	240

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	42	49
专科	95	119
专科以下	49	70
员工总计	188	240

(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

2020年1月10日公司披露《董事、监事换届公告》(公告编号 2020-002)、《第二届董事会第十次会议决议公告》(公告编号 2020-003)、《第二届监事会第八次会议决议公告》(公告编号 2020-004)、《2020年第一次职工代表大会决议公告》(公告编号 2020-005)。因美诺福第二届董事会和监事会任期已满,重新选举第三届董事会、监事会成员,其中选举陈波、廖丽平、张大春、陈巍、张郡继任第三届董事会董事,已通过 2020 年第一次临时股东大会审议通过生效;许孝桐、冯全敏辞去美诺福公司监事职务,选举杨慧刚、罗林担任美诺福监事会监事,已通过 2020 年第一次临时股东大会审议通过生效;2020 年第一次职工代表大会一致推选郭娜担任职工监事,与经过 2020 年第一次临时股东大会审议通过的两名监事共同组成美诺福第三届监事会。

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**

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规结合《公司章程》的要求,不断完善公司法人治理结构,建立现代企业制度,确立切实可行的内部管理流程和控制体系,公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求,公司信息披露及时、准确、完整。制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资融资管理制度》、《对

外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露制度》、《资金管理制度》、《内部重大信息管理制度》《承诺管理制度》《年报重大差错责任追究制度》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司平等对待所有股东，中小股东享有与大股东平等的地位，全体股东都能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开和表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则执行，认证履行三会一层表决程序，及时进行了信息披露。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司未进行公司章程内容修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司综合授信及贷款相关事宜的议案》
监事会	2	《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》
股东大会	2	《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配预案>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司综合授信

	及贷款相关事宜的议案》
--	-------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开，决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。公司董事、监事及高级管理人员基本能够按照《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利、义务。公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会基本能够按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司后续将继续强化三会在公司治理中的作用，保证公司持续稳定健康发展同时，认真履行三会召集、召开、表决程序。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

除公司已披露的风险外，监事会在报告期内未发现公司存在其他经营风险，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范自己的行为，通过股东大会行使股东的权利，不存在不恰当干预公司的经营决策和生产经营活动的情形，能够保证公司人员、财务、资产、机构和业务的独立性。

1、公司业务的独立性

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的商标、专利权、软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

2、公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、公司资产的独立性

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、固定资产等权属清晰。

4、公司机构的独立性

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东

及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《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企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，进一步完善执行《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等内控制度，不仅为公司信息披露及年度报告的编制提供指导依据，也为规范化编制奠定了良好制度基础。公司自 2015 年 4 月建立《年报重大差错责任追究制度》，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020009 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吕淮海、刘伟
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	18 万

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2020）020009 号

上海美诺福科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海美诺福科技股份有限公司（以下简称美诺福公司）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，公允反映了美诺福公司 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，我们独立于美诺福公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美诺福公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度财务报表审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

美诺福公司管理层（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，管理层负责评估美诺福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美诺福公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美诺福公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对美诺福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美诺福公司不能持续经营。

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

（六）就美诺福公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：吕淮海（项目合伙人）
（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘伟
（签名并盖章）

中国·北京二〇二〇年四月二十二日

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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注 6.1	5,584,043.14	250,657.48
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	附注 6.2	440,000.00	1,167,179.23
应收账款	附注 6.3	74,018,115.39	39,167,163.19
应收款项融资			
预付款项	附注 6.4	22,136,192.40	6,353,324.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注 6.5	2,023,952.87	2,429,465.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注 6.6	21,642,493.59	16,408,081.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注 6.7	1,612,278.21	
其他流动资产	附注 6.8	25,279.66	1,135.24
流动资产合计		127,482,355.26	65,777,006.28
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	附注 6.9	5,017,161.74	
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注 6.10	1,992,790.85	2,526,133.71
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注 6.11	1,982,946.37	75,324.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注 6.12	2,506,691.27	1,521,519.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,499,590.23	4,122,977.25
资产总计		138,981,945.49	69,899,983.53
流动负债：			
短期借款	附注 6.13	3,000,000.00	0.00
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	附注 6.14	35,192,663.25	13,172,669.73
预收款项	附注 6.15	14,347,438.02	9,744,356.39
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	附注 6.16	1,519,531.17	1,383,227.22
应交税费	附注 6.17	11,135,308.59	6,015,183.61
其他应付款	附注 6.18	580,234.18	504,389.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,775,175.21	30,819,826.09
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	附注 6.12	226,034.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		226,034.01	
负债合计		66,001,209.22	30,819,826.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注 6.19	20,070,000.00	20,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注 6.20	1,795,475.42	1,795,475.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注 6.21	2,350,331.03	2,350,331.03
一般风险准备			
未分配利润	附注 6.22	48,764,929.82	14,864,350.99
归属于母公司所有者权益合计		72,980,736.27	39,080,157.44
少数股东权益			
所有者权益合计		72,980,736.27	39,080,157.44
负债和所有者权益总计		138,981,945.49	69,899,983.53

