



茶花电气

NEEQ:836343

江苏茶花电气股份有限公司

(Jiangsu ChaHua Electric Corp.,Ltd.)



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
茶花电气、公司、本公司、股份公司	指	江苏茶花电气股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江苏茶花电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏茶花电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏茶花电气股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2019 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《江苏茶花电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
霍尔传感器	指	根据霍尔效应制作的传感器，直接检测出受检测对象本身的磁场或磁特性；或检测受检对象上人为设置的磁场，用这个磁场来作为被检测信息的载体，将许多非电、非磁的物理量例如力、压力、位置、位移、速度、加速度、角度、转数、转速以及工作状态发生变化的时间等，转变成电量来进行检测和控制

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人覃孝梅、主管会计工作负责人杨冶及会计机构负责人（会计主管人员）杨冶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

本公司是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，在传感器行业中，同行竞争相当激烈，而公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露，很有可能会引发同行业的恶性竞争。因此公司申请了2019年年度报告豁免披露公司销售金额前5名客户的名称，采购金额前5名的供应商的名称，期末应收账款、预收账款、应付账款、预付账款余额前5名客户和供应商名称。

【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
竞争力不足的风险	中国的传感器市场发展很快，但本土传感器技术与世界水平相比仍存在很大差距。国内传感器一方面表现为传感器在感知信息方面的落后，另一方面，则表现为传感器自身在智能化和网络化方面的技术落后。由于没有形成足够的规模化应用，导致国内的传感器不仅技术低，而且价格高，在市场上竞争力的不足。
营业收入季节性波动的风险	公司的主营产品工业用仪器仪表大量应用于电力、冶金、航空航天、工业自动化等领域，最终用户的预算管理制度较为严格，通常在每年第一季度确定投资计划，而最终的采购主要集中在下半年尤其是第四季度。因此，从总体上看，目前公司营业收入的季节性波动较为明显，主要来源于第四季度。
公司治理风险	公司由江苏茶花电气有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立健全了法人治理结构和内部控制体系。同时，公司发

	展速度较快，经营规模不断扩大，组织的滞后性特征要求公司能够及时对管理中出现的问題进行处理、对组织结构进行调整，这对公司管理人员的能力提出了很高的要求。
实际控制人不当控制的风险	公司股东覃孝梅持有公司股份 336.3 万股、持股占比为 30.57%，杨冶持有公司股份 216 万股、持股比例为 19.64%，覃孝梅、杨冶夫妇合计持股 50.21%，为公司共同的实际控制人；覃孝梅担任公司的董事长、总经理，杨冶担任公司董事、副总经理、财务负责人，信息披露负责人，对公司经营管理拥有较大的影响力。若覃孝梅、杨冶夫妇利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、管理带来风险。
外协加工引发的风险	公司产品的生产流程中有部分工序选择了外协加工，如果出现外协厂商选择不当导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，很难及时将相应工序转回企业内部完成，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。
营运效率下降风险	公司 2019 年应收账款周转率为 0.71 次，去年同期应收账款周转率 0.97 次，2019 年存货周转率为 1.82 次、去年同期存货周转率为 3.33 次，相比总体营运效率有所下降，未来公司若不能加强应收账款和库存的科学管理，积极回收应收账款、有效控制存货规模，将可能导致应收账款周转率和存货周转率持续下降，降低资金使用效率，从而对公司整体经营造成不利影响。
应收账款持续增长，存在可能发生坏账的风险	2017 年末、2018 年末及 2019 年末，公司的应收账款账面价值分别为 11,272,268.26 元、10,549,876.29 元和 8,746,750.55 元，占公司各期末总资产的比重分别为 55.71%、52.88%和 46.88%，期末应收账款账面价值虽然有所下降，但是占公司期末总资产的比重依然比较高。高额的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。另外，如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。
持续经营的风险	公司 2017 年、2018 年、2019 年实现营业收入 9,525,298.97 元、10,565,696.39 元、6,865,368.15 元；净利润分别为-431,956.33 元、-1,108,606.74 元、-3,975,307.71 元；公司连续亏损，虽然公司管理层一直在努力拓展业务，但公司 2019 年营业收入较上年同期仍然有大幅下滑，并且受市场竞争压力、成本上升、新产品研发投入等因素影响，公司亏损额仍持续增加。若公司不能采取有效措施改善经营，公司将存在持续经营能力不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少“税收优惠政策变化的风险”： 本年因未通过高企复审，不享受税收优惠政策，所得税税率调整为 25%。

