



双环电感

NEEQ:430503

蚌埠市双环电感股份有限公司

( Double circle inductor Co;Ltd.Of Bengbu )



年度报告

2019

## 公司年度大事记



公司 2019 年共获得实用新型专利 2 项

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、电感公司	指	蚌埠市双环电感股份有限公司
双环集团、双环电子	指	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
顺达电子	指	蚌埠市顺达电子科技有限公司
智捷电子	指	淄博智捷电子科技有限公司
蚌埠高投	指	蚌埠高新投资集团有限公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	蚌埠市双环电感股份有限公司董事会
监事会	指	蚌埠市双环电感股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	蚌埠市双环电感股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日-2019年12月31日

## 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。

公司负责人李福喜、主管会计工作负责人何永红 及会计机构负责人（会计主管人员）何永红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	公司所处行业是技术密集型行业，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。存在着核心技术人员自我创业或流向竞争对手企业的风险。
经营成果受下游行业波动影响的风险	公司的主要产品为电感器和变压器产品，该类产品的市场领域均有较大的市场增长空间，但由于市场领域处于消费类电子领域，主要销售对象为电子整机产品的生产厂家，因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动性；而电子类行业是典型的充分竞争性行业，产品受行业周期性波动的影响较大，相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。
原材料价格波动风险	公司产品的原材料主要为镀锡铜线、漆包线、磁性材料等，原材料约占生产成本的 70%。公司产品对原材料价格变动较敏感，随着生产规模的不断扩大，公司对原材料的需求将继续上升。报告期内，国家环保及安全执法力度空前加强，导致上游原材料价格整体上升。
应收账款坏账风险	国家宏观经济形势的下滑以及行业竞争程度的加剧，导致

	市场整体资金运转紧张，尤其是公司所处的民品消费电子元件制造领域，销售资金回笼存在着账期普遍延长、部分客户拖欠货款的风险。
客户集中度较高的风险	公司的主要客户集中在相对单一的系统单元，市场领域拓展的深度和广度不够，存在一定的市场风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	蚌埠市双环电感股份有限公司
英文名称及缩写	Double circle inductor CoLtd. Of Bengbu
证券简称	双环电感
证券代码	430503
法定代表人	李福喜
办公地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李旭东
职务	董事会秘书
电话	0552-3088882
传真	0552-3061668
电子邮箱	Lixudong0610@163.com
公司网址	www.shdggf.com
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市长征南路 88 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

### 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	1990 年 7 月 26 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）	变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	生产和销售电感器等各类电子元器件、电感自动化设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	李福喜

### 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	91340300610354324Q	否

注册地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号	否
注册资本	13,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张居忠 文冬梅
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12A

## 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	32,541,743.74	31,996,557.32	1.70%
毛利率%	17.13%	18.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,871,051.14	568,372.54	-429.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,767,758.53	511,243.62	-445.78%
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)	-7.76%	2.29%	-
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)	-7.33%	2.06%	-
基本每股收益	-0.14	0.04	-450.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,431,115.41	38,032,896.31	16.82%
负债总计	19,202,387.70	10,587,027.63	81.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,190,786.27	25,061,837.41	-7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.93	-7.57%
资产负债率%(母公司)	43.21%	27.89%	-
资产负债率%(合并)	43.22%	27.84%	-
流动比率	1.66	2.89	-
利息保障倍数	-73.09	5.81	-

#### 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	-223,628.35	1,495,985.35	-114.95%
应收账款周转率	252.13%	313.24%	-
存货周转率	347.97%	324.07%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.82%	-4.20%	-
营业收入增长率%	1.70%	3.58%	-
净利润增长率%	-421.39%	242.00%	-

#### 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	13,000,000	13,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,969.31
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）	103,672.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,463.05
）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-401,955.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-309,714.62</b>
所得税影响数	-15,485.73
少数股东权益影响额（税后）	-190,936.28
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-103,292.61</b>

#### 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
合并资产负债表				
应收票据	5,371,995.49	2,750,150.14		
应收款项融资		2,621,845.35		
应付票据及应付帐款	8,550,254.98			
应付票据		175,000.00		
应付帐款		8,375,254.98		
资产负债表（母公司）				
应收票据	<b>4,699,987.00</b>	<b>2,750,150.14</b>		
应收款项融资		1,949,836.86		
应付票据及应付帐款	7,733,417.55			
应付票据		175,000.00		
应付帐款		7,558,417.55		

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定及自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据以上会计政策变更导致影响如上显示。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

(一) 采购模式 本公司是处于电子元器件制造行业的生产制造企业，主要产品为电感器、变压器及相关电子元件，公司生产产品的主要原材料为磁性材料、塑料骨架、漆包铜线、镀锡铜线、合金丝、漆等。公司根据订单及生产经营计划，由供应部向合格供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行比价、询价后，在合格供货方名单中选择供应商，拟定采购合同，首次新供方物料或重大采购合同，由技术部、品质部、财务部等相关部门进行评审，分管经理批准后签订采购合同。公司供应部通过收集市场信息结合经验判断，对主要原材料价格的未来走势做出分析。公司管理层根据价格趋势采取提前采购或者缩短采购周期等手段来降低原材料采购成本。

(二) 销售模式 公司的产品销售主要为直销模式：公司设立了专门的市场部负责向下游客户主要厂商的销售。销售人员通过客户反馈等途径及时了解市场需求,公司根据市场需求组织研发团队对产品进行研发，最终实现新产品的批量生产和销售。目前,公司营销网络已基本覆盖国内所有区域，建立了高效、完善的销售队伍和渠道为国内外客户提供产品和服务。通过上述销售模式，公司形成了较为立体、全面，且适合行业特性的营销网络，有力支持了公司销售收入的增长和市场份额的提升。

(三) 盈利模式 公司以自有产品的经营服务于客户需求，市场范围包括国内市场和国外市场，均以直销方式为主，公司以具有市场竞争优势的品质、性价比、交期和领先的品牌形象服务于市场的中高端客户，满足差异化的产品需求，为客户创造价值，并以此实现公司的盈利。通过前期合作而积累的较好声誉和稳定的客户群体，确定了以自主研发产品为核心，提供标准化的专业技术支持和解决方案的盈利模式。公司在未来将积极提升产品技术含量和独创性，提升公司核心竞争力。报告期内，公司的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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司依据董事会制定的发展战略，尽力扩大电感器、变压器产品线及生产制造规模，拓展经营渠道，开发市场客户；同时增加电感器产品自动化设备项目的投资与经营，2019年公司新投产片式一体化电感生产线，预计形成 2950 万只/年的产能。在全体员工的努力下，实现了公司的持续稳定的

发展。公司 2019 年实现营业收入 3254.17 万元，较上年同期 3199.66 万元增长 1.7%；主营产品电感器产品收入实现 3082.14 万元比去年同期 2985.80 万元增加 96.34 万元，增长 3.23%。实际归属于挂牌公司股东的净利润-187.11 万元，较上年同期 56.84 万元减少了 243.95 万元；资产总额 4443.11 万元，较上年度期末 3803.29 万元增长 16.82%；经营活动产生的现金流量净额-22.36 万元，较上年同期 149.60 万元减少了 171.96 万元。报告期内，公司围绕年初制定的经营目标积极开展工作，因 2019 年投产的一体成型片式电感器项目，前期存在设备调试及订单不足等情况，只陆续生产 14.96 万只，尚未达到预计产能，对 2019 年整体经营情况有负面影响，但随着订单的逐渐增加，一体成型片式电感器产品会逐步实现扭亏为盈，公司的经营也会越来越好。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,655,957.78	8.23%	6,805,477.81	17.89%	-46.28%
应收票据	3,454,225.07	7.77%	2,750,150.14	7.23%	25.60%
应收账款	10,428,265.5	23.47%	10,364,792.77	27.25%	0.61%
存货	7,248,056.94	16.31%	7,144,058.07	18.78%	1.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,317,086.68	25.47%	6,785,859.25	17.84%	66.77%
在建工程					
短期借款	0.00		1,000,000.00		
长期借款					
应付帐款	13,552,538.80	30.50%	8,375,254.98	22.02%	61.82%
应收款项融资	6,037,428.85	13.59%	2,621,845.35	6.89%	130.27%
其它流动负债	3,834,182.92	8.63%			
资产总计	44,431,115.41		38,032,896.31		16.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金的减少主要是新投产的一体成型片式电感器项目支出现金 287.88 万元。
- 2.固定资产的增加主要是新投产的一体成型片式电感器项目购置设备 593 万元。
- 3.应付账款的增加主要是新投产的一体成型片式电感器项目的应付设备款及材料款。
- 4.应收款项融资增加主要是按照规定,已背书尚未到期的银行承兑汇票除规定的 15 家银行外不可终止确认。公司共有 383.42 万元已背书尚未到期不可终止确认的银行承兑汇票需列示在应收款项融资中.另有 220.32 万元银行承兑汇票按交易性质也列示在应收款项融资中。
- 5.其它流动负债主要是新增的不可终止确认的银行承兑汇票 383.42 万元。

## 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	32,541,743.74	-	31,996,557.32	-	1.70%
营业成本	26,966,252.68	82.87%	25,977,624.75	81.19%	3.81%
毛利率	17.13%	-	18.81%	-	-
销售费用	1,132,266.09	3.48%	1,324,876.52	4.14%	-14.54%
管理费用	2,798,478.71	8.60%	2,117,365.78	6.62%	32.17%
研发费用	2,312,582.29	7.11%	1,830,047.01	5.72%	26.37%
财务费用	15,589.07	0.05%	-3,559.71	-0.01%	537.93%
信用减值损失	-699,354.24	2.15%			
资产减值损失	-16,320.04	0.05%	-462,238.67	1.44%	-96.47%
其他收益	103,672.74	0.32%	71,000	0.22%	46.02%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-5,611.21	-0.02%	5,135.56	0.02%	-209.26%
汇兑收益					
营业利润	-1,472,327.54	-4.52%	147,310.27	0.46%	-1,099.47%
营业外收入	12,592.00	0.04%	31,588.51	0.10%	-60.14%
营业外支出	18,413.15	0.06%	30,360.23	0.09%	-39.35%
净利润	-2,034,980.19	-6.25%	633,184.13	1.98%	-421.39%