法定代表人：陈波主管会计工作负责人：张大春会计机构负责人：郭伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,477,123.87	175,547.49
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			601,416.12
应收账款	附注 12.1	63,195,948.20	38,562,945.09
应收款项融资			
预付款项		5,700,325.63	2,584,912.00

其他应收款	附注 12.2	1,329,779.43	2,131,780.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,956,435.01	7,384,242.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,612,278.21	
其他流动资产			
流动资产合计		89,271,890.35	51,440,844.13
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		5,017,161.74	
长期股权投资	附注 12.3	4,731,550.09	4,731,550.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,460,331.29	1,738,610.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,265.04	75,324.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,042,508.23	903,618.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,308,816.39	7,449,103.25
资产总计		102,580,706.74	58,889,947.38
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	0.00
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		56,606,630.69	17,696,412.41
预收款项		14,347,438.02	9,744,356.39
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		0.00	284,966.99
应交税费		117,331.17	351,846.40
其他应付款		3,776,157.60	2,929,874.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,847,557.48	31,007,456.68
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		226,034.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		226,034.01	0
负债合计		78,073,591.49	31,007,456.68
所有者权益：			
股本		20,070,000.00	20,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,427,025.51	2,427,025.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,718,262.79	1,718,262.79
一般风险准备			
未分配利润		291,826.95	3,667,202.40
所有者权益合计		24,507,115.25	27,882,490.70
负债和所有者权益合计		102,580,706.74	58,889,947.38

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		161,833,697.65	85,562,940.01
其中：营业收入	附注 6.23	161,833,697.65	85,562,940.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,568,933.70	75,062,731.30
其中：营业成本	附注 6.23	86,625,798.34	54,741,653.09
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	附注 6.24	1,327,585.86	641,582.12
销售费用	附注 6.25	7,358,792.22	4,685,913.67
管理费用	附注 6.26	9,598,845.45	9,202,752.98
研发费用	附注 6.27	8,896,050.35	4,433,942.26
财务费用	附注 6.28	1,761,861.48	1,356,887.18
其中：利息费用		1,692,453.42	1,256,860.07
利息收入		4,009.34	12,439.83
加：其他收益	附注 6.29	3,010,000.00	448,406.38
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 6.30	0.00	-1,082,753.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注 6.31	-4,602,595.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注 6.32		-136,462.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,672,168.26	9,729,399.00
加：营业外收入	附注 6.33	37,507.55	287,235.48
减：营业外支出	附注 6.34	290,087.65	221,235.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,419,588.16	9,795,398.85
减：所得税费用	附注 6.35	8,512,009.33	2,453,900.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,907,578.83	7,341,498.53
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)		35,907,578.83	7,341,498.53
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		35,907,578.83	7,341,498.53
六、其他综合收益的税后净额			783,481.79
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			783,481.79
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			783,481.79
(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		-	783,481.79
(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		35,907,578.83	8,124,980.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,907,578.83	8,124,980.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.79	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.79	0.37

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	附注 12.4	150,795,433.25	78,576,652.21
减：营业成本	附注 12.4	140,839,895.15	72,941,374.25
税金及附加		182,770.56	86,434.47
销售费用		2,291,712.93	1,116,839.33
管理费用		2,862,595.69	3,483,165.52
研发费用		1,710,923.55	954,693.93
财务费用		1,691,040.15	1,327,349.10
其中：利息费用		1,692,453.42	1,256,860.07
利息收入		3,422.23	11,909.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,082,753.62
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）		-3,442,708.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-20,516.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,226,212.89	-2,436,474.26
加：营业外收入		24,458.90	695,036.26
减：营业外支出		40,102.54	214,090.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,241,856.53	-1,955,528.81
减：所得税费用		-873,481.08	-695,115.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,368,375.45	-1,260,412.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,368,375.45	-1,260,412.82
（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			783,481.79
（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			783,481.79
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		-	783,481.79
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		-	

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		-1,368,375.45	-476,931.03
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：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

(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		143,595,313.92	63,763,005.37
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		5,929.56	
收到其他与经营活动有关的现金	附注 6.36	9,960,673.10	9,640,253.48
经营活动现金流入小计		153,561,916.58	73,403,258.85
购买商品、接受劳务支付的现金		82,748,203.87	34,096,925.84
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		26,848,645.57	18,799,758.64
支付的各项税费		17,155,335.18	4,896,206.19
支付其他与经营活动有关的现金	附注 6.36	23,994,075.28	14,312,012.68

经营活动现金流出小计		150,746,259.90	72,104,903.35
经营活动产生的现金流量净额		2,815,656.68	1,298,355.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,114,223.80
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,114,223.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,958,320.00	1,100,361.59
投资支付的现金			8,806,395.54
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		1,958,320.00	9,906,757.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,958,320.00	207,466.67
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,699,453.42	3,765,610.07
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			
筹资活动现金流出小计		3,699,453.42	6,465,610.07
筹资活动产生的现金流量净额		-699,453.42	-6,465,610.07
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		157,883.26	-4,959,787.90
加：期初现金及现金等价物余额		250,657.48	5,210,445.38
六、期末现金及现金等价物余额		408,540.74	250,657.48

