五龙制动

WULON

# 五龙制动

NEEQ : 430540

## 石家庄五龙制动器股份有限公司

## Shijiazhuang Wulong Brake Co., td

# 年度报告

2019

# 公司年度大事记

知识产权管理体系认证证书

证书号码：165IP193869R0M

兹证明

石家庄五龙制动器股份有限公司

注册地址： 河北省石家庄市高新区新石中路 375 号

经营地址： 河北省石家庄市高新区新石中路 375 号金石大厦 C 座五层
河北省石家庄市鹿泉区滨海路 15 号

知识产权管理体系符合标准：

GB/T29490-2013

通过认证的范围如下：

电梯制动器的研发、生产、销售的知识产权管理

注：认证注册范围不包括未获得有效的国家规定的相关行政许可、资质许可的产品/服务范围

初次发证日期：2019 年 06 月 27 日 有效期至：2022 年 06 月 26 日

证书的有效性通过年度监督保持。年度监督结果见监督审核合格通知书或从本公司网站查询。

签发：

本次发证日期：2019 年 06 月 27 日

中知（北京）认证有限公司

地址：北京市海淀区花园路5号133幢3层302室（100088）

http://www.zzbjrz.com

2019 年 6 月 27 日，公司通过了知识产权管理体系认证。

报告期内公司做为中国电梯协会标准的参与起草单位，参与起草了《电梯电磁式制动器》标准（标准号：T/CEA 021-2019）。该标准于 2019-06-12 日发布，2020-01-01 实施。

公司的“河北省电梯制动系统技术创新中心”被评为省级技术创新中心。

# 目 录

第一节 声明与提示 ..... 4

第二节 公司概况 ..... 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 ..... 8

第四节 管理层讨论与分析 ..... 11

第五节 重要事项 ..... 16

第六节 股本变动及股东情况 ..... 19

第七节 融资及利润分配情况 ..... 21

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 22

第九节 行业信息 ..... 24

第十节 公司治理及内部控制 ..... 24

第十一节 财务报告 ..... 27

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 本公司、公司 | 指 | 石家庄五龙制动器股份有限公司 |
| 子公司 | 指 | 石家庄蕴龙制动器有限公司 |
| 主办券商、申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/万元 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 中喜会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 河北科投 | 指 | 河北科技投资集团有限公司 |

# 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。

公司负责人韩伍林、主管会计工作负责人程海霞及会计机构负责人（会计主管人员）程海霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | □是 √否 |

**【重要风险提示表】**

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、市场波动风险 | 电梯作为机电一体化的特种设备，主要运用于房地产业、商业服务设施和城市基础设施建设行业，受国家宏观经济环境和社会固定资产投资影响较大。近年来伴随我国经济的转型升级及房地产市场政策的调整，电梯行业增速放缓，进入平稳发展阶段。 |
| 2、市场竞争风险 | 随着电梯行业由原来的爆发式增长步入平稳增长阶段，行业的资源集中度提高，竞争加剧。如果未来公司不能培育和强化自己的核心竞争力、提升企业精细化管理的水平，在电梯行业由传统制造向智能制造转型升级的关键阶段将面临销售业绩及产品毛利率下降的风险。 |
| 3、原材料波动风险 | 公司产品上游主要原材料为钢铁、漆包线等，做为大宗商品容易受国际环境、国家政策影响而出现较大幅度的价格波动，从而导致公司产品毛利不稳定，业绩的不确定性增加。 |
| 4、对单一客户依赖的风险 | 公司对第一大客户的销售收入占总营业收入的比重 2017 年、2018 年及 2019 年度分别为 48.18%、39.46%、35.48%。如果未来第一大客户减少订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的销售业绩带来波动。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是。报告期内公司主营业务业绩实现突破性的增长，主营业务利润明显提升。同时随着生产制造中心项目的正式投产运营， |

| | |
|---|---|
| | 公司生产产能、生产效率明显改善，子公司蕴龙制动器有限公司逐步进入正常运营状态。原 “固定资产折旧、无形资产摊销及税收成本的增加对利润增长造成的风险”、“非经常性损益存在较大依赖的风险”得以化解。 |

# 第二节 公司概况

## 一、 基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 石家庄五龙制动器股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shijiazhuang Wulong Brake Co., td |
| 证券简称 | 五龙制动 |
| 证券代码 | 430540 |
| 法定代表人 | 韩伍林 |
| 办公地址 | 石家庄市新石中路 375 号 C 座 501 室 |

## 二、 联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 曹亚娟 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0311-83804609 |
| 传真 | 0311-83826381 |
| 电子邮箱 | caoyajuan6555@126.com |
| 公司网址 | www.cnwulon.com |
| 联系地址及邮政编码 | 石家庄新石中路 375 号 C 座 501 室 050091 |
| 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 | 2006 年 7 月 5 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 1 月 24 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-通用设备制造业-物料搬运设备制造-电梯、自动扶梯及升降机制造（C3435） |
| 主要产品与服务项目 | 电梯及起重设备制动器的研发、生产、销售和服务 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 22,770,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 韩伍林 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 韩伍林、季俊玲、季俊萍、韩正方 |

## 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 | 91130100789846846N | 否 |

| | | |
|---|---|---|
| 注册地址 | 河北省石家庄市高新区新石中路 375 号 | 否 |
| 注册资本 | 22,770,000 | 否 |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 魏娜、孙亚林 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市崇文门外大区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室 |

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 50,858,211.47 | 38,780,617.16 | 31.14% |
| 毛利率% | 28.25% | 26.49% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,346,617.66 | 962,140.84 | 143.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,023,139.47 | -783,268.78 | 358.29% |
| 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） | 6.12% | 2.62% | - |
| 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） | 5.27% | -2.13% | - |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.04 | 150.00% |

## 二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 65,611,320.92 | 61,317,985.22 | 7.00% |
| 负债总计 | 26,067,954.50 | 24,121,236.46 | 8.07% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 39,543,366.42 | 37,196,748.76 | 6.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.74 | 1.63 | 6.75% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.08% | 35.80% | - |
| 资产负债率%（合并） | 39.73% | 39.34% | - |
| 流动比率 | 1.25 | 1.21 | - |
| 利息保障倍数 | 4.50 | 2.63 | - |

## 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 | 3,707,727.39 | 4,362,177.63 | -15.00% |
| 应收账款周转率 | 7.09 | 6.62 | - |
| 存货周转率 | 2.49 | 2.40 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 7.00% | 11.17% | - |
| 营业收入增长率% | 31.14% | 17.53% | - |
| 净利润增长率% | 143.90% | 3.48% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 22,770,000 | 22,770,000 | 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 |
|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -74.70 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 380,637.28 |
| **非经常性损益合计** | 380,562.58 |
| 所得税影响数 | 57,084.39 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| **非经常性损益净额** | 323,478.19 |

## 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 | 6,433,647.70 | | | |
| 应收票据 | | 556,200.00 | | |
| 应收账款 | | 5,877,447.70 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 应付票据及应付账款 | 11,052,196.94 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 11,052,196.94 | | |

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、 业务概要

**商业模式**

公司的商业模式是以电梯及起重设备的安全需求为导向，研发符合电梯制动器设备和起重设备安全需求的产品，采取销售和设计相结合的模式围绕销售开展业务并实现销售以获取利润，同时公司为客户系统提供后续的维护、升级等增值服务，持续获得收入增长。公司的商业模式整合了较强的研发能力、可靠的质量控制、成熟的销售网络，保障公司在市场竞争中处于有利地位。公司通过直销向电梯生产商、电梯生产中间商及起重设备的生产商及终端客户销售产品、开拓业务，收入来源是产品销售及产品的维护、升级等增值服务。

报告期内商业模式无重大变化。

**报告期内变化情况：**

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年度公司实现营业收入 5085.82 万元，同比增长 31.14 %；利润总额和净利润分别为 233.09 万元和 234.66 万元。截至报告期末，公司总资产为 6561.13 万元，净资产为 3954.34 万元。

1、报告期内公司紧紧围绕公司经营战略积极进行产品结构的调整，构建自身品牌影响力，在稳固并扩大现有客户资源的基础上，积极开拓新市场；生产经营过程中持续推进“全员降本增效”举措，加大固定资产投资力度，进一步提升产能。 经营业绩出现了突破性增长。

2、持续进行研究经费的投入，巩固公司在行业中的技术领先地位。

报告期内投入研发费用 320.39 万元， 占本年销售收入的比例达到 6.30 %，比上年增长 73.22 万元，增长幅度为 29.62% 。报告期内，公司共获得 4 项专利授权。其中发明 1 项，印度 PCT 发明专利 1 项，实用新型 1 项，外观 1 项。公司的“河北省电梯制动系统技术创新中心”被评为省级技术创新中心。

3、进一步加强规范化治理工作，不断完善公司组织结构、风险控制机制及各项规章管理制度，努力构建有效的风险防控机制。报告期内公司完善 ERP 管理系统，建立企业信息化管理体系，在行业竞争不断加剧的情况下持续提升公司精细化管理水平。不断完善人才结构和绩效考核机制，提升中高层管理人员的管理水平，提高团队的战斗力。

报告期内，公司销售渠道、成本结构、收入模式以及客户、供应商均未发生重大变化，较好完成了 2019 年度经营计划，公司业务获得长足、稳健的增长，经营业绩保持了良好的发展态势。

## （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 | 6,785,552.43 | 10.34% | 7,422,558.84 | 12.11% | -8.58% |
| 应收票据 | 612,418.00 | 0.93% | 556,200.00 | 0.91% | 10.11% |
| 应收账款 | 7,002,040.95 | 10.67% | 5,877,447.70 | 9.59% | 19.13% |
| 存货 | 16,290,952.94 | 24.83% | 12,975,464.65 | 21.16% | 25.55% |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 长期股权投资 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 固定资产 | 17,539,305.86 | 26.73% | 16,937,436.06 | 27.62% | 3.55% |
| 在建工程 | 3,961,685.08 | 6.04% | 4,415,769.19 | 7.20% | -10.28% |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 15.24% | 10,000,000.0 | 16.31% | 0% |
| 长期借款 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 应付帐款 | 14,476,860.67 | 22.06% | 11,052,196.94 | 18.02% | 30.99% |