因公司三年连续亏损，且亏损额持续增加，本期新增“持续经营的风险”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏茶花电气股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu ChaHua Electric Corp.,Ltd.
证券简称	茶花电气
证券代码	836343
法定代表人	覃孝梅
办公地址	南京市栖霞区科创路 1 号 6 幢 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨冶
职务	董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人
电话	025-68900270
传真	025-68900269
电子邮箱	jschahua@163.com
公司网址	http://www.jschahua.com
联系地址及邮政编码	南京市栖霞区科创路 1 号 6 幢 3 楼、210046
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	公司信息披露负责人秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4012 电工仪器仪表制造
主要产品与服务项目	传感器、仪器仪表及相应的工业和商业应用产品的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	覃孝梅
实际控制人及其一致行动人	覃孝梅、杨冶

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	9132010069836629XD	否
注册地址	南京市栖霞区科创路 1 号 6 幢 3 楼	否
注册资本	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	费洁、王文强
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,865,368.15	10,565,696.39	-35.02%
毛利率%	29.84%	38.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,975,307.71	-1,108,606.74	-258.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,993,143.85	-1,140,689.06	-250.06%
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)	-33.67%	-7.73%	-
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)	-33.82%	-7.95%	-
基本每股收益	-0.36	-0.10	-260%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	18,655,887.08	19,951,880.34	-6.50%
负债总计	8,843,898.89	6,164,584.44	43.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,811,988.19	13,787,295.90	-28.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.25	-28.80%
资产负债率%(母公司)	47.41%	30.90%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	1.53	2.30	-
利息保障倍数	-13.40	-8.81	-

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	-402,811.21	-2,655,186.22	84.83%
应收账款周转率	0.71	0.97	-
存货周转率	1.82	3.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.50%	-1.39%	-
营业收入增长率%	-35.02%	10.92%	-
净利润增长率%	-258.59%	-156.65%	-

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	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴（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）	51,011.43
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-27,229.91
非经常性损益合计	23,781.52
所得税影响数	5,945.38
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	17,836.14

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 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	150,000.00	-		

应收款项融资	-	150,000.00		
短期借款	3,500,000.00	3,504,092.74		
其他应付款	4,092.74	-		
其中：应付利息	4,092.74	-		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于仪器仪表制造业大类中的供应用仪表及其他通用仪表制造小类，主要以研发、生产、销售霍尔电流传感器、霍尔电压传感器、接近传感器为主。公司拥有各项专利技术 10 余项；同时，公司与清华大学、南京理工大学、南京航空航天大学等高校、科研院所建立了长期、稳定的合作关系。公司致力于解决安全问题为宗旨，立足于产品本身的质量、可靠性，保证产品本身的高安全性和高精度，从而获得稳定的、优质的客户。公司主要以生产、销售霍尔电流传感器、霍尔电压传感器、接近传感器及相关产品的检测服务从而获得利润。

公司针对上述产品所采用的商业模式如下：

采购模式：

公司采购模式分为两类，一类是集中采购，即根据销售合同和生产计划制定采购计划，按月或季度集中采购；另一类是准时采购，即使库存最小化，用于新产品和多品种，小批量生产。

生产模式：

公司根据不同的产品特点选择不同的生产模式：对对客户专用性要求较高的产品采用了订单生产式生产，对于标准化产品则根据其营销的需求采用了库存生产式生产。在产品生产的过程中，除关键工序自制外，贴片、绕线等非关键工序进行业务外包，最终产成品主要由有经验的生产人员在保证质量的前提下负责零部件配套和调试。

销售模式：

公司拥有三种销售模式：在销售终端直接面对客户销售、设立经销商或办事处经销销售、通过阿里巴巴和淘宝等电子商务平台进行网络销售。此外，公司更具市场需求，将市场营销部划分成华东、华北和华南三个区域，以及一个不分区域的大客户组，以满足不同地区不同客户的需求。