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

(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		141,052,500.66	60,980,900.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		860,962.65	13,076,270.41
经营活动现金流入小计		141,913,463.31	74,057,170.58
购买商品、接受劳务支付的现金		127,375,240.34	36,708,273.53
支付给职工以及为职工支付的现金		4,782,491.75	3,936,291.86
支付的各项税费		1,698,395.21	736,119.65
支付其他与经营活动有关的现金		7,231,808.61	31,828,545.09
经营活动现金流出小计		141,087,935.91	73,209,230.13
经营活动产生的现金流量净额		825,527.40	847,940.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,114,223.80
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,114,223.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			480,100.00
投资支付的现金			8,806,395.54
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			9,286,495.54
投资活动产生的现金流量净额			827,728.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,699,453.42	3,765,610.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,699,453.42	6,465,610.07
筹资活动产生的现金流量净额		-699,453.42	-6,465,610.07
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		126,073.98	-4,789,941.36
加：期初现金及现金等价物余额		175,547.49	4,965,488.85
六、期末现金及现金等价物余额		301,621.47	175,547.49

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

(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	20,070,000.00				1,795,475.42				2,350,331.03		14,864,350.99		39,080,157.44
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,070,000.00				1,795,475.42				2,350,331.03		14,864,350.99		39,080,157.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											33,900,578.83		33,900,578.83
（一）综合收益总额											35,907,578.83		35,907,578.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-2,007,000.00		-2,007,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,007,000.00		-2,007,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,070,000.00				1,795,475.42				2,350,331.03		48,764,929.82	72,980,736.27

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,070,000.00				1,795,475.42		-783,481.79		2,350,331.03		10,031,602.46		33,463,927.12
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	20,070,000.00			1,795,475.42		-783,481.79		2,350,331.03		10,031,602.46		33,463,927.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						783,481.79				4,832,748.53		5,616,230.32
（一）综合收益总额						783,481.79				7,341,498.53		8,124,980.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,508,750.00		-2,508,750.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,508,750.00		-2,508,750.00
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	20,070,000.00				1,795,475.42				2,350,331.03		14,864,350.99	39,080,157.44

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

(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	20,070,000.00				2,427,025.51				1,718,262.79		3,667,202.40	27,882,490.70
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,070,000.00				2,427,025.51				1,718,262.79		3,667,202.40	27,882,490.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,375,375.45	-3,375,375.45
（一）综合收益总额											-1,368,375.45	-1,368,375.45
（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											-2,007,000.00	-2,007,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,007,000.00	-2,007,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,070,000.00				2,427,025.51				1,718,262.79		291,826.95	24,507,115.25

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	20,070,000.00				2,427,025.51		-783,481.79		1,718,262.79		7,436,365.22	30,868,171.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,070,000.00				2,427,025.51		-783,481.79		1,718,262.79		7,436,365.22	30,868,171.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							783,481.79				-3,769,162.82	-2,985,681.03
（一）综合收益总额							783,481.79				-1,260,412.82	-476,931.03
（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											-2,508,750.00	-2,508,750.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,508,750.00	-2,508,750.00
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	20,070,000.00			2,427,025.51			1,718,262.79		3,667,202.40	27,882,490.70
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	--------------	---------------

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：张大春

会计机构负责人：郭伟

上海美诺福科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海美诺福科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海美诺福实验自动化有限公司（以下简称“美诺福有限”）整体变更设立，于 2013 年 12 月在上海市工商行政管理局办理工商变更登记，统一社会信用代码：91310000703420749F。本公司注册地：上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号（B 楼）704-4 室；法定代表人：陈波。

2014 年 5 月 30 日公司经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2014）0521 号文件批准，本公司股票于 2014 年 5 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：美诺福，证券代码：430764

公司注册资本人民币 2,007 万元。本期总股本未发生改变，股权结构如下所示：

投资者名称	出资金额	持股比例
陈波	14,805,251.00	73.7681%
上海坤仲投资中心（有限合伙）	2,756,000.00	13.7319%
格瑞爱德科技（北京）有限责任公司	934,000.00	4.6537%
许孝桐	501,749.00	2.5000%
廖丽平	501,000.00	2.4963%
张大春	352,000.00	1.7539%
海通证券股份有限公司做市专用证券账户	110,000.00	0.5481%
其他	110,000.00	0.5481%
合计	20,070,000.00	100.00%

本公司经营范围为：自动化系统及机械设备设计、销售、维修；冶金材料、建材、金属材料批兼零、代购代销；计算机专业领域内开展四技服务及相关经营活动；建筑安装工程；以下限分支机构经营：自动化系统及机械设备制造。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司主要经营活动为：实验室自动化的自主设计、制造、集成业务；检化验设备综合性运行、维保、检修工作。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 22 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、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 日的合并及公司财务状况及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.15 长期股权投资”或本附注“4.7 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 4.15.2.4）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。

4.6 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。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现

金流量之间差额的现值；

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 4.8 应收票据、4.9 应收账款、4.14 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相

关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

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：

组合名称	组合内容
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	根据承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按不同业务组合计提损失准备

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为不同组合：

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方客户的货款，
组合 2：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款