**资产负债项目重大变动原因：**

应付帐款较期初金额增长 30.99%，主要原因为报告期公司销量增长，原材料采购量及产品加工费相应增加所致。

### 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 | 50,858,211.47 | - | 38,780,617.16 | - | 31.14% |
| 营业成本 | 36,490,045.94 | 71.75% | 28,507,034.24 | 73.51% | 28.00% |
| 毛利率 | 28.25% | - | 26.49% | - | - |
| 销售费用 | 3,022,467.33 | 5.94% | 2,695,759.93 | 6.95% | 12.12% |
| 管理费用 | 4,758,135.45 | 9.36% | 4,577,144.56 | 11.80% | 3.95% |
| 研发费用 | 3,203,934.95 | 6.30% | 2,471,717.65 | 6.37% | 29.62% |
| 财务费用 | 666,506.61 | 1.31% | 652,379.88 | 1.68% | 2.17% |
| 信用减值损失 | -105,108.36 | -0.21% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | -235,680.01 | -0.61% | 100% |
| 其他收益 | 380,637.28 | 0.75% | 1,957,009.91 | 5.05% | -80.55% |
| 投资收益 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | -74.70 | 0% | 4,249.90 | 0.01% | -101.76% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 2,330,851.41 | 4.58% | 988,911.83 | 2.55% | 135.70% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业外收入 | 0.00 | 0% | 92,163.27 | 0.24% | 100% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 净利润 | 2,346,617.66 | 4.61% | 962,140.84 | 2.48% | 143.90% |

**项目重大变动原因：**

报告期内公司营业收入较去年增长 31.14%，主要原因为公司深化与原有大客户的合作，4 家客户增加了采购量，同时持续开发新客户增加销售收入。

**(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 | 50,858,211.47 | 38,780,617.16 | 31.14% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| 主营业务成本 | 36,490,045.94 | 28,507,034.24 | 28.00% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0% |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 电梯制动器 | 37,328,781.61 | 73.40% | 25,450,054.25 | 65.63% | 46.67% |
| 常规制动器 | 1,575,972.17 | 3.10% | 1,582,675.69 | 4.08% | -0.42% |
| 扶梯附加制动器 | 11,953,457.69 | 23.50% | 11,747,887.22 | 30.29% | 1.75% |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内公司销收入增量主要来源于电梯制动器领域，所以电梯制动器占营收比重出现明显的提升。

**(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 | 客户一 | 18,008,866.07 | 35.41% | 否 |
| 2 | 客户二 | 9,004,909.05 | 17.71% | 否 |
| 3 | 客户三 | 2,663,018.37 | 5.24% | 否 |
| 4 | 客户四 | 1,877,690.98 | 3.69% | 否 |
| 5 | 客户五 | 1,840,493.80 | 3.62% | 否 |
| 合计 | | 33,394,978.27 | 65.67% | - |

**(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 | 供应商一 | 5,956,928.58 | 16.01% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 1,507,008.09 | 4.05% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 1,412,666.79 | 3.80% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 1,120,820.83 | 3.01% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 1,101,844.36 | 2.96% | 否 |
| 合计 | | 11,099,268.65 | 29.83% | - |

**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 | 3,707,727.39 | 4,362,177.63 | -15.00% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,788,680.27 | -970,185.43 | -187.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,556,053.53 | -1,913,728.00 | 18.69% |

**现金流量分析：**

投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 187.44%，主要原因：报告期内公司购买设备及支付工程款较去年支出增加 183.50 万元。

## (三) 投资状况分析

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司在报告期内的主要控股子公司有 1 家，具体如下：

石家庄蕴龙制动器有限公司注册资本为 5,000,000.00 元，主营业务为电磁制动器、电梯配件、工业自动化控制系统的研发、生产、销售及维修。做为公司产品的生产制造中心，报告期内实现营业收入 496.65 万元，实现净利润-64.59 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

（一）会计政策变更

（1）本公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年

度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|---|---|---|---|
| 应收票据及应收账款 | 6,433,647.70 | 应收票据 | 556,200.00 |
| | | 应收账款 | 5,877,447.70 |
| 应付票据及应付账款 | 11,052,196.94 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 11,052,196.94 |

（2）根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号--金独工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号--套期保值》、《企业会计准则第37号--金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

| 计量类别 | 调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日） |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款减值准备 | 685,980.46 | | | 685,980.46 |
| 其他应收款减值准备 | 19,866.11 | | | 19,866.11 |

（3）公司自2019年6月10日起执行财政部修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

公司自2019年6月17日起执行财政部修订的《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本报告期，不存在会计估计变更。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司实际控制人及核心管理团队没有发生变动，核心团队对公司所在电梯行业和公司的预期发展充满信心，公司发展战略明确，商业模式清晰，主营业务业绩稳健增长、研发技术实力日益增强，明显的技术优势和竞争优势给公司未来带来新机遇。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、 市场波动风险：

电梯作为机电一体化的特种设备，主要运用于房地产业、商业服务设施和城市基础设施建设行业，受国家宏观经济环境和社会固定资产投资影响较大。近年来随着中国经济步入平稳增长的新常态阶段和房地产行业进入产业发展的调整期，国内电梯市场进入微量增长或平衡徘徊阶段，行业需求放缓，增速降低的风险加大。

采取措施：公司将紧紧抓住工业转型升级的契机，以智能制造为突破口，在稳定发展的基础上坚持产品、经营、管理等方面的全方位创新，围绕大客户的需求专注技术研发、供应链管理、服务提升等领域，在创新和发展的过程中提升品牌价值，培育核心竞争力。

2、 市场竞争风险

随着电梯行业由原来的爆发式增长步入平稳增长阶段，行业的资源集中度提高，竞争加剧。如果未来公司不能培育和强化自己的核心竞争力、提升企业精细化管理的水平，在电梯行业由传统制造向智能制造转型升级的关键阶段将面临销售业绩及产品毛利率下降的风险。

采取措施：公司将始终保持高科技含量、高附加值的产品定位。向客户提供高端、高品质的产品和服务，满足大客户的个性化需求，同时以精细化管理挖掘内部潜力，提升抗风险的能力。

3、原材料波动风险

公司产品上游主要原材料为钢铁、漆包线等，做为大宗商品容易受国际环境、国家政策影响而出现价格大幅的波动，从而导致公司产品毛利不稳定、业绩的不确定性增加。

采取措施：采购部门通过精准把握市场动向，合理安排主要原材料的采购时间和计划，各部门高效协作，通过技术工艺改进、主要原材料的集采优势、提升议价能力等举措有效降低采购价格；适当利用原材料市场销售淡季增加储备量，从而降低采购成本。

4、对单一客户依赖的风险

公司对第一大客户的销售收入占总营业收入的比重 2017 年、2018 年及 2019 年度分别为 48.18%、39.46%、35.41%。如果未来第一大客户减少订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的销售业绩带来波动。

采取措施：积极调整客户结构，坚持以市场需求为导向的研发理念，深化与现有主有客户的战略合作并进一步开发优质大客户资源，以保持公司长远健康的发展。

### (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 | 五.二.(一) |
| 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.(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 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 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) 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 韩伍林 | 为银行授信提供连带责任保证 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2017 年 7 月 26 日 |
| 韩伍林 | 为融资租赁提供连带责任保证 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 6 月 28 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：**

及时补充了公司运营所需要的流动资金，对公司的生产经营产生积极的影响。

### (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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 董监高 | 2014 年 1 月 24 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见本节“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014 年 1 月 24 日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见本节“承诺 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 事项详细情况” | |
| 其他 | 2014 年 1 月 24 日 | | 挂牌 | 保密协议、竞业禁止协议 | 详见本节“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

公司董事、监事、高级管理人员均作出《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1、本人不在中国境内外直接或间接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。 2、本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：“1、本人及与本人关系密切的家庭成员； 2、本人直接或间接控制的其他企业； 3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业； 4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

核心技术人员与公司签订了《保密协议》、《竞业禁止协议》。

## （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 | 无形资产 | 抵押 | 10,742,872.40 | 16.37% | 银行借款 |
| **总计** | - | - | 10,742,872.40 | 16.37% | - |

# 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 | 14,449,920 | 63.46% | 0.00 | 14,449,920 | 63.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,741,640 | 20.82% | 0.00 | 4,741,640 | 20.82% |
| | 董事、监事、高管 | 165,000 | 12.18% | 0.00 | 165,000 | 12.18% |
| | 核心员工 | 639,000 | 0.72% | 0.00 | 639,000 | 0.72% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,320,080 | 36.54% | 0.00 | 8,320,080 | 36.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,825,080 | 34.37% | 0.00 | 7,825,080 | 34.37% |
| | 董事、监事、高管 | 495,000 | 2.17% | 0.00 | 495,000 | 2.17% |
| | 核心员工 | 75,000 | 0.33% | 0.00 | 75,000 | 0.33% |
| 总股本 | | 22,770,000 | - | 0.00 | 22,770,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 51 | | | | |

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 韩伍林 | 10,433,440 | | 10,433,440 | 45.82% | 7,825,080 | 2,608,360 |
| 2 | 张树卿 | 2,451,000 | | 2,451,000 | 10.76% | | 2,451,000 |
| 3 | 季俊玲 | 2,133,280 | | 2,133,280 | 9.37% | | 2,133,280 |
| 4 | 河北科投 | 1,400,000 | | 1,400,000 | 6.15% | | 1,400,000 |
| 5 | 季俊萍 | 1,343,280 | | 1,343,280 | 5.90% | | 1,343,280 |
| 6 | 洪生 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 4.39% | | 1,000,000 |
| 7 | 齐彬 | 534,000 | 202,000 | 736,000 | 3.23% | | 736,000 |
| 8 | 申万宏源 | 620,000 | -2,000 | 618,000 | 2.71% | | 618,000 |
| 9 | 陈建朝 | 400,000 | | 400,000 | 1.76% | 300,000 | 100,000 |
| 10 | 唐琪 | 400,000 | | 400,000 | 1.76% | | 400,000 |
| 合计 | | 20,715,000 | 200,000 | 20,915,000 | 91.85% | 8,125,080 | 12,789,920 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：韩伍林、季俊玲为夫妻；季俊玲、季俊萍为姐妹。 | | | | | | | |

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

□是 √否

### （一） 控股股东情况

公司实际控股股东韩伍林，持有公司股份 10,433,440 股,持股比例为 45.82%。

韩伍林：男 1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1987 年 7 月到 1993 年 8 月任石家庄水泵厂技术员职务；1994 年 9 月至 2005 年 6 月任石家庄制动器厂总经理职务；2006 年投资设立石家庄五龙制动器有限公司，目前担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