研发模式：

公司采用内部自主研发为主，合作研发为辅的研发模式。公司拥有的核心技术人员均具备较强的研发能力，对产品的实践性具备充足的经验和专业判断能力；同时，公司与清华大学、南京理工大学、南京航空航天大学等高校、科研院所建立了长期、稳定的合作关系，致力于从理论和实践两个维度对公司产品进行科学论证及优化。

盈利模式：

公司的盈利模式主要是以解决安全问题为宗旨，里注意产品本身的质量、可靠性，保证产品本身的高安全性和高精度，以获得稳定、优质的客户。在服务方面，公司为客户提供独立的解决方案，并将市场调研，创意、立项、胭脂、中试、量试等一系列进程衔接，通过为客户量身定制产品适应不同的需要。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。另一方面紧抓应收账款回款，回笼资金，减少坏账风险。

报告期内，公司总资产 1865.59 万元，同比减少 6.50%；应收账款 874.68 万元，同比减少 17.09%；营业收入 686.54 万元，同比减少 35.02%，净利润-397.53 万元，同比减少 258.59%。营业收入减少的主要原因系报告期内公司将生产研发的重点转向新能源等新兴行业，但是国内新能源产业政策不断出台，财政补贴力度逐渐减小，市场行情持续低迷，导致收入大幅下降。因公司固定成本占比较高，随着销售收入的下降利润大幅下降。

(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	1,913,218.88	10.26%	794,283.14	3.98%	140.87%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,746,750.55	46.88%	10,549,876.29	52.88%	-17.09%
应收账款融资	-	-	150,000	0.75%	-100%
存货	2,806,854.95	15.05%	2,498,499.05	12.52%	12.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,911,909.12	36.33%	5,204,695.44	26.09%	-5.63%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,506,181.94	29.51%	3,504,092.74	17.54%	57.14%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	18,655,887.08	-	19,951,880.34	-	-6.50%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金为 1,913,218.88 元，同比增长 140.87%，主要原因：报告期内公司增加 200 万元短期借款，且应收款项大幅收回，资金回笼及时。

2、应收账款

报告期末，公司应收账款为 8,746,750.55 元，同比下降 17.09%，主要原因：报告期内公司根据年度

经营计划，制定了详细有效的应收账款回收计划，应收账款大幅回收。

3、存货

报告期末，公司存货为 2,806,854.95 元，同比增长 12.34%，主要原因：2020 年年初有合同金额约为 50 万元的订单，12 月公司为此订单进行备货。

4、固定资产

报告期末，公司固定资产为 4,911,909.12 元，同比下降 5.63%，主要原因：报告期内固定资产正常折旧。

5、短期借款

报告期末，短期借款为 5,506,181.94 元，同比增长 57.14%，主要原因：根据公司经营发展的需要，公司向中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行申请 200 万元的贷款，用于公司补充流动资金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,865,368.15	-	10,565,696.39	-	-35.02%
营业成本	4,816,638.47	70.16%	6,487,080.01	61.40%	-25.75%
毛利率	29.84%	-	38.6%	-	-
销售费用	1,226,624.6	17.87%	1,192,910.61	11.29%	2.83%
管理费用	1,782,316.11	25.96%	1,559,682.44	14.76%	14.27%
研发费用	1,750,071.11	25.49%	1,424,154.25	13.48%	22.88%
财务费用	240,645.54	3.51%	105,460.61	1.00%	128.19%
信用减值损失	-385,001.94	-5.61%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	-	-712,180.70	-6.74%	100.00%
其他收益	-	0.74%	32,400.00	0.31%	57.44%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,393,812.95	-49.43%	-1,022,888.97	-9.68%	-231.79%
营业外收入	-	-	5,343.91	0.05%	-100.00%
营业外支出	27,229.91	0.40%	-	-	-
净利润	-3,975,307.71	-57.90%	-1,108,606.74	-10.49%	-258.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期末，公司营业收入为 6,865,368.15 元，同比下降 35.02%，主要原因：公司主营业务单一，受市场大环境影响，工业行业整体下滑，5G 行业及新能源汽车生产行业发展呆滞不前，导致公司营业收入大幅下滑。

2、管理费用

报告期末，公司管理费用为 1,782,316.11 元，同步增长 14.27%，主要原因：为了完善公司财务管理，拓展商业模式，导致相应的中介机构费用增加。

3、营业利润

报告期末，公司营业利润为-3,393,812.95 元，同比下降 231.79%，主要原因：营业收入下滑，毛利率下降，研发费用及管理费用有所增加，导致营业利润下降。