本公司认为应收的合并内关联方客户的货款不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应

收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款
组合 2：押金及保证金组合	为应收取的押金及保证金
组合 3：其他款项组合	为应收的一般性非合并内关联方往来款、员工备用金等款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为押金及保证金组合、其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期

损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

4.12.2 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。领用和发出时按加权平均法计价

4.12.3 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。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 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。

4.13 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

4.14 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

4.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

本公司本期长期应收款项目为采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项，则未到期的应收账款按 5%计提坏账准备。

4.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.15 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。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

4.15.2.3 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“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 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。固定资产仅在与其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。

4.16.2 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(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 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。

4.16.5 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够可靠地计量，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。

4.17 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。

4.18 无形资产

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 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。

4.21 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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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。

4.22 收入

4.22.1 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。

4.22.2 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

4.22.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.22.4 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

4.22.5 公司具体的收入政策

商品销售收入，在商品已经发出并由客户签收后，确认收入；

维修维保收入，年度固定合同按合同规定分期确认收入，临时维修维保服务在收到客户的结算单或确认单后确认收入；

工程项目收入，实行合同完成后一次结算工程价款办法的工程合同，应于合同完成，公司与客户进行工程结算时，确认为收入实现；按工程进度划分不同阶段、分段结算工程价款办法的工程合同，以客户签章的进度确认单作为收入确认依据。

4.23 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 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。

4.24.3 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。

4.24.4 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。

4.25 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。

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已批准	应收票据：增加 1,167,179.23 元 应收账款：增加 39,167,163.19 元 应收票据及应收账款：减少 40,334,342.42 元
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已批准	应付票据：增加 0 元 应付账款：增加 13,172,669.73 元 应付票据及应付账款：减少 13,172,669.73 元

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.26.2 会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

4.26.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业

会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司合并财务报表及本公司财务报表无影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	销售应税收入按16%或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。
	劳务应税收入按6%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7%或5%的计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%

根据财政部税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上

期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	408,540.74	203,857.48
其他货币资金	5,175,502.40	46,800.00
合计	5,584,043.14	250,657.48

注：其他货币资金为保函保证金，除此之外，期末不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	440,000.00	565,763.11
商业承兑汇票		601,416.12
小计	440,000.00	1,167,179.23
减：坏账准备		
合计	440,000.00	1,167,179.23

注：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

6.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,234,112.83	
商业承兑汇票	1,956,592.97	
合计	42,190,705.80	

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	70,149,669.37	40,467,232.03
1 至 2 年	9,537,454.12	883,307.88
2 至 3 年	445,677.80	121,623.70
3 年以上	662,127.36	1,182,840.66
小计	80,794,928.65	42,655,004.27
减：坏账准备	6,776,813.26	3,487,841.08
合计	74,018,115.39	39,167,163.19

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,794,928.65	100.00	6,776,813.26	8.39	74,018,115.39
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	80,794,928.65	100.00	6,776,813.26	8.39	74,018,115.39
合计	80,794,928.65	/	6,776,813.26	/	74,018,115.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,655,004.27	100.00	3,487,841.08	8.18	39,167,163.19
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	42,655,004.27	100.00	3,487,841.08	8.18	39,167,163.19
合计	42,655,004.27	/	3,487,841.08	/	39,167,163.19

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按合并内关联方组合计提坏账准备的应收款项组合			
按账龄组合计提坏账准备的应收款项组合	80,794,928.65	6,776,813.26	8.39
合计	80,794,928.65	6,776,813.26	8.39

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,487,841.08	3,387,872.18		98,900.00	6,776,813.26

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,900.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大冶特殊钢股份有限公司	货款	33,000.00	无法收回	已审批	否
武汉威恩科技有限公司	货款	65,900.00	无法收回	已审批	否
合计	/	98,900.00	/	/	/

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
------	------	-----------------	-------------

上海齐宝数控机床制造有限公司	20,148,538.13	24.94	1,007,426.91
宝钢工程技术集团有限公司	11,994,768.49	14.85	599,738.42
辽宁恒亿融资租赁有限公司	8,788,166.80	10.88	439,408.34
上海宝钢工业技术服务有限公司	7,009,093.80	8.68	350,454.69
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	2,913,571.00	3.61	145,678.55
合计	50,854,138.22	62.96	2,542,706.91

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,301,497.79	6,687,709.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	23,301,497.79	6,687,709.69
减：坏账准备	1,165,305.39	334,385.48
合计	22,136,192.40	6,353,324.21

6.4.2 本期无实际核销的预付款项情况。

6.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北冀华教育信息科技有限公司	5,983,548.00	25.68
上海超谱仪器仪表有限公司	2,246,131.88	9.64
济南中意维尔科技有限公司	2,040,000.00	8.75
上海探奇智能科技有限公司	1,591,546.64	6.83
华仪尚谱（北京）国际贸易有限公司	1,000,000.00	4.29
合计	12,861,226.52	55.19

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,023,952.87	2,429,465.84
合计	2,023,952.87	2,429,465.84

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,639,332.50	2,006,205.92
1 至 2 年	472,210.00	688,784.95
2 至 3 年	224,859.00	13,963.00
3 年以上	405,313.50	450,974.50