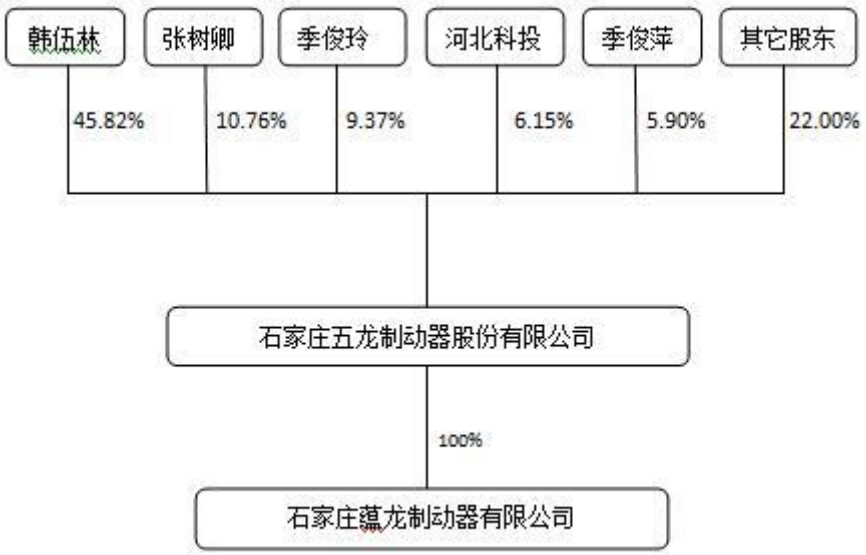
### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为韩伍林、季俊玲，分别持有公司股份 10,433,440 股、2,133,280 股,占比分别为 45.82%、9.37%。

韩伍林，具体情况请参见本报告第六节、三（一）控股股东情况。

季俊玲：女，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1977 年毕业于河北医学院。1978 年至 1986 年于河北华丰机械厂任医师；1987 年至 2009 年于石家庄棉三医院任副主任医师，2009 年退休。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



# 第七节 融资及利润分配情况

## 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

**1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况**

□适用 √不适用

**2、存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押贷款（含担保） | 河北银行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2019 年 7 月 26 日 | 2020 年 7 月 26 日 | 6.09% |
| 2 | 融资租赁 | 秦川融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 2,220,000.00 | 2018 年 3 月 23 日 | 2020 年 3 月 5 日 | 8.80% |
| 合计 | - | - | - | 12,220,000.00 | - | - | - |

## 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 | |
| 韩伍林 | 董事长、总经理 | 男 | 1958 年 5 月 | 本科 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 韩正方 | 董事、副总经理 | 男 | 1990 年 12 月 | 本科 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 陈建朝 | 董事、副总经理 | 男 | 1968 年 11 月 | 中专 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 马飞周 | 董事 | 男 | 1987 年 2 月 | 大专 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 张岩 | 监事会主席 | 女 | 1970 年 10 月 | 大专 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 张卢芳 | 职工监事 | 女 | 1976 年 9 月 | 大专 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 任景文 | 监事 | 男 | 1976 年 9 月 | 中专 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 程海霞 | 财务总监 | 女 | 1976 年 2 月 | 本科 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 曹亚娟 | 董事、董秘 | 女 | 1971 年 11 月 | 大专 | 2019 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 5 |

**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：**

韩正方为韩伍林之子，任景文为韩伍林外甥。韩正方与任景文为表兄弟。

### (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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 韩伍林 | 董事长、总经理 | 10,433,440 | - | 10,433,440 | 45.82% | 0 |
| 韩正方 | 董事、副总经理 | 20,000 | - | 20,000 | 0.09% | 0 |
| 陈建朝 | 董事、副总经理 | 400,000 | - | 400,000 | 1.76% | 0 |
| 马飞周 | 董事 | 20,000 | - | 20,000 | 0.09% | 0 |
| 张岩 | 监事会主席 | 20,000 | - | 20,000 | 0.09% | 0 |
| 张卢芳 | 职工监事 | 60,000 | - | 60,000 | 0.26% | 0 |
| 任景文 | 监事 | 20,000 | - | 20,000 | 0.09% | 0 |
| 程海霞 | 财务总监 | | - | | | 0 |
| 曹亚娟 | 董事、董事会秘书 | 120,000 | - | 120,000 | 0.53% | 0 |
| 合计 | - | 11,093,440 | 0 | 11,093,440 | 48.73% | 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

**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 | 9 | 11 |
| 生产人员 | 41 | 82 |
| 销售人员 | 16 | 16 |
| 技术人员 | 19 | 20 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| **员工总计** | 89 | 133 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 21 | 23 |
| 专科 | 33 | 48 |
| 专科以下 | 33 | 60 |
| **员工总计** | 89 | 133 |

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 任景文 | 无变动 | 采购经理 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 赵焕 | 无变动 | 计划员 | 37,000 | 0 | 37,000 |
| 牛立平 | 无变动 | 生产经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 姚莉 | 无变动 | 综合部经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 侯增敏 | 无变动 | 电子工程师 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 刘存良 | 无变动 | 机械工艺工程师 | 220,000 | 0 | 220,000 |
| 杜立斌 | 无变动 | 总装车间主任 | 10,000 | 0 | 10,000 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 韩正方 | 无变动 | 副总经理 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 秦强 | 无变动 | 信息主管 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 张卢芳 | 无变动 | 会计 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 季洪林 | 无变动 | 安全主管 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 张庆利 | 无变动 | 装配工 | 167,000 | 0 | 167,000 |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

□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**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其它相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司制定了《2019 年电梯制动器销售制度》、《订单合同评审流程》、《2019 年管理目标的分解》等系列内控管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末公司共召开 2 次股东大会、4 次董事会、4 次监事会，均符合《公司法》和《公司章程》的要求，会议程序规范、会议记录完整。

截止报告期末，上述机构人员依法运作，未发现违法、违规现像和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决

议内容均符合《公司法》、《公司章程》的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内公司通过较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
| --- | --- | --- |
| 董事会 | 4 | 《2018 年董事会工作报告》《2018 年年度报告有摘要》《2018 年度总经理工作报告》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）议案》《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》《关于补充确认银行贷款议案》《关于召开 2018 年年度股东大会通知议案》《2019 年半年度报告》《关于补充确认向银行借款议案》《关于董事会换届选举议案》《关于召开 2019 年度第一次临时股东大会议案》《关于选举公司董事会董事长议案》《关于聘任公司高级管理人员议案》 |
| 监事会 | 4 | 《2018 年度监事会工作报告》《2018 年年度报告及摘要》《2019 年半年度报告》《关于公司监事会换届选举议案》《关于公司选举监事会主席议案》 |
| 股东大会 | 2 | 《2018 年度董事会工作报告》《2018 年度监事会工作报告》《2018 年年度报告及摘要》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）议案》《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》《关于董事会换届选举议案》《关于公司监事会换届选举议案》 |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。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》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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职， 在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，公司具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。但将尽快建立上述制度，更好的落实信息披露制度，提高披露质量。

# 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<br>□其他事项段 □持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 中喜审字【2020】第 00603 号 |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市崇文区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 注册会计师姓名 | 魏娜、孙亚林 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 10 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 70,000.00 |

# 审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00603 号

**石家庄五龙制动器股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了后附的石家庄五龙制动器股份有限公司（以下简称“五龙制动”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了五龙制动 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五龙制动，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**

五龙制动管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估五龙制动的持续经营能力，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五龙制动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五龙制动的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五龙制动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五龙制动不能持续经营。