## 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：销售费用比去年同期减少 19.26 万元，下降 14.54%。主要是今年的销售服务费比去年同期减少 37.69 万元，减少的原因主要是加强了费用控制。
- 2、管理费用：管理费用比去年同期增加 68.11 万元，增长 32.17%。主要是今年人员工资及福利费增加 13.36 万元（新投产一体成型片式电感器项目新增人员影响）及技术咨询费 14.6 万元等。
- 3、研发费用：研发费用比去年同期增加 48.25 万元，增长 26.37%。主要是今年新投产一体成型片式电感器项目增加的研发费用。
- 4、信用减值损失：信用减值损失主要是应收帐款的减值损失 59.25 万元及应收票据中的商业承兑汇票减值损失 10.68 万元，去年的列示在资产减值损失中。
- 5、资产减值损失：资产减值损失比去年同期减少 44.59 万元，下降 96.47%。主要是应收帐款的减值损失今年列示在信用减值损失中。
- 6、其它收益：今年其它收益比去年同期增加 3.27 万元，增长 46.02%。主要是今年新增了稳岗补贴 3.66 万元及岗位提升补贴 4.5 万元。
- 7、营业利润：营业利润比去年同期减少 161.96 万元，下降 1099.47%。主要是今年新增一体成型片式电感器项目因设备调试及前期订单不足，未形成达产，该产品造成营业利润减少 94.78 万元，另外今年新增应收票据中商业承兑汇票减值损失 10.68 万元。
- 8、净利润：净利润比去年同期减少 266.81 万元，下降 421.39%。主要是 1)今年新增一体成型片式电感器项目因设备调试及前期订单不足，未形成达产，该产品造成营业利润减少 94.78 万元及新增应收票据

中商业承兑汇票减值损失 10.68 万元。2) 所得税费用增加 104.68 万元。(主要是递延所得税资产及递延所得税负债及适用所得税税率调整造成所得税费用增加)

## (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	30,821,370.97	29,858,047.55	3.23%
其他业务收入	1,720,372.77	2,138,509.77	-19.55%
主营业务成本	25,287,464.06	23,925,314.97	5.69%
其他业务成本	1,678,788.62	2,052,309.78	-18.20%

### 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%	
电感器	14,915,760.12	45.84%	12,892,734.11	40.29%	15.69%
变压器	10,553,565.89	32.43%	12,182,213.63	38.07%	-13.37%
其他	5,352,044.96	16.45%	4,783,099.81	14.95%	11.89%
合计	30,821,370.97	94.71%	29,858,047.55	93.32%	3.23%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1.今年电感器收入比去年同期增加 202.3 万元，主要是色码电感器收入增加 114.48 万元、滤波器增加 125.36 万元。
- 2、变压器收入比去年同期减少 162.86 万元，主要是 EE10 型电感器收入减少 204.41 万元。
- 3、其它产品收入比去年同期增加 56.89 万元，主要是设备收入增加 46.17 万元。

## (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	蚌埠崧欣电子科技有限公司	6,803,241.65	22.07%	否
2	安徽省昌盛电子有限公司	6,281,739.38	20.38%	是
3	惠州雷士光电科技有限公司	2,578,322.67	8.37%	否
4	芜湖金艾奇灯饰科技有限公司	2,033,800.07	6.60%	否
5	重庆雷士照明有限公司	2,017,753.13	6.55%	否
	合计	19,714,856.9	63.97%	-

注：安徽省昌盛电子有限公司和本公司是关联关系受同一控制人李福喜之控制

## (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	江苏洪流电磁线科技有限公司	3,684,019.01	19.38%	否
2	桐乡市宇通电子科技有限公司	1,208,164.72	6.36%	否
3	安徽省昌盛电子有限公司	721,293.89	3.79%	是
4	余姚卓云电器配件厂	590,999.85	3.11%	否
5	淮安雨洋电子厂	428,788.35	2.26%	否
合计		6,633,265.82	34.90%	-

注：安徽省昌盛电子有限公司和本公司是关联关系受同一控制人李福喜之控制

## 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	-223,628.35	1,495,985.35	-114.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,893,567.48	-1,174,546.16	-161.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,202,110.37	969,092.29	-224.04%

## 现金流量分析：

- 1.报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年减少 171.96 万元，主要是今年新投产一体成型片式电感器项目支付各项费用 87.79 万元及年底回笼货款多为承兑汇票也造成了现金流入的减少。
- 2.今年投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 71.90 万元，主要是新投产一体成型片式电感器项目的固定资产及房屋装修工程款投入 376.56 万元。
- 3.今年筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 217.12 万元，主要是今年偿还短期贷款 100 万元及分配股利 18.22 万元。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2016 年 6 月 27 日控股投资淄博智捷电子科技有限公司，现金出资 237.98 万元增持淄博智捷电子科技有限公司 208.16 万元股份，持股比例为 51%。淄博智捷电子科技有限公司成立于 2014 年 11 月 10 日，公司增持股份后注册资本 408.16 万元，位于淄博市周村经济开发区城北路 1597 号，现为双环集团蚌埠市双环电感股份有限公司的控股子公司。公司现有员工 10 人，其中工程技术人员 8 人，主要从事电子专用设备、智能装备的研发、生产、销售、技术服务。主要产品有：电感涂装机、电感自动绕线编带机、电感自动焊锡编带机等电子专用设备。目前是国内色码电感器生产企业设备供应商。公司除不断研发、改进现有设备产品外，还计划涉足视觉检测领域（AOI），为进一步提升企业竞争力打好基础。2019 年底控股子公司淄博智捷电子科技有限公司总资产 554.22 万元，净资产 413.13 万元，净利润-33.45 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

**1. 会计政策的变更**

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定及自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。根据以上会计政策变更导致影响如下:

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
合并资产负债表				
应收票据	5,371,995.49	2,750,150.14		
应收款项融资		2,621,845.35		
应付票据及应付帐款	8,550,254.98			
应付票据		175,000.00		
应付帐款		8,375,254.98		
资产负债表 (母公司)				
应收票据	4,699,987.00	2,750,150.14		
应收款项融资		1,949,836.86		
应付票据及应付帐款	7,733,417.55			
应付票据		175,000.00		
应付帐款		7,558,417.55		

**三、 持续经营评价**

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、 核心技术人员流失的风险**

公司所处行业是技术密集型行业, 新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧, 行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。存在着核心技术人员自我创业或流向竞争对手企业的风险。

对策: 提升公司凝聚力、向心力, 加大对骨干员工的激励力度; 建立健全公司保密制度, 与骨干员工签订相关保密协议。

**2、 经营成果受下游行业波动影响的风险**

公司的主要产品为电感器和变压器产品，该类产品在公司主要市场领域均有较大的市场增长空间，但由于市场领域处于消费类电子领域，主要销售对象为电子整机产品的生产厂家，因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动性；而电子类行业是典型的充分竞争性行业，产品受行业周期性波动的影响较大，相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。

对策：充分把握客户群所处行业发展与竞争形势，保持公司产品的技术领先水平，积极参与客户端产品更新设计，保持与客户的同步增长；逐步扩大公司产品线，加大新品一体成型电感产品研发，满足市场客户一站式服务的需求；寻求公司产品应用领域的拓展。

### 3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为磁性材料、镀锡铜线、塑料骨架等，原材料约占生产成本的 70%。公司产品对原材料价格变动较敏感，随着生产规模的不断扩大，公司对原材料的需求将继续上升。

对策：加强采购环节管理和生产管理，通过技术改造，提高产品合格率，提高产能和单位效能等有效措施，使原材料价格波动对单位产品成本影响减至最小。

### 4、应收账款坏账风险

国家宏观经济形势的下滑以及行业竞争程度的加剧，导致市场整体资金运转紧张，尤其是公司所处的民品消费电子元件制造领域，销售资金回笼存在着账期普遍延长、部分客户拖欠货款的风险。报告期内，公司严格按照制定的应收账款管理办法，加强应收账款回笼监管，尤其是对风险客户的信用管理，较好地规避了发生应收账款坏账的风险。

### 5. 客户信中度较高的风险

公司的主要客户集中在相对单一的系统单元，市场领域拓展的深度和广度不够，存在一定的市场风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,090,000.00	937,814.33
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,780,000.00	8,372,209.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	7,810,000.00	7,653,751.59

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	购进设备	2,122,000	2,122,000	已事后补充履行	2020年2月19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：**

本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司经营需要，促进公司发展，因此是合理的、必要的。不存在损害公司利益，对公司的财务状况、经营成果、独立性不会造成不利影响。

## 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	13,000,000	100%	0	13,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	92.31%	0	12,000,000	92.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13000000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	12,000,000	0	12,000,000	92.31%	0	12,000,000
2	蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000	-0	1,000,000	7.69%	0	1,000,000
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计		13,000,000	0	13,000,000	100%	0	13,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：蚌埠市双环电子集团股份有限公司与蚌埠高新投资集团有限公司无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