小计	2,741,715.00	3,159,928.37
减：坏账准备	717,762.13	730,462.53
合计	2,023,952.87	2,429,465.84

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	439,191.85	424,232.86
保证金	952,419.00	1,984,291.80
押金	90,050.00	63,950.00
代扣代缴社保、公积金	18,973.50	10,074.50
暂借款	573,316.65	677,379.21
往来款	667,764.00	
合计	2,741,715.00	3,159,928.37

6.5.1.3 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	375,862.53		354,600.00	730,462.53
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-30,732.00		30,732.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-43,432.40		30,732.00	-12,700.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	332,430.13		385,332.00	717,762.13

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	730,462.53	-12,700.40			717,762.13

6.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

6.5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴兴澄特种钢铁有限公司	往来款	310,000.00	3年以上	11.31	310,000.00
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	306,940.00	1年以内	11.20	15,347.00
	往来款	60,000.00	1年以内	2.19	12,000.00

王国良	暂借款	121,492.50	1 年以内	4.43	6,074.63
杨慧刚	备用金	160,000.00	1 年以内 101,150.00 1-2 年 58,850.00	5.84	16,827.50
	暂借款	50,000.00	1 年以内	1.82	2,500.00
李秉	暂借款	104,190.00	1 年以内	3.80	5,209.50
合计	/	1,112,622.50	/	40.59	367,958.63

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,375,814.49		8,375,814.49
自制半成品	13,266,679.10		13,266,679.10
合计	21,642,493.59		21,642,493.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,146,934.44		7,146,934.44
自制半成品	9,261,146.65		9,261,146.65
合计	16,408,081.09		16,408,081.09

6.6.2 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,612,278.21		详见附注 6.9
合计	1,612,278.21		

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税进项税	25,279.66	1,135.24
合计	25,279.66	1,135.24

6.9 长期应收款

6.9.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	7,930,080.00	396,504.00	7,533,576.00				5.66%
未实现融资收益	-904,136.05		-904,136.05				
减：一年内到期的	1,612,278.21		1,612,278.21				

合计	5,413,665.74	396,504.00	5,017,161.74				/
----	--------------	------------	--------------	--	--	--	---

6.9.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日余 额				
2019年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	396,504.00			396,504.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	396,504.00			396,504.00

6.10 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,992,790.85	2,526,133.71
固定资产清理		
合计	1,992,790.85	2,526,133.71

6.10.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,848,338.15	2,539,877.05	674,848.51	5,063,063.71
2、本期增加金额		5,000.00		5,000.00
(1) 购置		5,000.00		5,000.00
3、本期减少金额	9,669.49	16,800.34	541,365.61	567,835.44
(1) 处置或报废	9,669.49	16,800.34	541,365.61	567,835.44
4、期末余额	1,838,668.66	2,528,076.71	133,482.90	4,500,228.27
二、累计折旧				
1、年初余额	524,546.63	1,435,401.58	576,981.79	2,536,930.00
2、本期增加金额	161,552.06	316,143.88	31,680.31	509,376.25
(1) 计提	161,552.06	316,143.88	31,680.31	509,376.25
3、本期减少金额		15,960.12	522,908.71	538,868.83
(1) 处置或报废		15,960.12	522,908.71	538,868.83

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
4、期末余额	686,098.69	1,735,585.34	85,753.39	2,507,437.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,152,569.97	792,491.37	47,729.51	1,992,790.85
2、年初账面价值	1,323,791.52	1,104,475.47	97,866.72	2,526,133.71

6.10.2 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6.10.3 期末无闲置的固定资产。

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额		190,374.51	190,374.51
2、本期增加金额	1,958,320.00		1,958,320.00
(1) 购置	1,958,320.00		1,958,320.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,958,320.00	190,374.51	2,148,694.51
二、累计摊销			
1、年初余额		115,049.99	115,049.99
2、本期增加金额	32,638.67	18,059.48	50,698.15
(1) 计提	32,638.67	18,059.48	50,698.15
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	32,638.67	133,109.47	165,748.14
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,925,681.33	57,265.04	1,982,946.37
2、年初账面价值		75,324.52	75,324.52

6.11.2 公司于 2019 年 3 月 15 日取得土地使用权的不动产权证书。

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	9,056,384.78	2,264,096.19	4,552,689.09	760,627.82
可抵扣亏损	970,380.31	242,595.08	2,248,676.46	337,301.47
内部交易未实现损益			2,823,931.56	423,589.73
合计	10,026,765.09	2,506,691.27	9,625,297.11	1,521,519.02

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款中未实现融资收益	904,136.05	226,034.01		
合计	904,136.05	226,034.01		

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

6.13.2 短期借款分类

贷款银行	贷款条件	期末余额	借款日期	到期日期	备注
浦发银行 金桥支行	保证借款	3,000,000.00	2019-6-27	2020-6-26	陈波、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	34,261,125.33	11,911,130.17
其他费用	931,537.92	1,261,539.56

项目	期末余额	年初余额
合计	35,192,663.25	13,172,669.73

6.14.2 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	24,668,580.25	13,105,959.68
1-2 年	10,515,606.50	66,710.05
2-3 年	8,476.50	
3 年以上		
合计	35,192,663.25	13,172,669.73