（5）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。

（6）就五龙制动公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

| | |
|---|---|
| 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) | 中国注册会计师：魏娜 |
| 中国　北京 | 中国注册会计师：　孙亚林 |
| | 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 | 2019 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 6,785,552.43 | 7,422,558.84 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 612,418.00 | 556,200.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 7,002,040.95 | 5,877,447.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 971,405.92 | 1,026,481.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 381,391.89 | 376,856.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 16,290,952.94 | 12,975,464.65 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 142,909.14 | |
| **流动资产合计** | | 32,186,671.27 | 28,235,009.07 |
| **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 | | 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 | 五、8 | 17,539,305.86 | 16,937,436.06 |
| 在建工程 | 五、9 | 3,961,685.08 | 4,415,769.19 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 10,878,220.59 | 11,029,935.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 923,794.88 | 593,957.92 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 121,643.24 | 105,876.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 33,424,649.65 | 33,082,976.15 |
| **资产总计** | | 65,611,320.92 | 61,317,985.22 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 10,000,000.00 | 10,000,000.0 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 14,476,860.67 | 11,052,196.94 |
| 预收款项 | 五、15 | 342,832.13 | 408,959.20 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 344,561.07 | 344,561.07 |
| 应交税费 | 五、17 | 216,460.43 | 623,329.17 |
| 其他应付款 | 五、18 | 24,063.40 | 4,996.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、19 | 297,702.12 | 971,640.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 25,702,479.82 | 23,405,682.38 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | 100,194.99 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、20 | 365,474.68 | 615,359.09 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| **非流动负债合计** | | 365,474.68 | 715,554.08 |
| **负债合计** | | 26,067,954.50 | 24,121,236.46 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、21 | 22,770,000.00 | 22,770,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、22 | 3,406,064.68 | 3,406,064.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、23 | 2,377,375.95 | 2,078,122.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、24 | 10,989,925.79 | 8,942,562.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 39,543,366.42 | 37,196,748.76 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 39,543,366.42 | 37,196,748.76 |
| **负债和所有者权益总计** | | 65,611,320.92 | 61,317,985.22 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （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 | | 6,739,277.91 | 7,383,067.64 |
| 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 | | 612,418.00 | 556,200.00 |
| 应收账款 | 十四、1 | 7,002,040.95 | 5,877,447.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 659,919.99 | 701,611.79 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 27,644,191.42 | 26,893,900.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 16,290,952.94 | 12,975,464.65 |
| 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 | | 142,909.14 | |
| **流动资产合计** | | 59,091,710.35 | 54,387,692.07 |
| **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 | 十四、3 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 3,553,143.16 | 2,141,076.92 |
| 在建工程 | | 796,206.87 | 980,550.76 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 135,348.19 | 46,101.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 121,643.24 | 105,876.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 9,606,341.46 | 8,273,606.58 |
| **资产总计** | | 68,698,051.81 | 62,661,298.65 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | 14,234,884.35 | 10,562,382.52 |
| 预收款项 | | 342,832.13 | 408,959.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 344,561.07 | 344,561.07 |
| 应交税费 | | 163,656.60 | 495,612.19 |
| 其他应付款 | | 24,063.40 | 4,384.00 |
| 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** | | 25,109,997.55 | 21,815,898.98 |
| **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 | | 365,474.68 | 615,359.09 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 365,474.68 | 615,359.09 |
| **负债合计** | | 25,475,472.23 | 22,431,258.07 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 22,770,000.00 | 22,770,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,406,064.68 | 3,406,064.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,377,375.95 | 2,078,122.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 14,669,138.95 | 11,975,853.85 |
| **所有者权益合计** | | 43,222,579.58 | 40,230,040.58 |
| **负债和所有者权益合计** | | 68,698,051.81 | 62,661,298.65 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 50,858,211.47 | 38,780,617.16 |
| 其中：营业收入 | 五、25 | 50,858,211.47 | 38,780,617.16 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 48,802,814.28 | 39,517,285.13 |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 36,490,045.94 | 28,507,034.24 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、26 | 661,724.00 | 613,248.87 |
| 销售费用 | 五、27 | 3,022,467.33 | 2,695,759.93 |
| 管理费用 | 五、28 | 4,758,135.45 | 4,577,144.56 |
| 研发费用 | 五、29 | 3,203,934.95 | 2,471,717.65 |
| 财务费用 | 五、30 | 666,506.61 | 652,379.88 |
| 其中：利息费用 | | 666,747.85 | 662,083.25 |
| 利息收入 | | 11,648.66 | 19,521.14 |
| 加：其他收益 | 五、31 | 380,637.28 | 1,957,009.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | 五、32 | -105,108.36 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、33 | 0.00 | -235,680.01 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | -74.70 | 4,249.90 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 2,330,851.41 | 988,911.83 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 0.00 | 92,163.27 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 0.00 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 2,330,851.41 | 1,081,075.10 |
| 减：所得税费用 | 五、36 | -15,766.25 | 118,934.26 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| 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） | | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| 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） | | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| **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** | | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.10 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.10 | 0.04 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十四、4 | 50,858,211.47 | 38,780,617.16 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 37,012,949.02 | 28,621,641.08 |
| 税金及附加 | | 263,915.68 | 260,652.70 |
| 销售费用 | | 3,022,467.33 | 2,695,759.93 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 管理费用 | | 4,050,335.09 | 3,863,323.51 |
| 研发费用 | | 3,203,934.95 | 2,471,717.65 |
| 财务费用 | | 602,338.00 | 576,930.15 |
| 其中：利息费用 | | 603,260.43 | 587,250.00 |
| 利息收入 | | 11,439.79 | 19,290.31 |
| 加：其他收益 | | 379,684.41 | 1,957,009.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | | -105,108.36 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 | -235,680.01 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -74.70 | 4,249.90 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 2,976,772.75 | 2,016,171.94 |
| 加：营业外收入 | | 0.00 | 92,163.27 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 0.00 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 2,976,772.75 | 2,108,335.21 |
| 减：所得税费用 | | -15,766.25 | 118,934.26 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 2,992,539.00 | 1,989,400.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,992,539.00 | 1,989,400.95 |
| （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** | | 2,992,539.00 | 1,989,400.95 |
| **七、每股收益：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.09 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 46,569,214.45 | 39,112,501.60 |
| 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 | | 952.87 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、37 | 146,748.66 | 2,158,421.14 |
| **经营活动现金流入小计** | | 46,716,915.98 | 41,270,922.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,528,557.50 | 21,907,689.95 |
| 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 | | 10,339,125.52 | 8,777,102.51 |
| 支付的各项税费 | | 3,720,638.15 | 2,220,769.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、37 | 3,420,867.42 | 4,003,183.53 |
| **经营活动现金流出小计** | | 43,009,188.59 | 36,908,745.11 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 3,707,727.39 | 4,362,177.63 |
| **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 | | 15,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 15,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,803,680.27 | 970,185.43 |
| 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** | | 2,803,680.27 | 970,185.43 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,788,680.27 | -970,185.43 |
| **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 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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** | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 603,260.43 | 587,250.00 |
| 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 | 五、37 | 952,793.10 | 1,326,478.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 11,556,053.53 | 11,913,728.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -1,556,053.53 | -1,913,728.00 |
| **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** | | -637,006.41 | 1,478,264.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,422,558.84 | 5,944,294.64 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 6,785,552.43 | 7,422,558.84 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （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 | | 46,569,214.45 | 39,112,501.60 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 146,539.79 | 2,158,190.31 |
| **经营活动现金流入小计** | | 46,715,754.24 | 41,270,691.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,904,477.70 | 21,526,163.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,136,232.02 | 6,494,456.39 |
| 支付的各项税费 | | 2,788,944.83 | 1,958,699.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,785,715.72 | 8,756,230.31 |
| **经营活动现金流出小计** | | 44,615,370.27 | 38,735,549.67 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 2,100,383.97 | 2,535,142.24 |
| **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 | | 15,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 15,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,155,913.27 | 324,348.93 |
| 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** | | 2,155,913.27 | 324,348.93 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -2,140,913.27 | -324,348.93 |
| **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 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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** | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 603,260.43 | 587,250.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流出小计** | | 10,603,260.43 | 10,587,250.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -603,260.43 | -587,250.00 |
| **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** | | -643,789.73 | 1,623,543.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,383,067.64 | 5,759,524.33 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 6,739,277.91 | 7,383,067.64 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （七） 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,078,122.05 | | 8,942,562.03 | | 37,196,748.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,078,122.05 | | 8,942,562.03 | | 37,196,748.76 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 299,253.90 | | 2,047,363.76 | | 2,346,617.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,346,617.66 | | 2,346,617.66 |
| （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 | | | | | | | | | 299,253.90 | | -299,253.90 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 299,253.90 | | -299,253.90 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,377,375.95 | | 10,989,925.79 | | 39,543,366.42 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 1,879,181.95 | | 8,179,361.29 | | 36,234,607.92 |
| 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** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 1,879,181.95 | | 8,179,361.29 | | 36,234,607.92 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 198,940.10 | | 763,200.74 | | 962,140.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 962,140.84 | | 962,140.84 |
| （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 | | | | | | | | | 198,940.10 | | -198,940.10 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 198,940.10 | | -198,940.10 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,078,122.05 | | 8,942,562.03 | | 37,196,748.76 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

## （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,078,122.05 | | 11,975,853.85 | 40,230,040.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,078,122.05 | | 11,975,853.85 | 40,230,040.58 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 299,253.90 | | 2,693,285.10 | 2,992,539.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,992,539.00 | 2,992,539.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （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 | | | | | | | | | 299,253.90 | | -299,253.90 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 299,253.90 | | -299,253.90 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,377,375.95 | | 14,669,138.95 | 43,222,579.58 |

| 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** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 1,879,181.95 | | 10,185,393.00 | 38,240,639.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 1,879,181.95 | | 10,185,393.00 | 38,240,639.63 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 198,940.10 | | 1,790,460.85 | 1,989,400.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,989,400.95 | 1,989,400.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 198,940.10 | | -198,940.10 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 198,940.10 | | -198,940.10 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 22,770,000.00 | | | | 3,406,064.68 | | | | 2,078,122.05 | | 11,975,853.85 | 40,230,040.58 |

法定代表人：韩伍林　　主管会计工作负责人：程海霞　　会计机构负责人：程海霞

# 石家庄五龙制动器股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位）

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

石家庄五龙制动器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由韩伍林、季俊萍、季俊玲共同出资设立，于2006年7月5日取得石家庄市高新技术产业开发区工商行政管理局核发的130101000004080号《企业法人营业执照》。本公司设立时，注册资本200万元，其中韩伍林现金出资人民币120万元，占注册资本的60%；季俊萍现金出资人民币40万元，占注册资本的20%；季俊玲现金出资人民币40万元，占注册资本的20%。河北德信会计师事务所对上述注册资本的实收情况进行了验证，并出具了冀德信会验字[2006]第169号验资报告。

2010年6月23日，经股东会决议，本公司增资160万元，由韩伍林以现金方式出资。中喜会计师事务所石家庄分所对上述注册资本增加情况进行了验证，并出具了中喜石验字[2010]第10007号验资报告。

2010年6月29日，经股东会决议，公司以截至2010年6月30日经审计的净资产6,961,314.68元折成600万股，整体变更为股份有限公司，股东持股比例不变。中喜会计师事务所出具了中喜验字［2010］第01049号验资报告予以验证。

2011年6月17日，经股东会决议，本公司增资130万元，由韩伍林、洪生、陈勇、唐琪、徐华俊五人以现金方式出资。河北大众会计师事务所有限公司对上述注册资本增加情况进行了验证，并出具了冀大众验字（2011）第016号验资报告。

2011年8月1日，经股东会决议，本公司增资70万元，由河北科技风险投资有限公司以现金方式出资。河北大众会计师事务所有限公司对上述注册资本增加情况进行了验证，并出具了冀大众验字（2011）第019号验资报告。

2014年10月16日，经股东会决议，本公司增资83.50万元，由陈建朝、刘存良、曹亚娟、贺和心、李秀珠、蔡库生、张卢芳、牛立平、姚莉、张庆利、吴原平、王高峰、赵焕、于晓然、韩冰、马飞周、侯增敏、张岩、韩正方、秦强、赵月红、任景文、季洪林、杜立斌二十四人以现金方式出资179.525万元，其中83.50万元为实收资本，96.025万元为资本溢价。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述注册资本增加情况进行了验证，并出具了瑞华验字（2014）13010003号验资报告。

2014年12月16日，经股东会决议，本公司增资125万元，由张树卿以现金方式出资512.50万元，其中125万元为实收资本，387.50万元为资本溢价。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述注册资本增加情况进行了验证，并出具了瑞华验字（2014）13010004号验资报告。

2015年5月18日，根据公司2014年度股东大会决议，以2014年末总股本10,085,000为基数，向全体股东每10股送红股5股，共计送红股5,042,500股；以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增股本5,042,500股，公司经本次送红股和转增后注册资本（股本）为人民币20,170,000.00元。

2015年9月12日，经公司2015年第三次临时股东大会决议，向韩伍林、季俊玲、海通证券股份有限公司、申万宏源证券股份有限公司发行2,600,000股股份，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币2.00元。本次发行股票共募集股款人民币5,200,000.00元，扣除与发行有关的费用200,000.00元，募集资金净额5,000,000.00元，其中计入股本2,600,000.00元，计入资本公积—股本溢价2,400,000.00元。本次增资后，变更后的注册资本为人民币22,770,000.00元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对上述注册资本增加情况进行了验证，并出具了中喜验字（2015）0432号验资报告。