蚌埠市双环电子集团股份有限公司现持有公司发起人股份 1200 万股，占公司股份总额的 92.31%。双环集团成立于 1966 年。1997 年改制为股份合作制企业，2008 年改制为有限责任公司，2015 年 12 月改制为股份有限公司。组织机构代码为：14987702-X。蚌埠市双环电子集团股份有限公司注册资本为 37,500,000 元，公司住所为蚌埠市兴中路 818 号，法定代表人李福喜，经营范围：电阻器、电感器、继电器、传感器等新型电子元器件、BDU、PDU 等汽车电子产品的设计、生产、销售及服务；提供电子元件技术转让和咨询服务；提供整厂设计出让的业务方案；自动化设备的设计、制造、销售及服务。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为李福喜。李福喜是公司控股股东双环集团的第一大股东、董事长、实际控制人。李福喜，男，中国籍，无境外永久居留权，1963 年 6 月出生，硕士研究生学历，高级工程师。1983 年至 1985 年进入蚌埠市无线电六厂任工艺员；1985 年至 1989 年在电子科技大学学习；1990 年至 1996 年任昌盛有限公司总工程师；1996 年至 2003 年历任双环电阻器总厂副总经理、有限公司总经理，双环电子副总经理、董事长；2003 年至 2016 年 3 月任双环集团董事长兼总经理、本公司董事长。2016 年 3 月至今任双环集团董事长兼总经理、本公司董事。2017 年 11 月至今任本公司董事长。

## 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	银行贷款	中国银行股份有限公司蚌埠分行		1,000,000.00	2018年6月26日	2019年6月26日	5.655%
合计	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李福喜	董事长	男	1963年6月	硕士	2019年10月30日	2022年10月30日	否
树琴	董事	女	1965年9月	硕士	2019年10月30日	2022年10月30日	否
佟卫东	董事	男	1964年1月	硕士	2019年10月30日	2022年10月30日	否
邵建强	董事	男	1964年11月	本科	2019年10月30日	2022年10月30日	否
李开锋	董事	男	1963年9月	本科	2019年10月30日	2022年10月30日	否
朱信	监事会主席	男	1963年3月	本科	2019年10月30日	2022年10月30日	否
杨敬雷	监事	男	1974年9月	本科	2019年10月30日	2022年10月30日	否
张伟	监事	女	1972年1月	初中	2019年10月30日	2022年10月30日	是
陶根勇	总经理	男	1972年5月	大专	2019年10月30日	2022年10月30日	是
何永红	财务负责人	女	1968年8月	中专	2019年10月30日	2022年10月30日	是
李旭东	董事会秘书	男	1983年12月	本科	2019年10月30日	2022年10月30日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长李福喜为控股股东双环集团的实际控制人，公司董监高持股控股股东双环集团股份如下：李福喜持股 13,982,683 元，持股比例 37.29%；树琴持股 1,832,411 元，持股比例 4.89%；邵建强持股 1,684,161 元，持股比例 4.49%；佟卫东持股 403,147 元，持股比例 1.08%；何永红持股 506,431 元，持股比例 1.35%。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人间均不存在亲属关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李福喜	董事长	0	0	0	0%	0
树 琴	董事	0	0	0	0%	0
佟卫东	董事	0	0	0	0%	0
邵建强	董事	0	0	0	0%	0
李开锋	董事	0	0	0	0%	0
朱信	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨敬雷	监事	0	0	0	0%	0
张伟	监事	0	0	0	0%	0
陶根勇	总经理	0	0	0	0%	0
何永红	财务负责人	0	0	0	0%	0
李旭东	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王慧群	监事会主席	换届		换届
杨敬雷		新任	监事	新任

## 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

杨敬雷, 男, 1974年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1995年安徽省电子工业学校电子仪器仪表专业毕业(第一学历), 2002年安大法律专业, 2013年安徽财大工商管理专业毕业。1995年9月-11月在蚌埠市双环无线电总厂后勤保障科实习, 1995年11月-1996年11月任安徽昌盛电子有限公司员工, 1996年12月-2005年7月任安徽昌盛电子有限公司市场部业务员, 2005年8月-2009年9月任安徽昌盛电子有限公司市场部部长, 2009年10月-2016年3月任安徽昌盛电子有限公司常务副总, 2016年3月-至今任安徽昌盛电子有限公司总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
生产人员	66	72
销售人员	5	5
技术人员	9	12
财务人员	2	2
员工总计	92	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	10	15
专科	22	24
专科以下	57	59
员工总计	92	102

### (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
李福喜	无变动	董事长	0	0	0

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理 是 否

### (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他相关法律、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。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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

### (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	5	<p>1) 第二届董事会第九次会议决议：审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2) 第二届董事会第十次会议决议：审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年董事会工作报告》、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年度经营工作总结及 2019 年度经营计划的报告》、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年财务决算报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2019 年财务预算报告》议案、审议通过《蚌</p>

		<p>埠市双环电感股份有限公司 2018 年度利润分配预案》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案、审议通过《关于续聘 2019 年财务报告审计机构的议案》议案、审议通过《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》议案</p> <p><b>3) 第二届董事会第十一次会议决议：</b>审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2019 年半年度报告》议案</p> <p><b>4) 第二届董事会第十二次会议决议：</b>审议通过《关于提名蚌埠市双环电感股份有限公司第三届董事会成员的议案》、审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>5) 第三届董事会第一次会议决议：</b>审议通过《关于选举公司董事长的议案》审议通过《关于聘任蚌埠市双环电感股份有限公司总经理的议案》审议通过《关于聘任蚌埠市双环电感股份有限公司董事会秘书的议案》审议通过《关于聘任蚌埠市双环电感股份有限公司财务负责人的议案》</p>
监事会	4	<p><b>1) 第二届监事会第六次会议决议：</b>审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年监事会工作报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年财务决算报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2019 年财务预算报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年度利润分配预案》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p><b>2) 第二届监事会第七次会议决议：</b>审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2019 年半年度报告》议案</p> <p><b>3) 第二届监事会第八次会议决议：</b>审议通过《关于提名蚌埠市双环电感股份有限公司第三届监事会成员的议案》</p> <p><b>4) 第三届监事会第一次会议决议：</b>审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》</p>

股东大会	3	<p>1) 2019 年第一次临时股东大会决议：审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的》议案</p> <p>2) 2018 年年度股东大会决议：审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年董事会工作报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年监事会工作报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年财务决算报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2019 年财务预算报告》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年度利润分配预案》议案、审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案、审议通过《关于续聘 2019 年财务报告审计机构的议案》议案</p> <p>3) 2019 年第二次临时股东大会决议：审议通过《关于提名蚌埠市双环电感股份有限公司第三届董事会成员的议案》、审议通过《关于提名蚌埠市双环电感股份有限公司第三届监事会成员的议案》</p>
------	---	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

## 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，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司 2015 年度股东大会审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]20459号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12A
审计报告日期	2020年4月23日
注册会计师姓名	张居忠 文冬梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7年
会计师事务所审计报酬	80000元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2020]20459号</p> <p>蚌埠市双环电感股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了蚌埠市双环电感股份有限公司（以下简称“双环电感”）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，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了双环电感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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于双环电感，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p>	

双环电感管理层（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，管理层负责评估双环电感的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双环电感的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对双环电感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双环电感不能持续经营。

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

(6) 就双环电感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。

[以下无正文]

中国·北京

中国注册会计师：张居忠

二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师：文冬梅

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	3,655,957.78	6,805,477.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	3,454,225.07	2,750,150.14
应收账款	六、(三)	10,428,265.50	10,364,792.77
应收款项融资	六、(四)	6,037,428.85	2,621,845.35
预付款项	六、(五)	297,459.20	247,041.12
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	168,995.92	387,783.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	7,248,056.94	7,144,058.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	348,682.00	216,281.35
<b>流动资产合计</b>		<b>31,639,071.26</b>	<b>30,537,430.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	11,317,086.68	6,785,859.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	44,528.18	93,104.18
开发支出			
商誉	六、(十一)	96,232.71	96,232.71
长期待摊费用	六、(十二)	401,559.10	9,530.70
递延所得税资产	六、(十三)	125,449.48	510,739.36
其他非流动资产	六、(十四)	807,188.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,792,044.15</b>	<b>7,495,466.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,431,115.41</b>	<b>38,032,896.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	0.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据	六、(十六)	599,000.00	175,000.00
应付账款	六、(十七)	13,552,538.80	8,375,254.98
预收款项	六、(十八)	133,356.19	31,092.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	834,817.81	748,146.32
应交税费	六、(二十)	49,540.88	221,471.53
其他应付款	六、(二十一)	25,000.79	33,653.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	3,834,182.92	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>19,028,437.39</b>	<b>10,584,618.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十三)	173,950.31	2,408.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,950.31</b>	<b>2,408.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,202,387.70</b>	<b>10,587,027.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十三)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	10,233,888.00	10,233,888.00
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	1,692,339.56	1,692,339.56
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	-1,735,441.29	135,609.85
归属于母公司所有者权益合计		23,190,786.27	25,061,837.41
少数股东权益		2,037,941.44	2,384,031.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,228,727.71</b>	<b>27,445,868.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,431,115.41</b>	<b>38,032,896.31</b>

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红 会计机构负责人：何永红

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,145,481.17	6,516,994.63
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		3,454,225.07	2,750,150.14
应收账款	十七、(一)	7,549,674.95	7,073,630.50
应收款项融资		5,165,847.99	1,949,836.86
预付款项		272,806.69	243,606.15
其他应收款	十七、(二)	168,995.92	387,783.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,360,773.59	5,985,822.79
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		206,483.47	139,853.97
<b>流动资产合计</b>		<b>26,324,288.85</b>	<b>25,047,678.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十七、(三)	2,379,800.00	2,379,800.00

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		11,127,450.33	6,508,902.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,528.18	93,104.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		401,559.10	
递延所得税资产		87,652.35	489,351.26
其他非流动资产		807,188.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,848,177.96</b>	<b>9,471,157.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,172,466.81</b>	<b>34,518,836.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,000,000.00
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		599,000.00	175,000.00
应付账款		12,542,708.43	7,558,417.55
预收款项		53,255.16	27,801.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		740,562.86	671,380.96
应交税费		32,957.52	186,860.00
其他应付款		10,796.00	7,585.83
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		3,638,282.92	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>17,617,562.89</b>	<b>9,627,046.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		173,950.31	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,950.31</b>	
<b>负债合计</b>		<b>17,791,513.20</b>	<b>9,627,046.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,233,888.00	10,233,888.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,692,339.56	1,692,339.56
一般风险准备			
未分配利润		-1,545,273.95	-34,437.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,380,953.61</b>	<b>24,891,790.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>41,172,466.81</b>	<b>34,518,836.42</b>