6.14.3 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海千诚工业机器人发展有限公司	9,880,900.00	未及时结算

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,330,845.71	9,743,956.39
1-2 年	16,192.31	400.00
2-3 年	400.00	
3 年以上		
合计	14,347,438.02	9,744,356.39

6.15.2 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	14,347,438.02	9,744,356.39
合计	14,347,438.02	9,744,356.39

6.15.3 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,352,477.22	24,748,642.32	24,581,588.37	1,519,531.17
二、离职后福利-设定提存计划		2,170,557.20	2,170,557.20	
三、辞退福利	30,750.00	65,750.00	96,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,383,227.22	26,984,949.52	26,848,645.57	1,519,531.17

6.16.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,477.22	22,187,664.84	22,020,610.89	1,519,531.17
2、职工福利费		611,474.66	611,474.66	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		1,257,437.16	1,257,437.16	
其中：医疗保险费		1,089,483.27	1,089,483.27	
工伤保险费		62,906.65	62,906.65	
生育保险费		105,047.24	105,047.24	
4、住房公积金		692,065.66	692,065.66	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	1,352,477.22	24,748,642.32	24,581,588.37	1,519,531.17

6.16.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,104,074.80	2,104,074.80	
2、失业保险费		66,482.40	66,482.40	
合计		2,170,557.20	2,170,557.20	

6.17 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	159,924.44	2,145,688.72
企业所得税	10,925,532.88	3,595,282.00
个人所得税	21,192.42	16,077.48
城市维护建设税	9,896.11	112,099.95
教育费附加	8,097.65	103,368.52
印花税	5,926.10	32,583.20
其他	4,738.99	10,083.74
合计	11,135,308.59	6,015,183.61

6.18 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	580,234.18	504,389.14
合计	580,234.18	504,389.14

6.18.1 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	570,714.18	504,389.14
1-2 年	9,520.00	
2-3 年		
3 年以上		
合计	580,234.18	504,389.14

6.18.2 款项性质

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
保证金	100,000.00	
报销款	480,234.18	472,389.14
往来款		32,000.00
合计	580,234.18	504,389.14

6.18.3 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.19 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,070,000.00						20,070,000.00

6.20 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,795,475.42			1,795,475.42
合计	1,795,475.42			1,795,475.42

注：本期资本公积未发生变动。

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,350,331.03			2,350,331.03
合计	2,350,331.03			2,350,331.03

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

6.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,864,350.99	10,031,602.46
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	14,864,350.99	10,031,602.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,907,578.83	7,341,498.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,007,000.00	2,508,750.00
期末未分配利润	48,764,929.82	14,864,350.99

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,791,474.09	86,625,798.34	85,498,205.62	54,741,653.09
其他业务	42,223.56		64,734.39	
合计	161,833,697.65	86,625,798.34	85,562,940.01	54,741,653.09

6.23.2 主营业务（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
维修维保	30,763,643.04	19,690,239.65	30,584,982.63	14,345,107.65
工程项目	127,864,851.27	65,061,391.63	49,964,534.66	37,494,490.63
备件销售	3,162,979.78	1,874,167.06	4,948,688.33	2,902,054.81
合计	161,791,474.09	86,625,798.34	85,498,205.62	54,741,653.09

6.23.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例 (%)
宝钢工程技术集团有限公司	44,839,188.09	27.71
上海齐宝数控机床制造有限公司	20,639,391.62	12.75
辽宁恒亿融资租赁有限公司	18,940,000.00	11.70
宝钢湛江钢铁有限公司	16,478,006.76	10.18
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	12,974,424.78	8.02
合计	113,871,011.25	70.36

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	593,391.95	284,830.42
教育费附加	341,667.18	164,457.87
地方教育费附加	223,917.92	104,624.52
印花税	88,149.80	47,784.50
地方水利建设基金	80,459.01	39,884.81
合计	1,327,585.86	641,582.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	2,713,979.22	1,922,904.31
差旅费	1,098,679.47	865,683.83
中介服务费	936,080.48	174,849.00
职工薪酬	966,530.45	562,222.92
广告宣传费	7,670.00	329,581.10
车辆使用费	108,816.87	49,963.18

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	141,723.21	75,780.99
招投标服务费	388,046.68	31,585.96
会务费	4,886.79	127,080.94
售后服务费	802,710.65	424,674.10
其他	189,668.40	121,587.34
合计	7,358,792.22	4,685,913.67

6.26 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,164,012.84	5,543,290.44
咨询费用	1,711,758.06	632,375.35
办公费	182,283.41	145,584.41
差旅费	333,065.26	266,115.16
招待费	799,493.84	880,994.02
折旧费	409,436.51	360,033.37
租赁费	91,714.29	269,478.71
车辆使用费	184,078.86	234,544.57
审计费	207,176.23	175,264.36
会务费	7,040.00	220,721.21
职工培训费	20,080.00	55,857.10
快递费	107,045.94	81,443.80
无形资产摊销	50,698.15	
其他	330,962.06	337,050.48
合计	9,598,845.45	9,202,752.98