本公司注册地址：河北省石家庄市高新区新石中路375号；法定代表人：韩伍林。

经营范围：制动器、高效节能产品、自动化保护、控制设备、电梯配件、机电一体化产品的研制、生产、服务、销售；机电产品来料加工（法律规定需专项审批的，未批准前不得经营）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营；国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

**2、合并财务报表范围**

本期合并财务报表的范围包括石家庄五龙制动器股份有限公司、石家庄蕴龙制动器有限公司。与上期相比没有变化。

**3、财务报表的批准报出**

本财务报告已经本公司董事会于2020年4月22日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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、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。

## 三、公司主要会计政策和会计估计

**1、遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

**2、会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3、营业周期**

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

**4、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

（1）同一控制下的企业合并

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）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

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

**6、合并财务报表的编制方法**

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**7、现金等价物确定标准**

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

**8、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。

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**

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资

产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）金融资产减值

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

**10、应收款项**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1）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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合1的应收票据，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合1的应收账款，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3 - 4 年 | 40% | 40% |
| 4 - 5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

**C、 其他应收款**

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

其他应收款组合 1：应收合并内关联方

其他应收款组合 2：应收押金保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对划分为组合 2、组合 3 的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率划分为三个阶段，计算预期信用损失。

| 类　别 | 计提比例（%） | | |
|---|---|---|---|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |
| 应收押金保证金 | 5 | 30 | 100 |
| 应收其他款项 | 5 | 50 | 100 |

**11、存货**

（1）存货分类：存货包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：存货的取得、发出计价：原材料及库存商品采用实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法结转成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

本公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

（4）存货的盘存制度：

本公司的存货采用永续盘存制度。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

一次摊销法。

**12、长期股权投资**

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三、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法：

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

**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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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三、19“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。

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、固定资产**

(1)固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产取得时实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2)固定资产折旧方法：

| 固定资产类别 | 折旧年（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 3.00 | 9.70-19.40 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 3.00 | 19.40-32.33 |

(3)固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指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中的较高者。

（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。

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。

**15、在建工程**

(1)在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2)在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3)在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

**16、借款费用**

(1)借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2)资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3)暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4)借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以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确定；公司为购建或者生产符合资

本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

**17、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

无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

**18、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。

**19、长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**20、职工薪酬**

(1)短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。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。

(2)离职后福利的会计处理方法

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

(3)辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

**21、预计负债**

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**22、收入**

本公司主要收入来源为销售电梯制动器。

收入确认原则:当将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

**23、政府补助**

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

**24、递延所得税资产/递延所得税负债**

（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、清偿负债同时进行时，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、经营租赁、融资租赁**

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期收益。

出租人按资产性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入

当期损益；对于经营租赁中的固定资产，按照类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租赁资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含利率作为折现率，否则应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租方无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够确定租赁资产所有权的，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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期的各个期间内进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

**26、重要会计政策和会计估计的变更**

（一）会计政策变更

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

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|---|---|---|---|
| 应收票据及应收账款 | 6,433,647.70 | 应收票据 | 556,200.00 |
| | | 应收账款 | 5,877,447.70 |
| 应付票据及应付账款 | 11,052,196.94 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 11,052,196.94 |

（2）根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号--金独工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号--套期保值》、《企业会计准

则第37号--金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

| 计量类别 | 调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日） |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款减值准备 | 685,980.46 | | | 685,980.46 |
| 其他应收款减值准备 | 19,866.11 | | | 19,866.11 |

（3）公司自2019年6月10日起执行财政部修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

公司自2019年6月17日起执行财政部修订的《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本报告期，不存在会计估计变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

**1、增值税：**

按产品销售收入为计税额，增值税税率为16%，2019年4月1日后，增值税税率调整为13%。

**2、城建税和教育费附加：**

城建税按应交流转税的7%计缴；教育费附加按应交流转税的5%计缴。

**3、所得税：**

企业所得税税率为15%。

### （二）税收优惠

公司 2017 年 10 月 27 日取得高新技术企业证书（编号为 GR201713001082），有效期三年。企业所得税享受 15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2018年12月31日”，“期末余额”指“2019年12月31日”；“本期发生额”指“2019年度”，“上期发生额”指“2018年度”。）

**1、货币资金**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 1,701.91 | 772.16 |
| 银行存款 | 6,783,850.52 | 7,421,786.68 |
| 其他货币资金 | | |
| **合 计** | **6,785,552.43** | **7,422,558.84** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

**2、应收票据**

（1）应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 612,418.00 | 556,200.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 坏账准备 | | |
| **合计** | **612,418.00** | **556,200.00** |

（2）期末公司无质押应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 5,151,452.62 | |
| 商业承兑票据 | | |
| **合计** | **5,151,452.62** | |

（4） 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 7,344,348.46 | 6,014,682.80 |
| 1～2 年 | - | 1,000.00 |
| 2～3 年 | 1,000.00 | 9,422.70 |
| 3～4 年 | 9,251.50 | 118,490.89 |
| 4～5 年 | 92,795.07 | 419,831.77 |
| 5 年以上 | 345,527.59 | |
| 小 计 | 7,792,922.62 | 6,563,428.16 |
| 减：坏账准备 | 790,881.67 | 685,980.46 |
| **合 计** | **7,002,040.95** | **5,877,447.70** |

（2）按账龄计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,792,922.62 | 100.00 | 790,881.67 | 10.15 | 7,002,040.95 |
| 其中：应收其他客户 | 7,792,922.62 | 100.00 | 790,881.67 | 10.15 | 7,002,040.95 |
| 应收关联方 | | | | | |
| **合计** | **7,792,922.62** | **100.00** | **790,881.67** | **10.15** | **7,002,040.95** |

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 其中：应收其他客户 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 应收关联方 | | | | | |
| **合计** | **6,563,428.16** | **100.00** | **685,980.46** | **10.45** | **5,877,447.70** |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 7,344,348.46 | 367,217.42 | 5 |
| 1～2年 | - | - | 10 |
| 2～3年 | 1,000.00 | 200.00 | 20 |
| 3～4年 | 9,251.50 | 3,700.60 | 40 |
| 4～5年 | 92,795.07 | 74,236.06 | 80 |
| 5年以上 | 345,527.59 | 345,527.59 | 100 |
| **合计** | **7,792,922.62** | **790,881.67** | |

截止2018年12月31日，坏账准备计提情况：

| 类 别 | 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 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 其中：账龄组合 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 其他组合 | | | | | |
| **合计** | **6,563,428.16** | **100.00** | **685,980.46** | **10.45** | **5,877,447.70** |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内 | 6,014,682.80 | 300,734.14 | 5 |
| 1～2年 | 1,000.00 | 100.00 | 10 |
| 2～3年 | 9,422.70 | 1,884.54 | 20 |
| 3～4年 | 118,490.89 | 47,396.36 | 40 |
| 4～5年 | 419,831.77 | 335,865.42 | 80 |
| 5年以上 | | | |
| **合计** | **6,563,428.16** | **685,980.46** | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项　　目 | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2018年12月31日 | 685,980.46 |
| 首次执行新金融工具的调整金额 | — |
| 2019年1月1日 | 685,980.46 |
| 本期计提 | 104,901.21 |
| 2019年12月31日 | 790,881.67 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为5,879,555.56元，占应收账款年末余额合计数的比例为75.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为293,977.77元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 佛山市顺德区金泰德胜电机有限公司 | 非关联方 | 3,338,211.37 | 1年以内 | 42.84 | 166,910.57 |
| 宁波欣达电梯配件厂 | 非关联方 | 1,067,882.89 | 1年以内 | 13.70 | 53,394.14 |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 非关联方 | 741,823.88 | 1年以内 | 9.52 | 37,091.19 |
| 沈阳远大智能工业集团股份有限公司电梯配件分公司 | 非关联方 | 424,089.41 | 1年以内 | 5.44 | 21,204.47 |
| 天津纽特机械制造有限公司 | 非关联方 | 307,548.01 | 1年以内 | 3.95 | 15,377.40 |
| **合计** | | **5,879,555.56** | | **75.45** | **293,977.77** |

**4、预付款项**

(1)预付款项按账龄列示

| 账龄分析 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 405,166.13 | 41.71 | 843,040.60 | 82.12 |
| 1～2年 | 402,632.50 | 41.45 | 40,965.80 | 3.99 |
| 2～3年 | 42,799.25 | 4.41 | 95,946.50 | 9.35 |
| 3～4年 | 91,921.50 | 9.46 | 18,162.14 | 1.77 |
| 4～5年 | 10,504.74 | 1.08 | 6,020.00 | 0.59 |
| 5年以上 | 18,381.80 | 1.89 | 22,346.80 | 2.18 |
| **合计** | **971,405.92** | **100.00** | **1,026,481.84** | **100.00** |

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额为 560,337.31 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.68%。

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 |
|---|---|---|---|
| 秦川国际融资租赁有限公司 | 预付货款 | 222,000.00 | 1～2年 |
| 沧州众汇机电设备有限公司 | 预付货款 | 148,209.50 | 1～2年 |
| 河北金益铜业有限公司 | 预付货款 | 103,947.38 | 1年以内 |
| 国网河北省电力公司鹿泉市供电分公司 | 预付电费 | 54,080.43 | 1年以内 |
| 张家港市泽平金刚石工具有限公司 | 预付货款 | 32,100.00 | 1年以内 |
| **合计** | | **560,337.31** | |

**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 | 381,391.89 | 376,856.04 |
| **合计** | **381,391.89** | **376,856.04** |

(1)其他应收款

1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 50,865.15 | 396,122.15 |
| 1-2年 | 350,000.00 | 600.00 |
| 2-3年 | 600.00 | |
| 3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | **401,465.15** | **396,722.15** |

| | | |
|---|---|---|
| 减：坏账准备 | 20,073.26 | 19,866.11 |
| **合计** | **381,391.89** | **376,856.04** |

2）按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 押金保证金 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 其他应收款项 | 51,465.15 | 46,722.15 |
| **合计** | **401,465.15** | **396,722.15** |

3）坏账准备计提情况

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

| 类　别 | 账面金额 | 未来 12 个月内的预期损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：应收押金保证金 | 350,000.00 | 5.00 | 17,500.00 | 332,500.00 |
| 应收其他款项 | 51,465.15 | 5.00 | 2,573.26 | 48,891.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| **合计** | **401,465.15** | | **20,073.26** | **381,391.89** |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