4、净利润

报告期末，公司净利润-3,975,307.71 元，同比下降 258.59%，主要原因：营业利润下滑连带净利润同步下滑，下滑幅度大于营业利润下滑幅度的主要原因：报告期内，公司产品由于质量问题产生的赔偿导致公司营业外支出增加。

(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	6,860,780.99	10,565,696.39	-35.07%
其他业务收入	4,587.16	-	-
主营业务成本	4,811,975.34	6,487,080.01	-25.82%
其他业务成本	4,663.13	-	-

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%	
传感器	6,860,780.99	100%	10,565,696.39	100%	-35.02%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	638,706.87	9.30%	否
2	客户二	627,022.38	9.13%	否
3	客户三	560,937.58	8.17%	否
4	客户四	413,657.61	6.03%	否
5	客户五	226,266.37	3.30%	否
合计		2,466,590.81	35.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,051,504.11	13.47%	否
2	供应商二	813,466.15	10.42%	否
3	供应商三	560,388.25	7.18%	否
4	供应商四	407,173.92	5.22%	否
5	供应商五	334,981.75	4.29%	否
合计		3,167,514.18	40.58%	-

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	-402,811.21	-2,655,186.22	84.83%
投资活动产生的现金流量净额	-242,994.20	-332,966.31	27.02%
筹资活动产生的现金流量净额	1,764,741.15	2,399,074.19	-26.44%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增长了 84.83%，其主要原因为：公司 2019 年加紧应收账款的回款，针对信用不好及新客户采用现款现货的结算方式，应收账款同比下降 17.09%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因

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

财务报表格式要求变化：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财

务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自2019年6月10日起执行。

财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号，以下简称“新债务重组准则”)，自2019年6月17日起施行。

三、 持续经营评价

茶花电气一直秉承“诚信、敬业、协作、创新”的精神，为电力系统用户端、5G通讯客户、BMS储能系统及环保产业提供很多优质的解决方案、产品及服务。

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力：财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；公司主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，新市场开发进展正常，合作研发进展正常，主要财务会计指标正常，经营管理层和核心员工队伍稳定，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要经营要素的情形；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；此外，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司通过外部招聘引进、内部培训交流，不断提升团队成员的工作能力和研发水平，以稳固公司的核心竞争力。在员工队伍建设及结构调整方面公司实行有效的人力资源管理，梳理公司人员结构，引进创新型人才，同时加强公司人才梯队建设培养，确保公司未来抱有持续发展和创新的能力。

未来，随着政策调整，自动化、节能环保、电动汽车等行业市场逐渐拓宽，国家加大市场开发力度，大力支持自主研发型企业的可持续发展，在税收、科技申报等方面的优惠政策，企业规模也将随之体现，利润水平有望健康稳定增长，公司规模及抗风险能力也将提升。在国际大力发展可持续、高新技术产业及市场政策大力支持的趋势下，公司未来发展拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、竞争力不足的风险

中国的传感器市场发展很快，但本土传感器技术与世界水平相比仍存在很大差距。国内传感器一方

面表现为传感器在感知信息方面的落后，另一方面，则表现为传感器自身在智能化和网络化方面的技术落后。由于没有形成足够的规模化应用，导致国内的传感器不仅技术低，而且价格高，在市场上竞争力的不足。

应对措施：公司将积极实施差异化战略、集中化战略，专注于传感器市场中的霍尔电流传感器，并将投入研发其衍生的智能监测系统，提高自身竞争力。

2、营业收入季节性波动的风险

公司的主营产品工业用仪器仪表大量应用于电力、冶金、航空航天、工业自动化等领域，最终用户的预算管理制度较为严格，通常在每年第一季度确定投资计划，而最终的采购主要集中在下半年尤其是第四季度。因此，从总体上看，目前公司营业收入的季节性波动较为明显，主要来源于第四季度。