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,125,165.50	3,948,652.42
设计费	41,000.00	55,200.00
折旧费	20,000.52	
试验费		4,607.00
其他费用	709,884.33	425,482.84
合计	8,896,050.35	4,433,942.26

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,692,453.42	1,256,860.07
减：利息收入	4,009.34	12,439.83
银行手续费及其他	73,417.40	112,466.94
合计	1,761,861.48	1,356,887.18

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,010,000.00	447,833.00
代扣个人所得税手续费返回		573.38
合计	3,010,000.00	448,406.38

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	3,000,000.00		与收益相关
宝山区罗泾镇人民政府产业发展专项资金	10,000.00	30,000.00	与收益相关
稳岗补贴		10,503.00	
上海市版权协会软件著作权登记费资助		1,230.00	
杨浦区国库收付中心扶持资金拨款		302,000.00	
上海市科学技术委员会创新资金补贴		100,000.00	
专利补贴		4,100.00	
合计	3,010,000.00	447,833.00	

6.30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-56,275.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,026,478.34
合计		-1,082,753.62

6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,387,872.18	
预付款项坏账损失	-830,919.91	
其他应收款坏账损失	12,700.40	
长期应收款减值损失	-396,504.00	
合计	-4,602,595.69	

6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-136,462.47
合计		-136,462.47

6.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	37,507.55	281,935.47	37,507.55
其他		5,300.01	
合计	37,507.55	287,235.48	37,507.55

6.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		121,702.51	
滞纳金	93,641.62		93,641.62
非流动资产毁损报废损失	28,967.23	8,347.46	28,967.23
其他	167,478.80	91,185.66	167,478.80
合计	290,087.65	221,235.63	290,087.65

6.35 所得税费用

6.35.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,271,147.57	3,142,519.26
递延所得税费用	-759,138.24	-688,618.94
合计	8,512,009.33	2,453,900.32

6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,323,724.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,330,931.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,635,601.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,358,422.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,072.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-884,805.26
研发费用加计扣除的影响	-1,668,009.46
所得税费用	8,512,009.33

6.36 现金流量表项目

6.36.1 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
政府补助	3,010,000.00	448,406.38
利息收入	4,009.34	12,439.83
收到往来款	5,473,359.80	7,208,683.57
收到退回的保证金及押金	1,473,303.96	1,439,299.70
收到员工个人还款		531,424.00
合计	9,960,673.10	9,640,253.48

6.36.2 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
支付的期间费用	10,896,932.58	7,994,187.52
支付的往来款	5,676,332.80	3,418,679.35
付投标保证金	1,829,685.00	2,634,964.00
付保函保证金	5,175,502.40	
支付员工个人借款	415,622.5	264,181.81
合计	23,994,075.28	14,312,012.68

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,907,578.83	7,341,498.53
加：资产减值准备		136,462.47
信用减值损失	4,503,695.69	
固定资产折旧	509,376.25	421,005.96
无形资产摊销	50,698.15	18,673.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	28,967.23	8,347.46
公允价值变动损失		
财务费用	1,692,453.42	1,256,860.07
投资损失		1,082,753.62
递延所得税资产减少	-985,172.25	-550,357.45
递延所得税负债增加	226,034.01	
存货的减少	-5,234,412.50	-9,942,738.82
经营性应收项目的减少	-60,658,408.25	-17,636,532.66
经营性应付项目的增加	26,774,846.10	19,162,382.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,815,656.68	1,298,355.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	408,540.74	250,657.48
减：现金的期初余额	250,657.48	5,210,445.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	157,883.26	-4,959,787.90

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	408,540.74	250,657.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	408,540.74	203,857.48
可随时用于支付的其他货币资金		46,800.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	408,540.74	250,657.48

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,175,502.40	保函保证金
合计	5,175,502.40	

6.39 政府补助

6.39.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
产业扶持资金	3,000,000.00				1,000,000.00			是
政府补助	10,000.00				10,000.00			是
合计	3,010,000.00				3,010,000.00			

6.39.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业扶持资金	与收益相关	3,000,000.00		
政府补助	与收益相关	10,000.00		
合计	—	3,010,000.00		

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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	
上海美诺福冶金设备材料有限公司	上海市	上海市	冶金设备材料销售	100.00	100.00	设立取得

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	
安徽美诺福科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	仪器仪表、实验室设备研发	100.00	100.00	设立取得

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，陈波直接持有本公司 73.7681% 的股份，为本公司的实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 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
陈波	董事长、总经理
廖丽平	董事、副总经理、董事会秘书
张大春	董事、财务总监
陈巍	董事
张郡	董事
冯全敏	监事
陈建平	监事（报告期内离职）
许孝桐	监事会主席
郭娜	职工监事
上海坤仲投资中心（有限合伙）	实际控制人陈波控制的其他企业
上海卓方信息科技有限公司	实际控制人陈波控制的其他企业

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

8.4.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈波、许晖	本公司	3,000,000.00	2019-6-27	2020-6-26	否

8.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,087,036.44	793,459.20

8.4.4 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：陈波	40,867.35		65,973.07	
其他应付款：陈巍			49,085.00	
其他应付款：廖丽平			109,322.00	
其他应收款：张大春	43,100.00	6,702.00	24,604.00	1,230.20
其他应收款：陈巍	7,200.00	550.00		