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>32,541,743.74</b>	<b>31,996,557.32</b>
其中：营业收入	六、(二十七)	32,541,743.74	31,996,557.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>33,396,458.53</b>	<b>31,463,143.94</b>
其中：营业成本	六、(二十七)	26,966,252.68	25,977,624.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、(二十八)	171,289.69	216,789.59
销售费用	六、(二十九)	1,132,266.09	1,324,876.52
管理费用	六、(三十)	2,798,478.71	2,117,365.78
研发费用	六、(三十一)	2,312,582.29	1,830,047.01
财务费用	六、(三十二)	15,589.07	-3,559.71
其中：利息费用	六、(三十二)	19,949.59	30,907.71
利息收入	六、(三十二)	15,250.55	48,571.76
加：其他收益	六、(三十三)	103,672.74	71,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-699,354.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-16,320.04	-462,238.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-5,611.21	5,135.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,472,327.54</b>	<b>147,310.27</b>
加：营业外收入	六、(三十七)	12,592.00	31,588.51
减：营业外支出	六、(三十八)	18,413.15	30,360.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,478,148.69</b>	<b>148,538.55</b>
减：所得税费用	六、(三十九)	556,831.50	-484,645.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,034,980.19</b>	<b>633,184.13</b>
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）		-2,034,980.19	633,184.13
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）		-163,929.05	64,811.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,871,051.14	568,372.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,034,980.19	633,184.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,871,051.14	568,372.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-163,929.05	64,811.59
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、(二)	-0.14	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、(二)	-0.14	0.04

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	28,262,890.00	28,180,131.44
减：营业成本	十七、(四)	24,189,038.74	23,547,720.07
税金及附加		126,839.07	173,036.88
销售费用		1,068,643.69	1,259,762.32
管理费用		1,403,189.44	1,181,100.79
研发费用		2,020,189.44	1,751,005.72
财务费用		13,375.36	-11,594.76
其中：利息费用		19,949.59	30,907.71
利息收入		13,986.86	47,358.31
加：其他收益		103,281.14	71,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	189,594.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			



公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-638,823.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,032.57	-341,827.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-932,366.34	8,272.50
加：营业外收入		12,592.00	31,588.51
减：营业外支出		15,413.15	28,296.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-935,187.49	11,564.32
减：所得税费用		575,649.22	-489,351.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,510,836.71	500,915.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,510,836.71	500,915.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,510,836.71	500,915.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,521,569.68	27,497,079.22
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		391.60	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	912,908.88	1,502,959.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,434,870.16</b>	<b>29,000,038.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,156,807.27	17,038,297.49
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		6,749,255.81	6,040,873.90
支付的各项税费		1,569,507.92	1,640,088.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	3,182,927.51	2,784,792.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,658,498.51</b>	<b>27,504,053.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十一)	<b>-223,628.35</b>	<b>1,495,985.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,539.82	3,072.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,539.82</b>	<b>3,072.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,897,107.30	1,177,618.18
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,897,107.30	1,177,618.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,893,567.48	-1,174,546.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,110.37	30,907.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		182,160.78	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,202,110.37	30,907.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,202,110.37	969,092.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		186.17	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十一)	-3,319,120.03	1,290,531.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	6,735,477.81	5,444,946.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十一)	3,416,357.78	6,735,477.81

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,236,027.59	23,584,994.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		913,295.19	1,482,629.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,149,322.78	25,067,623.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,034,847.22	15,309,975.98
支付给职工以及为职工支付的现金		5,536,950.02	4,867,044.05
支付的各项税费		1,162,576.75	1,223,027.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,236,689.25	2,287,616.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,971,063.24	23,687,663.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-821,740.46	1,379,960.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		189,594.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>189,594.39</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,889,119.30	1,135,030.20
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,889,119.30</b>	<b>1,135,030.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,699,524.91</b>	<b>-1,135,030.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,949.59	30,907.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,019,949.59</b>	<b>30,907.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,019,949.59</b>	<b>969,092.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>101.50</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,541,113.46</b>	<b>1,214,022.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,446,994.63	5,232,972.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,905,881.17</b>	<b>6,446,994.63</b>

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

## (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	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		135,609.85	2,384,031.27	27,445,868.68
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	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	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		135,609.85	2,384,031.27	27,445,868.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,871,051.14	-346,089.83	-2,217,140.97
（一）综合收益总额											-1,871,051.14	-163,929.05	-2,034,980.19
（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														-182,160.78					-182,160.78	
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配														-182,160.78					-182,160.78	
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				

四、本期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-1,735,441.29	2,037,941.44	25,228,727.71
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	---------------

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	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-432,762.69	2,319,219.68	26,812,684.55
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	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	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-432,762.69	2,319,219.68	26,812,684.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											568,372.54	64,811.59	633,184.13
（一）综合收益总额											568,372.54	64,811.59	633,184.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				



四、本年期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		135,609.85	2,384,031.27	27,445,868.68
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	------------	--------------	---------------

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红 会计机构负责人：何永红

## (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	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-34,437.24	24,891,790.32
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-34,437.24	24,891,790.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,510,836.71	-1,510,836.71
(一) 综合收益总额											-1,510,836.71	-1,510,836.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-1,545,273.95	23,380,953.61

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	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-535,352.82	24,390,874.74
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		-535,352.82	24,390,874.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											500,915.58	500,915.58
（一）综合收益总额											500,915.58	500,915.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,000,000.00</b>				<b>10,233,888.00</b>				<b>1,692,339.56</b>		<b>-34,437.24</b>	<b>24,891,790.32</b>

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红 会计机构负责人：何永红

# 蚌埠市双环电感股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：蚌埠市双环电感股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册资本：人民币 1,300 万元

法定代表人：李福喜

组织类型：其他股份有限公司（非上市）

注册地址：安徽省蚌埠市长征南路 88 号

营业期限：1990 年 7 月 26 日至无固定期限

所属行业：制造业

#### （二）历史沿革

##### 1. 股份公司设立

本公司前身为安徽昌盛电子有限公司，2013 年 9 月 21 日经安徽昌盛电子有限公司股东会决议通过，以安徽昌盛电子有限公司截止 2013 年 8 月 31 日的净资产折股整体变更为股份有限公司，公司于 2013 年 10 月 8 日取得蚌埠市工商行政管理局颁发的注册号为 340300400002031（1-1）的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 1,200.00 万元。

股份公司成立时股权结构为：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,140.00	95.00
蚌埠市顺达电子科技有限公司	60.00	5.00
合计	<u>1,200.00</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 增资

2014 年 5 月 22 日，公司召开股东大会并通过股票发行方案，向蚌埠高新投资集团有限公司定向发行股票增加股本 100.00 万元。

增资后公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,140.00	87.69
蚌埠市顺达电子科技有限公司	60.00	4.62
蚌埠高新投资集团有限公司	100.00	7.69
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

### 3. 第一次股权变更

2015年6月，蚌埠市顺达电子科技有限公司将其持有公司的40.00万股股票在全国中小企业股份转让系统以8.32元/股的价格协议转让给蚌埠市双环电子集团股份有限公司，股票转让价款为332.80万元。

第一次股权变更后公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,180.00	90.77
蚌埠市顺达电子科技有限公司	20.00	1.54
蚌埠高新投资集团有限公司	100.00	7.69
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

### 4. 第二次股权变更

2016年2月，蚌埠市顺达电子科技有限公司将其持有的公司20.00万股股票在全国中小企业股份转让系统以8.32元/股的价格协议转让给蚌埠市双环电子集团股份有限公司，股票转让价款为166.40万元，转让完成后，蚌埠市顺达电子科技有限公司不再持有本公司的股票。

第二次股权变更后公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,200.00	92.31
蚌埠高新投资集团有限公司	100.00	7.69
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

### 5. 置换和更名

2016年3月，公司与原蚌埠市双环电感技术有限公司（现在更名安徽省昌盛电子有限公司）完成了电阻器资产与电感器资产置换。2016年3月24日，公司更名为蚌埠市双环电感股份有限公司，并获取更名后的营业执照。

#### （三）经营范围

经营范围：电感器、变压器及相关电子元器件、自动化设备的设计、生产、经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （四）实际控制人及财务报告批准报出日

本公司实际控制人为李福喜，本财务报告于二〇二〇年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。



(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

银行承兑汇票组合 不计提坏账准备

商业承兑汇票组合 账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十二）应收账款）予以计提坏账准备。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

关联方组合

不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收账款单项金额在人民币 100 万元以上的视为重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。



本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
1. 土地使用权	50.00
2. 专利权	10.00
3. 软件使用权	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

#### （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

##### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划

义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十四) 预计负债

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

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

#### (二十五) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流

量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十六) 收入

### 1. 销售商品



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

## 2. 提供劳务

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

## 3. 让渡资产使用权

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

## 4. 建造合同

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

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

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

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

## （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十九) 租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为

当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 融资租赁

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

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

### （三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免

政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”列示	合并财务报表应收票据期初列示金额 2,750,150.14 元，期末列示金额 3,454,225.07 元； 合并财务报表应收账款期初列示金额 10,364,792.77 元，期末列示金额 10,428,265.50 元； 母公司财务报表应收票据期初列示金额 2,750,150.14 元，期末列示金额 3,454,225.07 元； 母公司财务报表应收账款期初列示金额 7,073,630.50 元，期末列示金额 7,549,674.95 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”列示	合并财务报表应付票据期初列示金额 175,000.00 元，期末列示金额 599,000.00 元； 合并财务报表应付账款期初列示金额 8,375,254.98 元，期末列示金额 13,552,538.80 元； 母公司财务报表应付票据期初列示金额 175,000.00 元，期末列示金额 599,000.00 元； 母公司财务报表应付账款期初列示金额 7,558,417.55 元，期末列示金额 12,542,708.43 元。
将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列	合并财务报表资产减值损失本期列示金额-16,320.04 元，上期列示金额-462,238.67 元； 母公司财务报表资产减值损失本期列示金额-28,032.57 元，上期列示金额-341,827.92 元。
“投资收益”项目下增加其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”	对财务报表无影响。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