应对措施：公司未来将保持产品的技术和质量领先、扩大客户群体，并努力实现传感器产品的纵向一体化发展战略，避免财务状况稳定性不足的风险。

3、公司治理的风险

公司由江苏茶花电气有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立健全了法人治理结构和内部控制体系。同时，公司发展速度较快，经营规模不断扩大，组织的滞后性特征要求公司能够及时对管理中出现的問題进行处理、对组织结构进行调整，这对公司管理人员的能力提出了很高的要求。因此，如果公司未来经营中不能对相关問題进行快速、有效的处理，将可能造成公司经营效率低下，影响可持续发展。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、实际控制人不当控制的风险

公司股东覃孝梅持有公司股份 336.3 万股、持股占比为 30.57%，杨冶持有公司股份 216 万股、持股比例为 19.64%，覃孝梅、杨冶夫妇合计持股 50.21%，为公司共同的实际控制人；覃孝梅担任公司的董事长、总经理，杨冶担任公司董事、副总经理、财务负责人，信息披露负责人，对公司经营管理拥有较大的影响力。若覃孝梅、杨冶夫妇利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、管理带来风险。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营；同时，公司针对该问题组织公司董事、监事、高级管理人员、核心员工进行学习，提高合规意识。公司将不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责；此外，公司已引入了战略投资者，未来也将引入更多的投资者，对公司现在的实际控制人将起到一定的制约作用。公司已经补充相关决策程序，公司实际控制人、董监高及核心员工作出《杜绝资金占用承诺函》。

5、外协加工引发的风险

公司产品的生产流程中有部分工序选择了外协加工，如果出现外协厂商选择不当导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，很难及时将相应工序转回企业内部完成，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。

应对措施：公司采购制度中明确了外协加工产品质量控制措施如下：①公司依据外协业务需要，通过多种渠道选择合格外协厂商，确保每个外协工序均有两个以上合格外协厂商；②合格外协厂商依据外协产品的相关技术参数标准送样，送样合格后，进行批量外协加工；③公司质量检验部门依据相关技术参数标准对外协产品进行全面检验，检验合格后，交由库管人员验收入库；④如外协产品出现质量问题，公司及时联系外协厂商更换外协产品，如不能及时更换，将启用备用的合格外协厂商。

6、营运效率下降风险

公司 2019 年应收账款周转率为 0.71 次，去年同期应收账款周转率 0.97 次，2019 年存货周转率为

1.82 次、去年同期存货周转率为 3.33 次，相比总体营运效率有所下降，未来公司若不能加强应收账款和库存的科学管理，积极回收应收账款、有效控制存货规模，将可能导致应收账款周转率和存货周转率持续下降，降低资金使用效率，从而对公司整体经营造成不利影响。

应对措施：公司已加强了应收账款的回收力度以及存货的管理，公司未来将继续加强对于人员的管理培训，严格执行内部控制制度，提高营运效率。

7、应收账款持续增长，存在可能发生坏账的风险

2017 年末、2018 年末及 2019 年末，公司的应收账款账面价值分别为 11,272,268.26 元、10,549,876.29 元和 8,746,750.55 元，占公司各期末总资产的比重分别为 55.71%、52.88%和 46.88%，期末应收账款账面价值虽然有所下降，但是占公司期末总资产的比重依然比较高。高额的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。另外，如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。

应对措施：①加强与客户的沟通，催收应收账款回款；②规范化应收账款收款流程，加强收款监督机制，减少逾期应收账款金额。

8、持续经营的风险

公司 2017 年、2018 年、2019 年实现营业收入 9,525,298.97 元、10,565,696.39 元、6,865,368.15 元；净利润分别为-431,956.33 元、-1,108,606.74 元、-3,975,307.71 元；公司连续亏损，虽然公司管理层一直在努力拓展业务，但公司 2019 年营业收入较上年同期仍然有大幅下滑，并且受市场竞争压力、成本上升、新产品研发投入等因素影响，公司亏损额仍持续增加。若公司不能采取有效措施改善经营,公司将存在持续经营能力不足的风险。

应对措施：一、公司将加强材料价格的检测及储备管理，推进机器替代人工的改造降低人力成本，提高生产毛利率；二、公司将加大新产品推广力度，增加销售收入。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期新增“持续经营的风险”

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
覃孝梅、杨冶	为公司抵押贷款提供担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年6月25日
覃孝梅、杨冶	为公司抵押贷款提供担保	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2018年6月15日
覃孝梅、杨冶	为公司抵押贷款提供担保	500,000	500,000	已事前及时履行	2019年11月1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：