9、承诺及或有事项

9.1 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。

9.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无应披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,926,867.37	39,831,212.98
1 至 2 年	9,323,447.07	883,307.88
2 至 3 年	445,677.80	121,623.70
3 年以上	371,523.36	681,836.66
小计	69,067,515.60	41,517,981.22
减：坏账准备	5,871,567.40	2,955,036.13
合计	63,195,948.20	38,562,945.09

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,067,515.60	100.00	5,871,567.40	8.50	63,195,948.20
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	69,067,515.60	100.00	5,871,567.40	8.50	63,195,948.20

合计	69,067,515.60	/	5,871,567.40	/	63,195,948.20
----	---------------	---	--------------	---	---------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,517,981.22	100.00	2,955,036.13	7.12	38,562,945.09
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	41,517,981.22	100.00	2,955,036.13	7.12	38,562,945.09
合计	41,517,981.22	/	2,955,036.13	/	38,562,945.09

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按合并内关联方组合计提坏账准备的应收款项组合			
按账龄组合计提坏账准备的应收款项组合	69,067,515.60	5,871,567.40	8.50
合计	69,067,515.60	5,871,567.40	8.50

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,955,036.13	2,935,031.27		18,500.00	5,871,567.40

12.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,500.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉威恩科技有限公司	货款	18,500.00	无法收回	已审批	否
合计	/	18,500.00	/	/	/

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
宝钢工程技术集团有限公司	11,994,768.49	17.37	599,738.42
上海齐宝数控机床制造有限公司	8,940,536.13	12.94	447,026.81
辽宁恒亿融资租赁有限公司	8,788,166.80	12.72	439,408.34
上海宝钢工业技术服务有限公司	7,009,093.80	10.15	1,666,393.45
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	2,913,571.00	4.22	145,678.55
合计	39,646,136.22	57.40	3,298,245.57

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,329,779.43	2,131,780.92
合计	1,329,779.43	2,131,780.92

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,027,018.35	1,755,718.82
1 至 2 年	358,910.00	605,484.95
2 至 3 年	169,859.00	13,963.00
3 年以上	405,313.50	440,974.50
小计	1,961,100.85	2,816,141.27
减：坏账准备	631,321.42	684,360.35
合计	1,329,779.43	2,131,780.92

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	301,191.85	230,232.86
保证金	952,419.00	1,984,291.80
押金	23,500.00	22,400.00
代扣代缴社保、公积金	16,226.00	8,757.00
暂借款	667,764.00	515,403.11
往来款		55,056.50
合计	1,961,100.85	2,816,141.27

12.2.1.3 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	329,760.35		354,600.00	684,360.35
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-30,732.00		30,732.00	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-83,770.93		30,732.00	-53,038.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	245,989.42		385,332.00	631,321.42

12.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	684,360.35	-53,038.93			631,321.42

12.2.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

12.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴兴澄特种钢铁有限公司	往来款	310,000.00	3年以上	15.81	310,000.00
上海宝华国际招标有限公司	保证金	306,940.00	1年以内	15.65	15,347.00
杨慧刚	备用金	160,000.00	1年以内 101,150.00 1-2年 58,850.00	8.16	16,827.50
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	5.10	50,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司	保证金	98,000.00	1-2年	5.00	24,500.00
合计		974,940.00		49.72	416,674.50

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			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
对子公司投资	4,731,550.09		4,731,550.09	4,731,550.09		4,731,550.09
合计	4,731,550.09		4,731,550.09	4,731,550.09		4,731,550.09

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海美诺福冶金材料设备有限公司	2,631,550.09			2,631,550.09		
安徽美诺福科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	4,731,550.09			4,731,550.09		

12.4 营业收入、营业成本

12.4.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,795,433.25	140,839,895.15	78,569,919.53	72,941,374.25
其他业务			6,732.68	
合计	150,795,433.25	140,839,895.15	78,576,652.21	72,941,374.25

12.4.2 主营业务（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
维修维保	30,733,643.04	28,723,827.40	30,399,907.00	28,879,911.65
工程项目	117,532,618.36	109,463,929.82	46,261,457.66	42,658,701.59
备件销售	2,529,171.85	2,652,137.93	1,908,554.87	1,402,761.01
合计	150,795,433.25	140,839,895.15	78,569,919.53	72,941,374.25

12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例 (%)
宝钢工程技术集团有限公司	44,839,188.09	29.74
辽宁恒亿融资租赁有限公司	18,940,000.00	12.56
宝钢湛江钢铁有限公司	16,478,006.76	10.93
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	12,974,424.78	8.60
上海齐宝数控机床制造有限公司	9,955,319.05	6.60
合计	103,186,938.68	68.43

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-28,967.23	
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	3,010,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,612.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,757,419.90	
所得税影响额	761,876.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,995,543.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

13.2 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	64.09	1.79	1.79
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	61.62	1.69	1.69

上海美诺福科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

第 16 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海美诺福科技股份有限公司
董事会
2020 年 4 月 22 日