将原列报于“其他流动资产”的理财产品重分类至“交易性金融资产”

对财务报表无影响。

将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票重分类至应收款项融资列报

合并财务报表应收款项融资期初列示金额 2,621,845.35 元，期末列示金额 6,037,428.85 元；

母公司财务报表应收款项融资期初列示金额 1,949,836.86，期末列示金额 5,165,847.99 元。

按实际利率法计提的金融工具利息调整至金融工具账面余额中列报

对财务报表无影响。

新增“信用减值损失”科目

合并财务报表信用减值损失本期列示金额-699,354.24 元，上期列示金额 0.00 元；

母公司财务报表信用减值损失本期列示金额-638,823.56 元，上期列示金额 0.00 元。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 4. 首次执行新金融工具准则对当年期初财务报表相关项目的影响：

## 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	6,805,477.81	6,805,477.81	
△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	5,371,995.49	2,750,150.14	-2,621,845.35
应收账款	10,364,792.77	10,364,792.77	
应收款项融资		2,621,845.35	2,621,845.35
预付款项	247,041.12	247,041.12	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	387,783.50	387,783.50	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	7,144,058.07	7,144,058.07	
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	216,281.35	216,281.35	
<b>流动资产合计</b>	<b>30,537,430.11</b>	<b>30,537,430.11</b>	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,785,859.25	6,785,859.25	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	93,104.18	93,104.18	
开发支出			
商誉	96,232.71	96,232.71	
长期待摊费用	9,530.70	9,530.70	
递延所得税资产	510,739.36	510,739.36	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,495,466.20</b>	<b>7,495,466.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>38,032,896.31</b>	<b>38,032,896.31</b>	
流动负债			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	175,000.00	175,000.00	
应付账款	8,375,254.98	8,375,254.98	
预收款项	31,092.66	31,092.66	
△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	748,146.32	748,146.32	
应交税费	221,471.53	221,471.53	
其他应付款	33,653.45	33,653.45	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
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			
<b>流动负债合计</b>	10,584,618.94	10,584,618.94	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,408.69	2,408.69	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	2,408.69	2,408.69	
<b>负债合计</b>	10,587,027.63	10,587,027.63	
股东权益			
股本	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,233,888.00	10,233,888.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,692,339.56	1,692,339.56	
△一般风险准备			
未分配利润	135,609.85	135,609.85	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	25,061,837.41	25,061,837.41	
少数股东权益	2,384,031.27	2,384,031.27	
<b>股东权益合计</b>	27,445,868.68	27,445,868.68	



负债及股东权益合计	38,032,896.31	38,032,896.31	
-----------	---------------	---------------	--

## 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	6,516,994.63	6,516,994.63	
△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	4,699,987.00	2,750,150.14	-1,949,836.86
应收账款	7,073,630.50	7,073,630.50	
应收款项融资		1,949,836.86	1,949,836.86
预付款项	243,606.15	243,606.15	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	387,783.50	387,783.50	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	5,985,822.79	5,985,822.79	
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	139,853.97	139,853.97	
<b>流动资产合计</b>	<b>25,047,678.54</b>	<b>25,047,678.54</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	2,379,800.00	2,379,800.00	
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	6,508,902.44	6,508,902.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	93,104.18	93,104.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	489,351.26	489,351.26	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>9,471,157.88</b>	<b>9,471,157.88</b>	
<b>资产总计</b>	<b>34,518,836.42</b>	<b>34,518,836.42</b>	
流动负债			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	175,000.00	175,000.00	
应付账款	7,558,417.55	7,558,417.55	
预收款项	27,801.76	27,801.76	
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	671,380.96	671,380.96	
应交税费	186,860.00	186,860.00	
其他应付款	7,585.83	7,585.83	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>9,627,046.10</b>	<b>9,627,046.10</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>9,627,046.10</b>	<b>9,627,046.10</b>	
所有者权益			
股本	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,233,888.00	10,233,888.00	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,692,339.56	1,692,339.56	
△一般风险准备			
未分配利润	-34,437.24	-34,437.24	
<b>股东权益合计</b>	<b>24,891,790.32</b>	<b>24,891,790.32</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>34,518,836.42</b>	<b>34,518,836.42</b>	

## 5. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

(1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

## 1) 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	以摊余成本计量的金融资产	6,805,477.81	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	6,805,477.81
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	5,371,995.49	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	2,621,845.35
			应收票据	以摊余成本计量的金融资产	2,750,150.14
应收账款	以摊余成本计量的金融资产	10,364,792.77	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
			应收账款	以摊余成本计量的金融资产	10,364,792.77
其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	387,783.50	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	387,783.50
应付票据	其他金融负债	175,000.00	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	175,000.00
应付账款	其他金融负债	8,375,254.98	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	8,375,254.98
其他应付款	其他金融负债	33,653.45	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	33,653.45
短期借款	其他金融负债	1,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	1,000,000.00

## 2) 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	以摊余成本计量的金融资产	6,516,994.63	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	6,516,994.63
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	4,699,987.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	1,949,836.86
			应收票据	以摊余成本计量的金融资产	2,750,150.14
应收账款	以摊余成本计量的金融资产	7,073,630.50	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	
			应收账款	以摊余成本计量的金融资产	7,073,630.50
其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	387,783.50	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	387,783.50

应付票据	其他金融负债	175,000.00	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	175,000.00
应付账款	其他金融负债	7,558,417.55	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	7,558,417.55
其他应付款	其他金融负债	7,585.83	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	7,585.83
短期借款	其他金融负债	1,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	1,000,000.00

(2) 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### 1) 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的计提的减值准备 (按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款坏账准备	1,960,207.78			1,960,207.78
其他应收款坏账准备	34,913.81			34,913.81

#### 2) 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的计提的减值准备 (按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款坏账准备	1,766,327.90			1,766,327.90
其他应收款坏账准备	34,913.81			34,913.81

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,818.25	15,063.55
银行存款	3,396,539.53	6,720,414.26
其他货币资金	239,600.00	70,000.00
合计	<u>3,655,957.78</u>	<u>6,805,477.81</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项239,600.00元，均为票据保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,454,225.07	2,750,150.14
合计	<u>3,454,225.07</u>	<u>2,750,150.14</u>

## 2. 期末已质押的应收票据

无。

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	5,370,601.60	3,834,182.92	
合计	<u>5,370,601.60</u>	<u>3,834,182.92</u>	

## 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

## 5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,561,056.77</u>	<u>100.00</u>	<u>106,831.70</u>		<u>3,454,225.07</u>
其中：					
银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	3,561,056.77	100.00	106,831.70	3.00	3,454,225.07
合计	<u>3,561,056.77</u>	<u>100.00</u>	<u>106,831.70</u>		<u>3,454,225.07</u>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,750,150.14</u>	<u>100.00</u>			<u>2,750,150.14</u>
其中：					
银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	2,750,150.14	100.00			2,750,150.14
合计	<u>2,750,150.14</u>	<u>100.00</u>			<u>2,750,150.14</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,561,056.77	106,831.70	3.00
合计	<u>3,561,056.77</u>	<u>106,831.70</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组						106,831.70
合	106,831.70					
合计		=				<u>106,831.70</u>
		<u>106,831.70</u>				

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,882,260.93
1-2年(含2年)	970,250.20
2-3年(含3年)	663,688.25
3-4年(含4年)	329,339.54
4-5年(含5年)	234,607.81
5年以上	1,043,731.32
合计	<u>12,123,878.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的	12,123,878.05	100.00	1,695,612.55	13.99	10,428,265.50

应收账款				
单项金额虽不重大但单				
项计提坏账准备的应收				
账款				
合计	<u>12,123,878.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,695,612.55</u>	<u>10,428,265.50</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计					
提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的					
应收账款	12,232,161.49	99.25	1,867,368.72	15.27	10,364,792.77
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的应收	92,839.06	0.75	92,839.06	100.00	
账款					
合计	<u>12,325,000.55</u>	<u>100.00</u>	<u>1,960,207.78</u>		<u>10,364,792.77</u>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,867,093.08	206,012.79	3.00
1-2年(含2年)	970,250.20	97,025.02	10.00
2-3年(含3年)	663,688.25	132,737.65	20.00
3-4年(含4年)	329,339.54	98,801.86	30.00
4-5年(含5年)	234,607.81	117,303.91	50.00
5年以上	1,043,731.32	1,043,731.32	100.00
合计	<u>10,108,710.20</u>	<u>1,695,612.55</u>	

组合中，关联方组合期末余额为 2,015,167.85 元，详见本附注“十二（七）1 应收项目”，不计提坏账准备。

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。



## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,960,207.78	601,861.61		866,456.84	1,695,612.55
合计	<u>1,960,207.78</u>	<u>601,861.61</u>		<u>866,456.84</u>	<u>1,695,612.55</u>

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	866,456.84

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
厦门立达信光电有限公司	货款	553,829.10	无法收回	管理层审批	否
芜湖华泰汽车仪表有限公司	货款	48,722.38	无法收回	管理层审批	否
夏新电子股份有限公司	货款	24,709.38	无法收回	管理层审批	否
北京尼吉电子技术有限公司	货款	20,973.24	无法收回	管理层审批	否
合肥威师智能电子电器厂	货款	18,156.90	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>666,391.00</u>			