股东为银行贷款提供担保系公司业务发展和正常经营所需，通过银行贷款补充公司发展所需流动资金，有助于提高公司稳定发展，改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响，未因此导致公司遭受财产损失，未损害其他投资者在本公司的合法权益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/2/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免发生同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/28	-	资金占用	资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中
董监高	2017/3/28	-	资金占用	资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东覃孝梅、杨冶在公开转让说明书中出具了《避免同业竞争承诺书》。2017年3月28日，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心员工签署了《杜绝资金占用承诺函》。

至报告期止，挂牌公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人无违背承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-厂房 301 室、302 室	固定资产	抵押	2,235,878.91	11.98%	抵押贷款
总计	-	-	2,235,878.91	11.98%	-

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	4,925,000	44.77%	-162,000	4,763,000	43.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,202,000	10.93%	178,750	1,380,750	12.55%
	董事、监事、高管	2,134,500	19.40%	-63,500	2,071,000	18.83%
	核心员工	460,400	4.19%	0	460,400	4.19%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,075,000	55.23%	162,000	6,237,000	56.70%
	其中：控股股东、实际控制人	4,140,000	37.64%	2,250	4,142,250	37.66%
	董事、监事、高管	5,992,500	54.48%	244,500	6,237,000	56.70%
	核心员工	82,500	0.75%	-82,500	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	覃孝梅	3,182,000	181,000	3,363,000	30.57%	2,522,250	840,750
2	杨冶	2,160,000	0	2,160,000	19.64%	1,620,000	540,000
3	黄建华	1,343,000	0	1,343,000	12.21%	1,007,250	335,750
4	孙海东	700,000	0	700,000	6.36%	525,000	175,000
5	严彬	593,100	0	593,100	5.39%	0	593,100
6	覃铀	592,000	0	592,000	5.28%	450,000	142,000
7	袁海燕	433,500	0	433,500	3.94%	0	433,500
8	杨苏全	400,000	0	400,000	3.64%	0	400,000
9	陈泓	350,000	0	350,000	3.18%	0	350,000
10	江燕云	180,000	0	180,000	1.64%	0	180,000
合计		9,933,600	181,000	10,114,600	91.85%	6,124,500	3,990,100

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨冶与覃孝梅为夫妻关系；覃孝梅与覃铀为姐弟关系；黄建华与陈泓为夫妻关系。

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

公司的控股股东是覃孝梅，其持有公司股份 336.3 万股，占总股本的 30.57%。公司实际控制人覃孝梅与杨冶，二人为夫妻关系，为公司共同实际控制人。二人合计持有公司 50.21%的股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

1、覃孝梅，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 10 月生，硕士研究生。1988 年 7 月至 1998 年 5 月任南京半导体器件总厂集成电路研究所产品工程师；1998 年 5 月至 2005 年 4 月任南京半导体器件总厂中旭微电子有限公司工程师；2005 年 4 月至 2010 年 1 月任南京茶花电子有限公司执行董事、总经理；2010 年 1 月至 2015 年 10 月任江苏茶花电气有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今任股份公司董事长、总经理，任期均为三年。

2、杨冶，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 2 月生，硕士研究生。1988 年 7 月至 1990 年 6 月任南京半导体器件总厂技术检验科理化室分析员；1990 年 6 月至 2001 年 5 月任南京半导体器件总厂磁性材料分厂工程师、技术主任；2001 年 5 月至 2005 年 4 月任南京茶花电子有限公司执行董事、总经理；2005 年至 4 月 2010 年 1 月任南京茶花电子有限公司副总经理；2010 年 1 月至 2015 年 10 月任江苏茶花电气有限公司副总经理；2015 年 10 月至 2016 年 4 月任股份公司董事、副总经理，2016 年 4 月至今任股份公司董事、副总经理、财务负责人，2017 年 6 月至今任股份公司董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人，任期均为三年。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用途情 况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行必要 决策程序
1	2016 年 8 月 15 日	5,400,000	207.77	是	偿还北京银 行借款	1,515,141.67	已事后补充履 行