截至 2018 年 年 12 月 月 31 日，坏账准备计提情况

| 类 别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 396,722.15 | 100.00 | 19,866.11 | 5.00 | 376,856.04 |
| 其中：账龄组合 | 396,722.15 | 100.00 | 19,866.11 | 5.00 | 376,856.04 |
| 其他组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| **合计** | **396,722.15** | **100.00** | **19,866.11** | **5.00** | **376,856.04** |

① 无单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 396,122.15 | 99.85 | 19,806.11 | 5.00 | 376,316.04 |
| 1-2年 | 600.00 | 0.15 | 60.00 | 10.00 | 540.00 |
| **合计** | **396,722.15** | **100.00** | **19,866.11** | **5.00** | **376,856.04** |

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项　　目 | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2018年12月31日 | 19,866.11 |
| 首次执行新金融工具的调整金额 | — |
| 2019年1月1日 | 19,866.11 |
| 本期计提 | 207.15 |
| 2019年12月31日 | **20,073.26** |

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 401,465.15 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,073.26 元

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 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 | 款型性质关系 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 河北联投股权投资基金管理有限公司 | 非关联方 | 350,000.00 | 1-2年 | 87.18 | 17,500.00 | 保证金 |
| 社会保险 | 非关联方 | 50,865.15 | 1年以内 | 12.67 | 2,543.26 | 代扣代缴款项 |
| 职员 | 非关联方 | 600.00 | 2-3年 | 0.15 | 30.00 | 备用金 |
| **合计** | | **401,465.15** | | 100.00 | **20,073.26** | |

**6、存货**

(1)存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,953,457.44 | | 2,953,457.44 | 3,995,104.46 | | 3,995,104.46 |
| 在产品 | 7,396,523.66 | | 7,396,523.66 | 3,793,617.39 | | 3,793,617.39 |
| 库存商品 | 5,940,971.84 | | 5,940,971.84 | 5,186,742.80 | | 5,186,742.80 |
| **合计** | **16,290,952.94** | | **16,290,952.94** | **12,975,464.65** | | **12,975,464.65** |

**7、其他流动资产**

| 项　　目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|---|---|---|
| 多缴所得税 | 142,909.14 | |
| | | |

| 项　　目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 合　　计 | **142,909.14** | |

**8、固定资产**

| 项　　目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 17,539,305.86 | 16,937,436.06 |
| 固定资产清理 | | |
| 合　　计 | **17,539,305.86** | **16,937,436.06** |

(1)固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子工具 | 办公家具 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 13,575,162.31 | 7,113,654.49 | 797,724.15 | 633,139.76 | 34,149.15 | 22,153,829.86 |
| 2.本期增加金额 | 3,305.00 | 2,144,500.27 | | 67,232.07 | 34,261.55 | 2,249,298.89 |
| （1）购置 | | 2,144,500.27 | | 67,232.07 | 34,261.55 | 2,245,993.89 |
| （2）在建工程转入 | 3,305.00 | | | | | 3,305.00 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 201,669.11 | | | | 201,669.11 |
| （1）处置或报废 | | 201,669.11 | | | | 201,669.11 |
| （2）转在建工程 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 13,578,467.31 | 9,056,485.65 | 797,724.15 | 700,371.83 | 68,410.70 | 24,201,459.64 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,062,688.31 | 2,917,552.66 | 726,745.93 | 491,050.58 | 18,356.32 | 5,216,393.80 |
| 2.本期增加金额 | 666,462.48 | 867,211.19 | 7,349.88 | 82,445.93 | 10,610.57 | 1,634,080.05 |
| （1）计提 | 666,462.48 | 867,211.19 | 7,349.88 | 82,445.93 | 10,610.57 | 1,634,080.05 |
| 3.本期减少金额 | | 188,320.07 | | | | 188,320.07 |
| （1）处置或报废 | | 188,320.07 | | | | 188,320.07 |
| （2）转在建工程 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,729,150.79 | 3,596,443.78 | 734,095.81 | 573,496.51 | 28,966.89 | 6,662,153.78 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 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 | 11,849,316.52 | 5,460,041.87 | 63,628.34 | 126,875.32 | 39,443.81 | 17,539,305.86 |
| 2.期初账面价值 | 12,512,474.00 | 4,196,101.83 | 70,978.22 | 142,089.18 | 15,792.83 | 16,937,436.06 |

注：本期计提折旧额为: 1,634,080.05 元。

(2)期末公司无暂时闲置的固定资产情况

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

2018年6月通过融资租赁租入11台机器设备，原值1,950,221.85元，累计折旧283,757.22元。

(4)期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

1、2号车间尚未办理工程竣工决算，截止审计报告日尚未办妥产权证书。

**9、在建工程**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 3,961,685.08 | 4,415,769.19 |
| 工程物资 | | |
| **合计** | **3,961,685.08** | **4,415,769.19** |

(1)在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 电梯制动器生产制造中心 | 3,165,478.21 | | 3,165,478.21 | 3,435,218.43 | | 3,435,218.43 |
| 生产设备 | 796,206.87 | | 796,206.87 | 980,550.76 | | 980,550.76 |
| **合计** | **3,961,685.08** | | **3,961,685.08** | **4,415,769.19** | | **4,415,769.19** |

(2)重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 电梯制动器生产制造中心 | 18,300,000.00 | 3,435,218.43 | 166,144.40 | 3,305.00 | 432,579.62 | 3,165,478.21 |
| 生产设备 | 3,000,000.00 | 980,550.76 | 1,490,470.06 | 1,674,813.95 | | 796,206.87 |
| **合计** | **21,300,000.00** | **4,415,769.19** | **1,656,614.46** | **1,678,118.95** | **432,579.62** | **3,961,685.08** |

（续）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 电梯制动器生产制造中心 | 95.91 | 95.91 | | | | 自筹 |
| 生产设备 | 82.36 | 82.36 | | | | 自筹 |
| **合计** | | | | | | |

(3)本期计提在建工程减值准备情况：无

**10、无形资产**

(1)无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,048,081.48 | | | 93,769.23 | 12,141,850.71 |
| 2.本期增加金额 | | | | 120,000.00 | 120,000.00 |
| (1)购置 | | | | 120,000.00 | 120,000.00 |
| (2)内部研发 | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 12,048,081.48 | | | 213,769.23 | 12,261,850.71 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,064,247.40 | | | 47,667.32 | 1,111,914.72 |
| 2.本期增加金额 | 240,961.68 | | | 30,753.72 | 271,715.40 |
| （1）计提 | 240,961.68 | | | 30,753.72 | 271,715.40 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,305,209.08 | | | 78,421.04 | 1,383,630.12 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,742,872.40 | | | 135,348.19 | 10,878,220.59 |
| 2.期初账面价值 | 10,983,834.08 | | | 46,101.91 | 11,029,935.99 |

注 1：本期摊销额为 271,715.40 元；

注 2： 2019 年 6 月 18 日公司向河北银行黄河大道科技支行借款 1,000.00 万元，借款期限 1 年，以公司土地为上述贷款提供抵押。

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况：无

**11、长期待摊费用**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末金额 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 土地租赁费 | 488,197.50 | | 10,710.00 | | 477,487.50 |
| 厂区绿化 | 105,760.42 | | 74,008.51 | | 31,751.91 |
| 蕴龙房屋装修改造 | | 432,579.62 | 18,024.15 | | 414,555.47 |
| **合计** | **593,957.92** | **432,579.62** | **102,742.66** | | **923,794.88** |

**12、递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 810,954.93 | 121,643.24 | 705,846.57 | 105,876.99 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| **合计** | **810,954.93** | **121,643.24** | **705,846.57** | **105,876.99** |

**13、短期借款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 质押、保证借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 抵押、保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| **合 计** | **10,000,000.00** | **10,000,000.00** |

2019年12月31日借款余额明细：

| 贷款单位 | 金额 | 借款日 | 约定还款日 |
|---|---|---|---|
| 河北银行黄河大道科技支行 | 10,000,000.00 | 2019-06-18 | 2020-06-18 |
| **合计** | **10,000,000.00** | | |

说明：

（1）韩伍林、石家庄蕴龙制动器有限公司为本公司上述2019年06月18日的借款10,000,000.00元提供连带责任保证；石家庄蕴龙制动器有限公司以公司土地为上述贷款提供抵押。

（2）本期末无逾期未还的短期借款。

**14、应付账款**

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 10,644,141.19 | 8,471,601.24 |
| 暂估货款 | 3,832,719.48 | 2,580,595.70 |

| | | |
|---|---|---|
| **合计** | **14,476,860.67** | **11,052,196.94** |

(2)账龄超过1年的重要应付账款

无。

**15、预收款项**

(1)预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 342,832.13 | 408,959.20 |
| **合计** | **342,832.13** | **408,959.20** |

(2）账龄超过1年的重要预收款项：

无。

**16、应付职工薪酬**

(1)应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 344,561.07 | 9,828,575.95 | 9,828,575.95 | 344,561.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 510,549.57 | 510,549.57 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| **合计** | **344,561.07** | **10,339,125.52** | **10,339,125.52** | **344,561.07** |

(2)短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 8,648,058.50 | 8,648,058.50 | |
| 二、职工福利费 | | 540,039.08 | 540,039.08 | |
| 三、社会保险费 | | 318,012.37 | 318,012.37 | |
| 其中：医疗保险费 | | 301,733.83 | 301,733.83 | |
| 工伤保险费 | | 16,278.54 | 16,278.54 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 220,927.00 | 220,927.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 344,561.07 | 101,539.00 | 101,539.00 | 344,561.07 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| **合计** | **344,561.07** | **9,828,575.95** | **9,828,575.95** | **344,561.07** |

(3)设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 490,798.85 | 490,798.85 | |
| 2、失业保险费 | | 19,750.72 | 19,750.72 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **合计** | | **510,549.57** | **510,549.57** | |

**17、应交税费**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 188,961.98 | 424,084.68 |
| 所得税 | | 58,281.99 |
| 城建税 | 13,227.32 | 30,268.66 |
| 教育费附加 | 9,448.09 | 21,620.48 |
| 个人所得税 | 3,260.14 | 2,750.46 |
| 印花税 | 1,562.9 | 1,322.90 |
| 城镇土地使用税 | | 85,000.00 |
| **合计** | **216,460.43** | **623,329.17** |

**18、其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 24,063.40 | 4,996.00 |
| **合计** | **24,063.40** | **4,996.00** |

(1)按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他 | 24,063.40 | 4,996.00 |
| **合计** | **24,063.40** | **4,996.00** |