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
蚌埠崧欣电子科技有限公司	货款	2,053,326.22	1年以内	16.94	61,599.79
安徽省昌盛电子有限公司	货款	1,866,920.21	1年以内	15.40	
厦门科司特电子工业有限公司	货款	585,776.46	1年以内	4.83	17,573.29
深圳市莹贝泰电子有限公司	货款	578,955.00	1-2年	4.78	57,895.50
深圳市江盟磁性科技有限公司	货款	576,369.32	1年以内	4.75	17,291.08
合计		<u>5,661,347.21</u>		46.70	<u>154,359.66</u>

## 6. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

## 7. 本期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,037,428.85	2,621,845.35

合计	<u>6,037,428.85</u>	<u>2,621,845.35</u>
----	---------------------	---------------------

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	115,456.35	38.81	71,189.27	28.82
1-2年(含2年)	29,965.38	10.07	16,241.59	6.57
2-3年(含3年)	12,016.07	4.04	159,610.26	64.61
3年以上	140,021.40	47.08		
合计	<u>297,459.20</u>	<u>100.00</u>	<u>247,041.12</u>	<u>100.00</u>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	是否关联
深圳市赛立科电子材料有限公司	44,276.82	14.89	否
蚌埠德美过滤技术有限公司	33,000.00	11.09	否
余姚市卓云电器配件厂	20,651.60	6.94	否
东莞市长安尚亿机械设备厂	18,600.00	6.25	否
深圳市鑫兴志实业有限公司	16,720.00	5.62	否
合计	<u>133,248.42</u>	<u>44.79</u>	

账龄无超过1年且金额重要的预付款项。

## (六) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	168,995.92	387,783.50
合计	<u>168,995.92</u>	<u>387,783.50</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	174,129.56
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	180.50
5年以上	20,260.60
合计	<u>194,570.66</u>

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	180,956.84	71,821.31
押金		334,127.72
其他	13,613.82	16,748.28
合计	<u>194,570.66</u>	<u>422,697.31</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	14,653.21		20,260.60	<u>34,913.81</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,339.07			<u>9,339.07</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>5,314.14</u>		<u>20,260.60</u>	<u>25,574.74</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,913.81		9,339.07		25,574.74
合计	<u>34,913.81</u>		<u>9,339.07</u>		<u>25,574.74</u>

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
李宁	备用金	172,256.84	1年以内	88.53	5,167.71
东莞市大郎长德电子材料经营部	其他	5,188.00	5年以上	2.67	5,188.00
年介迟	备用金	4,900.00	5年以上	2.52	4,900.00
公司后勤处	其他	4,323.34	5年以上	2.22	4,323.34
吕葵	备用金	3,800.00	5年以上	1.95	3,800.00
合计		<u>190,468.18</u>		<u>97.89</u>	<u>23,379.05</u>

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (七) 存货

## 1. 分类列示

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	3,446,131.29	3,565.15	3,442,566.14	3,221,709.36	1,279.55	3,220,429.81
在产品	727,353.47		727,353.47	997,918.77	11,712.53	986,206.24
库存商品	1,068,138.01	75,276.36	992,861.65	1,299,987.74	50,437.02	1,249,550.72
发出商品	2,085,275.68		2,085,275.68	1,687,871.30		1,687,871.30
合计	<u>7,326,898.45</u>	<u>78,841.51</u>	<u>7,248,056.94</u>	<u>7,207,487.17</u>	<u>63,429.10</u>	<u>7,144,058.07</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,279.55	2,285.60				3,565.15
在产品	11,712.53			11,712.53		
库存商品	50,437.02	25,746.97		907.63		75,276.36
合计	<u>63,429.10</u>	<u>28,032.57</u>		<u>12,620.16</u>		<u>78,841.51</u>

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	可变现净值低于成本	上期计提跌价准备的在产品,本期已全部使用
原材料	可变现净值低于成本	
库存商品	可变现净值低于成本	

## 4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,461.13	
预缴税费	230,792.30	160,725.79
预付房租	111,428.57	55,555.56
合计	<u>348,682.00</u>	<u>216,281.35</u>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,317,086.68	6,785,859.25
固定资产清理		
合计	<u>11,317,086.68</u>	<u>6,785,859.25</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>9,277,269.24</u>	<u>341,021.11</u>	<u>955,335.55</u>	<u>10,573,625.90</u>
2. 本期增加金额	<u>3,283,767.45</u>		<u>2,767,606.44</u>	<u>6,051,373.89</u>
(1) 购置	3,283,767.45		2,767,606.44	<u>6,051,373.89</u>
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	<u>21,118.51</u>		<u>3,110.00</u>	<u>24,228.51</u>
(1) 处置或报废	21,118.51		3,110.00	<u>24,228.51</u>
4. 期末余额	<u>12,539,918.18</u>	<u>341,021.11</u>	<u>3,719,831.99</u>	<u>16,600,771.28</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>2,658,303.35</u>	<u>259,980.57</u>	<u>756,747.47</u>	<u>3,675,031.39</u>
2. 本期增加金额	<u>1,118,160.97</u>	<u>48,757.09</u>	<u>343,719.27</u>	<u>1,510,637.33</u>
(1) 计提	1,118,160.97	48,757.09	343,719.27	<u>1,510,637.33</u>
3. 本期减少金额	<u>7,915.23</u>		<u>2,954.50</u>	<u>10,869.73</u>
(1) 处置或报废	7,915.23		2,954.50	<u>10,869.73</u>
4. 期末余额	<u>3,768,549.09</u>	<u>308,737.66</u>	<u>1,097,512.24</u>	<u>5,174,798.99</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	<u>107,346.25</u>		<u>5,389.01</u>	<u>112,735.26</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	<u>3,849.65</u>			<u>3,849.65</u>
(1) 处置或报废	3,849.65			<u>3,849.65</u>
4. 期末余额	<u>103,496.60</u>		<u>5,389.01</u>	<u>108,885.61</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>8,667,872.49</u>	<u>32,283.45</u>	<u>2,616,930.74</u>	<u>11,317,086.68</u>
2. 期初账面价值	<u>6,511,619.64</u>	<u>81,040.54</u>	<u>193,199.07</u>	<u>6,785,859.25</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,591,150.00	1,285,151.45	103,496.60	1,202,501.95	
电子及办公设备	20,680.00	15,007.36	5,389.01	283.63	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 3. 固定资产清理

无。

### (十) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(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	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	149,776.00	<u>149,776.00</u>
2. 本期增加金额	<u>48,576.00</u>	<u>48,576.00</u>
(1) 计提	48,576.00	<u>48,576.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>198,352.00</u>	<u>198,352.00</u>
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	<u>44,528.18</u>	<u>44,528.18</u>
2. 期初账面价值	<u>93,104.18</u>	<u>93,104.18</u>

### (十一) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
淄博智捷电子科技有限公司	96,232.71					96,232.71
合计	<u>96,232.71</u>					<u>96,232.71</u>

## 2. 商誉减值准备

无。

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
96,232.71	淄博智捷电子科技有限公司	96,232.71	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
96,232.71	预计未来现金流量现值时的预测期增长率	假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化	用资产预计未来现金流量的现值确定可收回金额，相应的评估方法采用为收益法中的现金流折现法

## 5. 商誉减值测试的影响

本公司期末对商誉进行了减值测试，根据商誉测试结果，未发现包含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情况，故未计提商誉减值准备。

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	9,530.70		9,530.70		
新厂房装修水电工程		78,967.37	9,587.05		69,380.32
新厂房安装电力设备过程		116,999.05	13,663.88		103,335.17
新厂房装修工程		194,954.13	11,624.97		183,329.16
新厂房货架、门禁、监控一体设备		58,878.31	13,363.86		45,514.45
合计	<u>9,530.70</u>	<u>449,798.86</u>	<u>57,770.46</u>		<u>401,559.10</u>

## (十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产



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	2,015,746.11	100,787.31	2,171,285.95	510,739.36
可抵扣亏损	493,243.41	24,662.17		
合计	<u>2,508,989.52</u>	<u>125,449.48</u>	<u>2,171,285.95</u>	<u>510,739.36</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			24,086.90	2,408.69
固定资产一次性抵扣	3,479,006.14	173,950.31		
合计	<u>3,479,006.14</u>	<u>173,950.31</u>	<u>24,086.90</u>	<u>2,408.69</u>

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	807,188.00	
合计	<u>807,188.00</u>	

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
合计		<u>1,000,000.00</u>

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	599,000.00	175,000.00
合计	<u>599,000.00</u>	<u>175,000.00</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## (十七) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	10,659,192.42	8,375,254.98

工程设备款	2,893,346.38	
合计	<u>13,552,538.80</u>	<u>8,375,254.98</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### (十八) 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	133,356.19	31,092.66
合计	<u>133,356.19</u>	<u>31,092.66</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

#### (十九) 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	746,011.32	6,044,258.99	5,955,452.50	834,817.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,135.00	791,624.77	793,759.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>748,146.32</u>	<u>6,835,883.76</u>	<u>6,749,212.27</u>	<u>834,817.81</u>

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	114,180.36	4,905,153.36	4,903,936.38	115,397.34
二、职工福利费	44,400.00	364,130.50	348,130.50	60,400.00
三、社会保险费		<u>415,177.26</u>	<u>415,177.26</u>	
其中：医疗保险费		364,655.95	364,655.95	
工伤保险费		15,285.88	15,285.88	
生育保险费		35,235.43	35,235.43	
四、住房公积金		201,908.75	201,908.75	
五、工会经费和职工教育经费	587,430.96	157,889.12	86,299.61	659,020.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>746,011.32</u>	<u>6,044,258.99</u>	<u>5,955,452.50</u>	<u>834,817.81</u>