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

无。

**19、一年内到期的非流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付融资租赁款 | 297,702.12 | 971,640.00 |
| **合计** | **297,702.12** | **971,640.00** |

注：石家庄蕴龙制动器有限公司与秦川国际融资租赁有限公司签订采购222万元机器设备的融资租赁合同。石家庄五龙制动器股份有限公司及韩伍林为此业务提供连带责任保证。期末长期应付款-应付融资租赁款余额为297,702.12元，其中一年以内应付的融资租赁款为297,702.12元。

**20、递延收益**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 615,359.09 | 100,000.00 | 349,884.41 | 365,474.68 | 政府拨付 |
| **合计** | 615,359.09 | 100,000.00 | 349,884.41 | 365,474.68 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 电梯智能制动系统产业化项目 | 372,854.46 | | 84,378.61 | | 288,475.85 | 与资产相关 |
| 防止电梯轿厢意外移动装置（UCMP）的研发 | 53,262.68 | | 14,638.56 | | 38,624.12 | 与资产相关 |
| 电磁双向钢丝绳制动器项目 | 89,241.95 | | 50,867.24 | | 38,374.71 | 与资产相关 |
| 电梯安全制动器专利导航 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | - | 与收益相关 |
| 科技领军人物-韩伍林 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | - | 与收益相关 |
| **合计** | **615,359.09** | **100,000.00** | **349,884.41** | | 365,474.68 | |

说明：

（1）石家庄市高新区财政局对2015重大成果转化项目配套资金拨付项目款180万元，专项用于电梯智能制动系统产业化项目，本期转入其他收益84,378.61元。

（2）2016年收到的石家庄高新技术产业开发区管理委员会防止电梯轿厢意外移动装置（UCMP）的研发项目款40.00万元，2017年收到的该项目款25.00万元，本期转入其他收益14,638.56元。

（3）2018年收到支持市县科技创新和科学普及省级专项资金100万，专用于电磁双向钢丝绳制动器项目，本期转入其他收益50,867.24元。

（4）2019年收到石家庄高新技术产业开发区科学技术局拨付的“科技领军人物-韩伍林”专项资金10万元，本期转入其他收益10万元。

（5）2018年收到石家庄高新技术产业开发区科学技术局拨付的“电梯安全制动器专利导航”项目专项资金10万元，本期转入其他收益10万元。

## 21、股本

**单位:万元**

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、一) | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,277.00 | | | | | | 2,277.00 |

注：详见企业基本情况

## 22、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,406,064.68 | | | 3,406,064.68 |
| **合 计** | **3,406,064.68** | | | **3,406,064.68** |

### 23、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 2,078,122.05 | 299,253.90 | | 2,377,375.95 |
| **合 计** | **2,078,122.05** | **299,253.90** | | **2,377,375.95** |

### 24、未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | 8,942,562.03 | 8,179,361.29 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 8,942,562.03 | 8,179,361.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| 减：提取法定盈余公积 | 299,253.90 | 198,940.10 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 10,989,925.79 | 8,942,562.03 |

### 25、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 50,858,211.47 | 36,490,045.94 | 38,780,617.16 | 28,507,034.24 |
| 其他业务 | | | | |
| **合计** | **50,858,211.47** | **36,490,045.94** | **38,780,617.16** | **28,507,034.24** |

### 26、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市建设维护税 | 175,021.13 | 149,595.41 |
| 教育费附加 | 125,015.07 | 106,853.86 |
| 印花税 | 20,301.50 | 15,479.60 |
| 土地使用税 | 340,000.00 | 340,000.00 |
| 车船税 | 1,386.30 | 1,320.00 |
| **合 计** | **661,724.00** | **613,248.87** |

### 27、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 运费 | 1,236,527.22 | 906,563.28 |
| 广告费 | 74,716.97 | 124,669.79 |

| | | |
|---|---|---|
| 宣传费 | | 24,561.97 |
| 工资薪酬 | 1,099,353.80 | 1,041,398.31 |
| 折旧费 | 6,052.75 | 4,137.12 |
| 差旅费 | 220,410.54 | 222,723.42 |
| 通讯费 | 973.00 | 299.40 |
| 招待费 | 160,272.92 | 162,127.03 |
| 会展费 | 223,098.11 | 209,279.61 |
| 办公费 | 1,062.02 | |
| **合 计** | **3,022,467.33** | **2,695,759.93** |

## 28、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 办公费 | 168,552.01 | 208,514.98 |
| 差旅费 | 172,549.31 | 147,897.59 |
| 交通费用 | 223,620.77 | 265,541.75 |
| 通讯费 | 8,295.00 | 16,580.00 |
| 业务招待费 | 70,775.90 | 79,367.85 |
| 专利费 | 224,381.99 | 100,851.45 |
| 工资薪酬 | 1,002,763.00 | 905,120.00 |
| 福利费 | 540,039.08 | 517,185.10 |
| 养老保险费 | 414,704.69 | 470,026.80 |
| 医疗保险费 | 237,933.19 | 186,475.16 |
| 工伤保险费 | 16,278.54 | 14,106.82 |
| 失业保险 | 16,472.14 | 16,062.21 |
| 住房公积金 | 183,872.92 | 194,490.16 |
| 教育经费 | 98,514.53 | 38,165.76 |
| 工会经费 | 2,400.00 | 4,000.00 |
| 折旧费用 | 330,277.17 | 305,021.32 |
| 无形资产摊销费用 | 271,715.40 | 258,915.42 |
| 长期待摊摊销 | 102,742.66 | 79,207.10 |
| 设计费 | | 206,310.69 |
| 中介机构费 | 328,349.24 | 399,225.18 |
| 劳动保护费 | 27,125.70 | 39.80 |
| 其他 | 316,772.21 | 164,039.42 |
| **合 计** | **4,758,135.45** | **4,577,144.56** |

## 29、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 1,271,269.46 | 1,072,567.46 |
| 材料费 | 1,274,578.98 | 658,192.62 |
| 折旧费 | 233,713.23 | 286,369.78 |

| | | |
|---|---|---|
| 设计费 | 206,310.68 | 312,786.21 |
| 委外研发费 | 179,245.29 | |
| 差旅费 | 34,414.54 | 45,157.81 |
| 装备调试、检测费 | 4,402.77 | 40,040.00 |
| 其他 | | 56,603.77 |
| **合计** | **3,203,934.95** | **2,471,717.65** |

**30、财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 666,747.85 | 662,083.25 |
| 减：利息收入 | 11,648.66 | 19,521.14 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 金融机构手续费 | 11,407.42 | 9,817.77 |
| **合 计** | **666,506.61** | **652,379.88** |

**31、其他收益**

| 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 |
|---|---|---|---|
| 政府补助收入 | 379,684.41 | 1,957,009.91 | 379,684.41 |
| 其他 | 952.87 | | 952.87 |
| **合计** | **380,637.28** | **1,957,009.91** | **380,637.28** |

说明：

（1）石家庄市高新区财政局对2015重大成果转化项目配套资金拨付项目款180万元，专项用于电梯智能制动系统产业化项目，本期转入其他收益84,378.61元。

（2）2016年收到的石家庄高新技术产业开发区管理委员会防止电梯轿厢意外移动装置（UCMP）的研发项目款40.00万元，2017年收到的该项目款25.00万元，本期转入其他收益14,638.56元。

（3）2018年收到支持市县科技创新和科学普及省级专项资金100万，专用于电磁双向钢丝绳制动器项目，本期转入其他收益50,867.24元。

（4）2019年收到石家庄高新技术产业开发区科学技术局拨付的“科技领军人物-韩伍林”专项资金10万元，本期转入其他收益10万元。

（5）2018年收到石家庄高新技术产业开发区科学技术局拨付的“电梯安全制动器专利导航”项目专项资金10万元，本期转入其他收益10万元。

（6）2019年收到石家庄高新技术产业开发区科学技术局拨付的科技人才补贴资金2.98万元，本期计入其他收益。

（7）2019年度收到退税款952.87元，本期计入其他收益。

## 32、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -105,108.36 | |
| **合计** | **-105,108.36** | |

## 33、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | | -235,680.01 |
| **合计** | | **-235,680.01** |

## 34、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | -74.70 | 4,249.90 |
| **合计** | **-74.70** | **4,249.90** |

## 35、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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 专利补贴 | | | |
| 专利质押补助 | | | |
| 政府补助收入 | | 80,500.00 | |
| 其他 | | 11,663.27 | |
| **合计** | | **92,163.27** | |

## 36、所得税费用

(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 | | 154,286.27 |
| 递延所得税费用 | -15,766.25 | -35,352.01 |
| **合计** | **-15,766.25** | **118,934.26** |

(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 | 2,330,851.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 349,627.71 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -64,592.13 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |

| | |
|---|---|
| 非应税收入的影响 | -52,482.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 72,200.77 |
| 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 | 180,672.51 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -335,395.66 |
| 其他 | -165,796.79 |
| 所得税费用 | -15,766.25 |

**37、现金流量表项目注释**

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补贴、奖励 | 135,100.00 | 2,138,900.00 |
| 利息收入 | 11,648.66 | 19,521.14 |
| 往来款项 | | |
| 其他 | | |
| **合 计** | **146,748.66** | **2,158,421.14** |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 专利费 | 187,834.00 | 114,551.45 |
| 运费 | 1,194,516.17 | 839,033.27 |
| 广告宣传费 | 108,468.00 | 145,231.76 |
| 办公差旅费 | 568,015.88 | 596,015.39 |
| 审计咨询费 | 263,500.00 | 399,225.18 |
| 汽车费用 | 223,620.77 | 273,541.75 |
| 研发设计费 | 320,000.00 | 660,913.25 |
| 会展会议费 | 223,098.11 | 209,279.61 |
| 业务招待费 | 231,048.82 | 241,494.88 |
| 其他 | 100,765.67 | 173,896.99 |
| 往来款项 | 0.00 | 350,000.00 |
| **合 计** | **3,420,867.42** | **4,003,183.53** |

(3)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 融资租入固定资产融资费用 | 952,793.10 | 1,326,478.00 |
| **合 计** | **952,793.10** | **1,326,478.00** |