## 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	2,135.00	751,482.10	753,617.10	
2. 失业保险费		40,142.67	40,142.67	
3. 企业年金缴费				
合计	<u>2,135.00</u>	<u>791,624.77</u>	<u>793,759.77</u>	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	14,740.77	195,824.62
2. 企业所得税	31,006.75	
3. 城市维护建设税	1,031.85	13,707.76
4. 教育费附加	737.04	9,791.20
5. 代扣代缴个人所得税	1,950.77	1,994.31
6. 其他	73.70	153.64
合计	<u>49,540.88</u>	<u>221,471.53</u>

## (二十一) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,000.79	33,653.45
合计	<u>25,000.79</u>	<u>33,653.45</u>

## 2. 应付利息

## (1) 分类列示

无。

## (2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	5,700.00	5,400.00
其他	19,300.79	28,253.45
合计	<u>25,000.79</u>	<u>33,653.45</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	3,834,182.92	
合计	<u>3,834,182.92</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
<b>一、有限售条件股份</b>								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
<b>二、无限售条件流通股份</b>								
1. 人民币普通股	13,000,000.00							13,000,000.00
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股								
4. 其他								
股份合计	<u>13,000,000.00</u>							<u>13,000,000.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,233,888.00			10,233,888.00

合计	<u>10,233,888.00</u>	<u>10,233,888.00</u>
----	----------------------	----------------------

## (二十五) 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	1,692,339.56			1,692,339.56
合计	<u>1,692,339.56</u>			<u>1,692,339.56</u>

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	135,609.85	-432,762.69
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>135,609.85</u>	<u>-432,762.69</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,871,051.14	568,372.54
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-1,735,441.29</u>	<u>135,609.85</u>

## (二十七) 营业收入、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	30,821,370.97	25,287,464.06	29,858,047.55	23,925,314.97
其他业务	1,720,372.77	1,678,788.62	2,138,509.77	2,052,309.78
合计	<u>32,541,743.74</u>	<u>26,966,252.68</u>	<u>31,996,557.32</u>	<u>25,977,624.75</u>

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	83,506.90	110,053.96	见四、税项
教育费附加	59,647.78	78,609.05	见四、税项
土地使用税	149.84		
印花税	8,380.20	9,380.30	购销合同金额*80.00%*0.03%
车船税	1,185.00	360.00	小型客车数量*360.00
其他	18,419.97	18,386.28	营业收入*0.06%等
合计	<u>171,289.69</u>	<u>216,789.59</u>	

## (二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,500.24	375,696.69
办公费	31,505.06	15,587.45
运输费	393,240.96	310,200.55
差旅费	141,992.06	58,335.68
业务招待费	186,152.77	563,069.75
其他	875.00	1,986.40
合计	<u>1,132,266.09</u>	<u>1,324,876.52</u>

## (三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,371,507.10	1,237,940.24
折旧费	27,561.80	108,418.38
修理费	83,958.30	45,858.77
物料消耗	137,575.52	99,608.78
无形资产摊销	48,576.00	48,576.00
办公费	62,439.13	48,532.08
差旅费	105,877.20	128,398.60
中介咨询费	364,459.42	220,604.08
业务招待费	22,683.30	31,878.87
装修费		14,709.62
长期待摊费用摊销	48,239.76	44,583.00
租赁费	40,948.72	
其他	484,652.46	88,257.36
合计	<u>2,798,478.71</u>	<u>2,117,365.78</u>

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,578,581.80	894,576.12
直接投入	412,615.70	773,824.69
折旧费用与长期费用摊销	253,742.14	97,736.53
其他费用	67,642.65	63,909.67
合计	<u>2,312,582.29</u>	<u>1,830,047.01</u>

## (三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,949.59	30,907.71

减：利息收入	15,250.55	48,571.76
汇兑损益	-186.17	-295.52
银行手续费	11,076.20	8,999.86
其他		5,400.00
合计	<u>15,589.07</u>	<u>-3,559.71</u>

## (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术产品补助		50,000.00
2017 市级专利资助	2,000.00	2,000.00
2017 区级专利资助	2,000.00	2,000.00
2018 创新型省份建设专项资金政府补助		17,000.00
2018 年企业稳岗补贴	36,626.00	
蚌埠市财政支付中心财政设备补助	17,000.00	
蚌埠市人力资源和社会保障局再就业资金企业 岗位提升培训补贴	45,000.00	
2018 年个税手续费返还	655.14	
退教育附加费、城建税、水利基金	391.60	
合计	<u>103,672.74</u>	<u>71,000.00</u>

## (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-106,831.70	
应收账款坏账损失	-601,861.61	
其他应收款坏账损失	9,339.07	
合计	<u>-699,354.24</u>	

## (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-286,074.31
二、存货跌价损失	-16,320.04	-63,429.10
三、固定资产减值损失		-112,735.26
合计	<u>-16,320.04</u>	<u>-462,238.67</u>

## (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-5,611.21	5,135.56
合计	<u>-5,611.21</u>	<u>5,135.56</u>

## (三十七) 营业外收入

## 1. 分类列示

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
其他	12,592.00	31,588.51	12,592.00
合计	<u>12,592.00</u>	<u>31,588.51</u>	<u>12,592.00</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

无。

## (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>358.10</u>	<u>8,880.04</u>	<u>358.10</u>
其中：固定资产处置损失	358.10	8,880.04	358.10
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
其他	15,055.05	21,480.19	15,055.05
合计	<u>18,413.15</u>	<u>30,360.23</u>	<u>18,413.15</u>

## (三十九) 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		32,233.52
递延所得税费用	556,831.50	-516,879.10

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,478,148.69	148,538.55
按适用税率计算的所得税费用	-295,629.74	37,134.64
子公司适用不同税率的影响		-20,546.12
调整以前期间所得税的影响		-9,347.02
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,326.73	124,745.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-288,319.19
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	312,163.33	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	400,970.71	
税费规定的可额外扣除的费用	-86,721.84	-328,313.57
其他	221,722.31	



合计	<u>556,831.50</u>	<u>-484,645.58</u>
----	-------------------	--------------------

## (四十) 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
政府补助	103,672.74	71,000.00
员工借款、往来款、保证金	793,985.59	1,383,387.63
利息收入	15,250.55	48,571.76
合计	<u>912,908.88</u>	<u>1,502,959.39</u>

## 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
往来款、保证金、备用金等	1,027,321.83	119,956.43
预付房屋租金	40,948.72	55,555.56
研发费用	480,258.35	862,265.43
运输费	393,240.96	310,200.55
物料消耗	137,575.52	40,626.29
办公费	93,944.19	160,645.28
差旅费	247,869.26	113,205.40
中介机构服务费	364,459.42	260,089.85
财产保险费	9,097.14	10,535.25
业务招待费	208,836.07	8,882.00
服务费		563,069.75
银行手续费	11,076.20	8,999.86
修理费	83,958.30	120,110.66
其他	84,341.55	150,650.59
合计	<u>3,182,927.51</u>	<u>2,784,792.90</u>

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,034,980.19	633,184.13
加：资产减值准备	715,674.28	462,238.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,510,637.33	1,258,675.07
无形资产摊销	48,576.00	48,576.00
长期待摊费用摊销	57,770.46	163,320.77

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)	5,611.21	-5,135.56
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	358.10	8,880.04
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	19,763.42	30,907.71
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)	385,289.88	-510,739.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	171,541.62	-6,139.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	-120,318.91	413,945.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,855,419.20	2,578,613.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,871,867.65	-3,580,341.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-223,628.35</u></b>	<b><u>1,495,985.35</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	3,416,357.78	6,735,477.81
减：现金的期初余额	6,735,477.81	5,444,946.33
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	<b><u>-3,319,120.03</u></b>	<b><u>1,290,531.48</u></b>

**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	<u>3,416,357.78</u>	<u>6,735,477.81</u>
其中：库存现金	19,818.25	15,063.55
可随时用于支付的银行存款	3,396,539.53	6,720,414.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额 3,416,357.78 6,735,477.81

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十二）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
货币资金	239,600.00	票据保证金
合计	<u>239,600.00</u>	

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额列报项目	计入当期损益的金额
2017 市级专利资助	2,000.00其他收益	2,000.00
2017 区级专利资助	2,000.00其他收益	2,000.00
2018 年企业稳岗补贴	36,626.00其他收益	36,626.00
蚌埠市财政支付中心财政设备补助	17,000.00其他收益	17,000.00
蚌埠市人力资源和社会保障局再就业 资金企业岗位提升培训补贴	45,000.00其他收益	45,000.00
退教育附加费、城建税、水利基金	391.60其他收益	391.60
2018 年个税手续费返还	655.14其他收益	655.14
合计	<u>103,672.74</u>	<u>103,672.74</u>

2. 本期政府补助退回情况。

无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
淄博智捷电子科技有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	51.00		51.00	非同一控制下企 业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
-------	---------------	----------------	------------------	--------------------	----------------

淄博智捷电子科技有限公司 49.00 49.00 -163,929.05 182,160.78 2,037,941.44

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	淄博智捷电子科技有限公司	
流动资产	5,314,782.41	
非流动资产	227,433.48	
资产合计	5,542,215.89	
流动负债	1,410,874.50	
非流动负债		
负债合计	1,410,874.50	
营业收入	4,278,853.74	
净利润（净亏损）	-334,549.09	
综合收益总额	-334,549.09	
经营活动现金流量	598,112.11	

续上表

项目	期初余额或上期发生额	
	淄博智捷电子科技有限公司	
流动资产	5,489,751.57	
非流动资产	307,875.61	
资产合计	5,797,627.18	
流动负债	957,572.84	
非流动负债	2,408.69	
负债合计	959,981.53	
营业收入	3,823,996.25	
净利润（净亏损）	132,268.55	
综合收益总额	132,268.55	
经营活动现金流量	116,024.99	