**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 | 2,346,617.66 | 962,140.84 |
| 加：资产减值准备 | 105,108.36 | 235,680.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,634,080.05 | 1,543,845.61 |
| 无形资产摊销 | 271,715.40 | 258,915.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 102,742.66 | 79,207.10 |

| | | |
|---|---|---|
| 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） | 74.70 | -4,249.90 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 666,747.85 | 662,083.25 |
| 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） | -15,766.25 | -35,352.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -3,315,488.29 | -2,236,042.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 112,076.48 | -1,480,423.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,799,818.77 | 4,376,373.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,707,727.39 | 4,362,177.63 |
| 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 | 6,785,552.43 | 7,422,558.84 |
| 减：现金的期初余额 | 7,422,558.84 | 5,944,294.64 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -637,006.41 | 1,478,264.20 |

(2)现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 6,785,552.43 | 7,422,558.84 |
| 其中：库存现金 | 1,701.91 | 772.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,783,850.52 | 7,421,786.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | **6,785,552.43** | **7,422,558.84** |

## 六、所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 无形资产 | 10,742,872.40 | 抵押 |
| **合　计** | **10,742,872.40** | |

注：2019年6月18日公司向河北银行黄河大道科技支行借款1,000.00万元，借款期限1年，以公司土地为上述贷款提供抵押。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

**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 | |
| 石家庄蕴龙制动器有限公司 | 石家庄 | 石家庄 | 电磁制动器电梯配件 | 100.00 | | 投资设立 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应收款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1)汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(3)其他价格风险

无。

## 十、关联方关系及其交易

**1、本企业的实际控制人**

| 控股股东 | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) |
|---|---|---|
| 韩伍林 | 45.82 | 45.82 |
| 季俊玲 | 9.37 | 9.37 |

本企业最终控制方是韩伍林、季俊玲夫妻二人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

**3、其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|
| 季俊萍 | 持股比例超过 5%股东，季俊玲之妹 |
| 韩正方 | 股东之一，董事，韩伍林之子 |
| 河北科技投资集团有限公司 | 持股比例超过 5%股东 |
| 张树卿 | 持股比例超过 5%股东 |
| 任景文 | 股东之一，监事，韩伍林外甥 |
| 石家庄冀星达商贸有限公司 | 股东季俊萍持股 80%，韩伍林持股 20% |

**4、关联方交易情况**

(1)关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 韩伍林、石家庄蕴龙制动器有限公司 | 10,000,000.00 | 2017-7-19 | 2020-7-19 | 否 |

关联担保情况说明：

韩伍林、石家庄蕴龙制动器有限公司为本公司2019年6月18日向河北银行黄河大道科技支行的1年期流动资金借款10,000,000.00元提供连带责任保证，并以石家庄蕴龙制动器有限公司土地为上述借款提供抵押。

（2）关联保证情况

石家庄蕴龙制动器有限公司与秦川国际融资租赁有限公司签订采购 222 万元机器设备的融资租赁合同。本公司关联方韩伍林为此业务提供连带责任保证。

**十一、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

本公司在报告期无重要承诺事项。

**2、或有事项**

截至2019年12月31日，本公司无重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本公司在报告期无其他重要事项。

## 十四、母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 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 7,344,348.46 | 6,014,682.80 |
| 1～2年 | - | 1,000.00 |
| 2～3年 | 1,000.00 | 9,422.70 |
| 3～4年 | 9,251.50 | 118,490.89 |
| 4～5年 | 92,795.07 | 419,831.77 |
| 5年以上 | 345,527.59 | |
| 小　计 | 7,792,922.62 | 6,563,428.16 |
| 减：坏账准备 | 790,881.67 | 685,980.46 |
| **合　　计** | **7,002,040.95** | **5,877,447.70** |

（2）按账龄计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,792,922.62 | 100.00 | 790,881.67 | 10.15 | 7,002,040.95 |
| 其中：应收其他客户 | 7,792,922.62 | 100.00 | 790,881.67 | 10.15 | 7,002,040.95 |
| 应收关联方 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **合计** | **7,792,922.62** | **100.00** | **790,881.67** | **10.15** | **7,002,040.95** |

| **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(%)** | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 其中：应收其他客户 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 应收关联方 | | | | | |
| **合计** | **6,563,428.16** | **100.00** | **685,980.46** | **10.45** | **5,877,447.70** |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

| **账龄** | **期末余额** | | |
|---|---|---|---|
| | **应收账款** | **坏账准备** | **预期信用损失率(%)** |
| 1年以内 | 7,344,348.46 | 367,217.42 | 5 |
| 1～2年 | - | - | 10 |
| 2～3年 | 1,000.00 | 200.00 | 20 |
| 3～4年 | 9,251.50 | 3,700.60 | 40 |
| 4～5年 | 92,795.07 | 74,236.06 | 80 |
| 5年以上 | 345,527.59 | 345,527.59 | 100 |
| **合计** | **7,792,922.62** | **790,881.67** | |

截止2018年12月31日，坏账准备计提情况：

| **类 别** | **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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 其中：账龄组合 | 6,563,428.16 | 100.00 | 685,980.46 | 10.45 | 5,877,447.70 |
| 其他组合 | | | | | |
| **合计** | **6,563,428.16** | **100.00** | **685,980.46** | **10.45** | **5,877,447.70** |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 6,014,682.80 | 300,734.14 | 5 |
| 1～2年 | 1,000.00 | 100.00 | 10 |
| 2～3年 | 9,422.70 | 1,884.54 | 20 |
| 3～4年 | 118,490.89 | 47,396.36 | 40 |
| 4～5年 | 419,831.77 | 335,865.42 | 80 |
| 5年以上 | | | |
| **合计** | **6,563,428.16** | **685,980.46** | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项　　目 | 坏账准备金额 |
| --- | --- |
| 2018年12月31日 | 685,980.46 |
| 首次执行新金融工具的调整金额 | — |
| 2019年1月1日 | 685,980.46 |
| 本期计提 | 104,901.21 |
| 2019年12月31日 | 790,881.67 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为5,879,555.56元，占应收账款年末余额合计数的比例为75.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为293,977.77元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 佛山市顺德区金泰德胜电机有限公司 | 非关联方 | 3,338,211.37 | 1年以内 | 42.84 | 166,910.57 |
| 宁波欣达电梯配件厂 | 非关联方 | 1,067,882.89 | 1年以内 | 13.70 | 53,394.14 |
| 浙江西子富沃德电机有限公司 | 非关联方 | 741,823.88 | 1年以内 | 9.52 | 37,091.19 |
| 沈阳远大智能工业集团股份有限公司电梯配件分公司 | 非关联方 | 424,089.41 | 1年以内 | 5.44 | 21,204.47 |
| 天津纽特机械制造有限公司 | 非关联方 | 307,548.01 | 1年以内 | 3.95 | 15,377.40 |
| **合计** | | **5,879,555.56** | | **75.45** | **293,977.77** |

**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 | 27,644,191.42 | 26,893,900.29 |
| **合计** | **27,644,191.42** | **26,893,900.29** |

（1）其他应收款情况

1）按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收合并范围内关联方 | 27,262,799.53 | 26,517,044.25 |
| 押金保证金 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 其他应收款项 | 51,465.15 | 46,722.15 |
| **合计** | **27,664,264.68** | **26,913,766.40** |

2）坏账准备计提情况

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

| 类　别 | 账面金额 | 未来 12 个月内的预期损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：应收押金保证金 | 350,000.00 | 5.00 | 17,500.00 | 332,500.00 |
| 应收合并范围内关联方 | 27,262,799.53 | 0.00 | | 27,262,799.53 |
| 应收其他款项 | 51,465.15 | 5.00 | 2,573.26 | 48,891.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| **合计** | **27,664,264.68** | **0.07** | **20,073.26** | **27,644,191.42** |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

截至 2018 年 年 12 月 月 31 日，坏账准备计提情况

| 类 别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 26,913,766.40 | 100.00 | 19,866.11 | | 26,893,900.29 |
| 其中：账龄组合 | 396,722.15 | 1.47 | 19,866.11 | 5.00 | 376,856.04 |
| 其他组合 | 26,517,044.25 | 98.53 | | | 26,517,044.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| **合计** | **26,913,766.40** | **100.00** | **19,866.11** | **0.07** | **26,893,900.29** |

① 无单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 396,122.15 | 99.85 | 19,806.11 | 5.00 | 376,316.04 |
| 1-2年 | 600.00 | 0.15 | 60.00 | 10.00 | 540.00 |
| **合计** | **396,722.15** | **100.00** | **19,866.11** | **5.00** | **376,856.04** |

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项　　目 | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2018年12月31日 | 19,866.11 |
| 首次执行新金融工具的调整金额 | |
| 2019年1月1日 | 19,866.11 |
| 本期计提 | 207.15 |
| **2019年12月31日** | **20,073.26** |

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本公司2019年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为27,664,264.68元，占应收账款年末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为20,073.26元。

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 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<br>期末余额 | 款型性质<br>关系 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 石家庄蕴龙制动器有限公司 | 关联方 | 27,262,799.53 | 1年以内6,385,436.00元1-2年5,290,598.44元，2-3年15,586,765.09元 | 98.55 | | 单位往来款 |
| 河北联投股权投资基金管理有限公司 | 非关联方 | 350,000.00 | 1-2年 | 1.27 | 17,500.00 | 保证金 |
| 社会保险 | 非关联方 | 50,865.15 | 1年以内 | 0.18 | 2,543.26 | 代扣代缴款项 |
| 职员 | 非关联方 | 600.00 | 2-3年 | 0.00 | 30.00 | 备用金 |
| **合计** | | **27,664,264.68** | | **100.00** | **20,073.26** | |

**3、长期股权投资**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| **合计** | **5,000,000.00** | | **5,000,000.00** | **5,000,000.00** | | **5,000,000.00** |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 石家庄蕴龙制动器有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| **合计** | **5,000,000.00** | | | **5,000,000.00** | | |

(2) 对联营、合营企业投资

无

**4、营业收入和营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 50,858,211.47 | 37,012,949.02 | 38,780,617.16 | 28,621,641.08 |
| 其他业务 | | | | |
| **合计** | **50,858,211.47** | **37,012,949.02** | **38,780,617.16** | **28,621,641.08** |

## 十五、补充资料

**1、当期非经常性损益明细**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -74.70 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 380,637.28 | |
| 其他 | | |
| 所得税影响额 | -57,084.39 | |
| **合　　计** | **323,478.19** | |

**2、净资产收益率与每股收益**

| 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 | 6.12 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.27 | 0.09 | 0.09 |

石家庄五龙制动器股份有限公司

公司法定代表人:韩伍林

公司主管会计工作负责人:程海霞

公司会计机构负责人: 程海霞

2020年4月22日

**附：**

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室