#### 4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

#### 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

## (三) 投资性主体

无。

## (四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## (五) 重要的共同经营

无。

## (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## (七) 其他

无。

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,655,957.78			<u>3,655,957.78</u>
应收账款	10,428,265.50			<u>10,428,265.50</u>
应收款项融资			6,037,428.85	<u>6,037,428.85</u>
应收票据	3,454,225.07			<u>3,454,225.07</u>
其他应收款	168,995.92			<u>168,995.92</u>

## (2) 2019年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,805,477.81			<u>6,805,477.81</u>

应收账款	10,364,792.77		<u>10,364,792.77</u>
应收款项融资		2,621,845.35	<u>2,621,845.35</u>
应收票据	2,750,150.14		<u>2,750,150.14</u>
其他应收款	387,783.50		<u>387,783.50</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		13,552,538.80	<u>13,552,538.80</u>
应付票据		599,000.00	<u>599,000.00</u>
其他应付款		25,000.79	<u>25,000.79</u>
其他流动负债		3,834,182.92	<u>3,834,182.92</u>

## (2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		8,375,254.98	<u>8,375,254.98</u>
应付票据		175,000.00	<u>175,000.00</u>
其他应付款		33,653.45	<u>33,653.45</u>
短期借款		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 1. 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 2. 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	13,552,538.80				<u>13,552,538.80</u>
其他应付款	18,985.79		515.00	5,500.00	<u>25,000.79</u>
其他流动负债	3,834,182.92				<u>3,834,182.92</u>
应付票据	599,000.00				<u>599,000.00</u>

接上表：

项目	2019年1月1日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	8,375,254.98				<u>8,375,254.98</u>
其他应付款	27,638.45	515.00		5,500.00	<u>33,653.45</u>
短期借款	1,000,000.00				<u>1,000,000.00</u>
应付票据	175,000.00				<u>175,000.00</u>

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低



到最低程度。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期及上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资	6,037,428.85			<u>6,037,428.85</u>
（三）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>6,037,428.85</u>			<u>6,037,428.85</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)	蚌埠市	李福喜	制造业	37,500,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
92.31	92.31	李福喜	9134030014987702XC

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贝迪斯电子有限公司	同受母公司控制

蚌埠市伟创远东电子有限公司	同受母公司控制
安徽省昌盛电子有限公司	同受母公司控制
SRT RESISTOR TECHNOLOGY GMBH	同受母公司控制

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省昌盛电子有限公司	产品	719,442.87	797,989.80
安徽省昌盛电子有限公司	原材料	1,851.03	
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	劳务	214,920.00	214,920.00
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	房租	653,751.59	508,895.64
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	原材料	1,356.98	
贝迪斯电子有限公司	产品		336.20
蚌埠市伟创远东电子有限公司	产品	56.90	
蚌埠市伟创远东电子有限公司	原材料	186.55	

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省昌盛电子有限公司	产品	6,285,007.87	5,836,059.47
安徽省昌盛电子有限公司	电	511,539.76	595,389.42
安徽省昌盛电子有限公司	劳务	18,400.38	35,775.38
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	产品	205,989.15	235,499.28
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	电	461,375.73	477,809.08
蚌埠市伟创远东电子有限公司	电	442,034.60	473,421.18
蚌埠市伟创远东电子有限公司	产品	118,892.09	1,988.06
贝迪斯电子有限公司	原材料	51.33	
贝迪斯电子有限公司	产品	328,918.36	358,074.54

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方：

无。

###### (2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
蚌埠市双环电子集团股份 有限公司	厂房	2016-04-01	2026-04-01	市场价	653,751.59	508,895.64
合计					<u>653,751.59</u>	<u>508,895.64</u>

说明：公司从母公司蚌埠市双环电子集团股份有限公司租赁厂房，租期为2016年4月1日至2026年4月1日，厂房初始租赁价格为444,528.00元/年，租金每年增长8%。

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

无。

##### (2) 本公司作为被担保方

无。

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	440,481.19	408,639.38

#### 8. 其他关联交易

无。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贝迪斯电子有限公司	119,829.44		69,643.00	
应收账款	安徽省昌盛电子有限公司	1,866,920.21		1,676,667.70	
应收账款	蚌埠市伟创远东电子有限公司	28,418.20		300.00	
应收账款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司			46,900.62	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	994,982.76	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十六、其他重要事项

（一）债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组事项。

（二）资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

（三）年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划事项。

（四）终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营事项。

（五）分部信息

本公司根据附注三、（三十）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求、及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，

向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

#### （六）借款费用

本期无资本化的借款利息。

#### （七）外币折算

截至资产负债表日，外币折算产生的计入当期汇兑损益金额为186.17元。

#### （八）租赁

公司本期租赁情况详见附注十二、关联方关系及其交易之（六）关联方交易之2. 关联租赁情况。

#### （九）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,228,244.72
1-2年（含2年）	54,665.17
2-3年（含3年）	105,804.38
3-4年（含4年）	323,823.54
4-5年（含5年）	234,607.81
5年以上	1,043,731.32
合计	<u>8,990,876.94</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并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	8,990,876.94	100.00	1,441,201.99	16.03	7,549,674.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	<u>8,990,876.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,441,201.99</u>	<u>7,549,674.95</u>
----	---------------------	---------------	---------------------	---------------------

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并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	8,747,119.34	98.95	1,673,488.84	19.13	7,073,630.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,839.06	1.05	92,839.06	100.00	
合计	<u>8,839,958.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,766,327.90</u>		<u>7,073,630.50</u>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,213,076.87	156,392.30	3.00
1-2年(含2年)	54,665.17	5,466.52	10.00
2-3年(含3年)	105,804.38	21,160.88	20.00
3-4年(含4年)	323,823.54	97,147.06	30.00
4-5年(含5年)	234,607.81	117,303.91	50.00
5年以上	1,043,731.32	1,043,731.32	100.00
合计	<u>6,975,709.09</u>	<u>1,441,201.99</u>	

组合中，关联方应收账款

账龄	期末余额
安徽省昌盛电子有限公司	1,866,920.21
贝迪斯电子有限公司	119,829.44
蚌埠市伟创远东电子有限公司	28,418.20
合计	<u>2,015,167.85</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,766,327.90	541,330.93		866,456.84	1,441,201.99
合计	<u>1,766,327.90</u>	<u>541,330.93</u>		<u>866,456.84</u>	<u>1,441,201.99</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	866,456.84

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
厦门立达信光电有限公司	货款	553,829.10	无法收回	管理层审批	否
芜湖华泰汽车仪表有限公司	货款	48,722.38	无法收回	管理层审批	否
夏新电子股份有限公司	货款	24,709.38	无法收回	管理层审批	否
北京尼吉电子技术有限公司	货款	20,973.24	无法收回	管理层审批	否
合肥威师智能电子电器厂	货款	18,156.90	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>666,391.00</u>			

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
蚌埠崧欣电子科技有限公司	货款	2,053,326.22	1年以内	22.84	61,599.79
安徽省昌盛电子有限公司	货款	1,866,920.21	1年以内	20.76	
厦门科司特电子工业有限公司	货款	585,776.46	1年以内	6.52	17,573.29
芜湖金艾奇灯饰科技有限公司	货款	564,346.31	1年以内	6.28	16,930.39
惠州雷士光电科技有限公司	货款	424,444.37	1年以内	4.72	12,733.33
合计		<u>5,494,813.57</u>		<u>61.12</u>	<u>108,836.80</u>

### 6. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

### 7. 本期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况



## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	168,995.92	387,783.50
合计	<u>168,995.92</u>	<u>387,783.50</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	174,129.56
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	180.50
5年以上	20,260.60
合计	<u>194,570.66</u>

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	180,956.84	71,821.31
往来款	5,188.00	5,188.00
电费		334,127.72
其他	8,425.82	11,560.28
合计	<u>194,570.66</u>	<u>422,697.31</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	14,653.21		20,260.60	<u>34,913.81</u>
2019年1月1日其他应				

收款账面余额在本期

——转入第二阶段

——转入第三阶段

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提

本期转回 9,339.07 9,339.07

本期转销

本期核销

其他变动

2019年12月31日余额 5,314.14 20,260.60 25,574.74

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,913.81		9,339.07		25,574.74
合计	<u>34,913.81</u>		<u>9,339.07</u>		<u>25,574.74</u>

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
李宁	备用金	172,256.84	1年以内	88.53	5,167.71
东莞市大郎长德电子材料经营部	往来款	5,188.00	5年以上	2.67	5,188.00
年介迟	备用金	4,900.00	5年以上	2.52	4,900.00
公司后勤处	其他	4,323.34	5年以上	2.22	4,323.34
吕葵	备用金	3,800.00	5年以上	1.95	3,800.00
合计		<u>190,468.18</u>		<u>97.89</u>	<u>23,379.05</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (三) 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	2,379,800.00		2,379,800.00	2,379,800.00		2,379,800.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>2,379,800.00</u>		<u>2,379,800.00</u>	<u>2,379,800.00</u>		<u>2,379,800.00</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
淄博智捷电子科技有限公司	2,379,800.00		
合计	<u>2,379,800.00</u>		

接上表：

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

项目	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
			2,379,800.00	
			<u>2,379,800.00</u>	

## 2. 对联营企业、合营企业投资

无。

## (四) 营业收入、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	26,548,540.95	22,510,250.12	26,054,498.80	21,495,410.29
其他业务	1,714,349.05	1,678,788.62	2,125,632.64	2,052,309.78
合计	<u>28,262,890.00</u>	<u>24,189,038.74</u>	<u>28,180,131.44</u>	<u>23,547,720.07</u>

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	189,594.39	

合计 189,594.39

## 十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-5,969.31	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	103,672.74	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,463.05	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-401,955.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-309,714.62</u></b>	
减：所得税影响金额	-15,485.73	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-294,228.89</u></b>	

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-103,292.61
归属于少数股东的非经常性损益	-190,936.28

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率(%)	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	-7.76	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.33	-0.14	-0.14

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办