募集资金使用详细情况：

公司 2016 年定向发行募集资金 540.00 万元，募集资金用途为补充经营资金和偿还银行借款。2016 年使用募集资金偿还借款 1,500,000 元，补充营运资金 1,981,911.44 元。2017 年使用募集资金 1,908,991.58 元补充营运资金。2018 年公司募集资金账户支付银行账户管理费 240 元。2019 年使用募集资金 207.77 元补充营运资金，支付银行账户管理费 240 元。截止 2019 年 12 月 30 日公司募集资金剩余金额为零，该账户已于 2019 年 12 月 30 日完成注销。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息 率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	南京银行股份有限公司南京分行	银行	500,000	2018年10月15日	2019年10月15日	4.35%

2	抵押保证借款	中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行	银行	3,000,000	2018年6月20日	2019年6月19日	4.35%
3	保证借款	南京银行股份有限公司城东支行	银行	500,000	2019年11月5日	2020年11月4日	5.22%
4	抵押保证借款	中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行	银行	3,000,000	2019年6月20日	2020年6月19日	4.785%
5	抵押保证借款	中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行	银行	2,000,000	2019年1月31日	2020年1月31日	4.35%
合计	-	-	-	9,000,000	-	-	-

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	
覃孝梅	董事长、总经理	女	1964 年 10 月	硕士	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	是
杨冶	董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人	男	1964 年 2 月	硕士	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	是
覃铀	董事、副总经理	男	1970 年 11 月	大专	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	是
黄建华	董事	男	1965 年 9 月	本科	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	否
孙海东	董事	男	1969 年 10 月	硕士	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	否
潘开英	监事会主席	女	1962 年 8 月	高中	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	是
王华	职工代表监事	女	1981 年 12 月	本科	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	是
赵青	职工代表监事	女	1990 年 3 月	本科	2018 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

杨冶与覃孝梅为夫妻关系，覃孝梅与覃铀为姐弟关系。

(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
覃孝梅	董事长、总经理	3,182,000	181,000	3,363,000	30.5727%	0
杨冶	董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人	2,160,000	0	2,160,000	19.6364%	0
覃铀	董事、副总经理	592,000	0	592,000	5.2818%	0
黄建华	董事	1,343,000	0	1,343,000	12.2091%	0

孙海东	董事	700,000	0	700,000	6.3636%	0
潘开英	监事会主席	150,000	0	150,000	1.3636%	0
王华	职工代表监事	0	0	0	0%	0
赵青	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,127,000	181,000	8,308,000	75.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	4
生产人员	9	10
销售人员	11	7
技术人员	10	8
财务人员	2	2
员工总计	38	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	8
专科	16	12
专科以下	7	8
员工总计	38	31

(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	数量变动	期末持普通股股
----	------	----	---------	------	---------

			数		数
苏侠	无变动	销售 VIP 部经理	110,400	0	110,400
陈泓	无变动	无	350,000	0	350,000
王龙强	离职	销售二部经理	82,500	-82,500	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

截止本报告期末公司核心员工王龙强，因个人原因提出离职，其离职不会对公司生产经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统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、表决程序符合相关法律、法规的要求，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》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，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，能有切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会意思规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开、表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，并保证股东充分行使表决权、知情权、参与权、质询权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》《江苏茶花电气股份有限公司信息披露管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策，未违反《公司章程》以及法律、法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

2019年7月16日，召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>》议案（公告编号2019-013）。具体修订内容如下：

原规定 第四十九条 除非全体股东一致同意，召集人应在年度股东大会召开 20 日前（不包括会议召开当日）通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前（不包括会议召开当日）通知各股东。股东大会的通知包括以下内容：（一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；（四）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

修订后 第四十九条 除非全体股东一致同意，召集人应在年度股东大会召开 20 日前（不包括会议召开当日）通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前（不包括会议召开当日）通知各股东。股东大会的通知包括以下内容：（一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；（四）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。股东大会的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件方式送出；（三）以传真方式送出；（四）以公告方式送出；（五）本章程规定的其他形式。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年年度报告及其摘要、2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2019 半年度报告、2019 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于修订《公司章程》的议案、关于实际控制人为公司贷款提供担保的议案。
监事会	2	2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年年度报告及其摘要、2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2019 半年度报告、2019 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告。
股东大会	3	2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年年度报告及其摘要、2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于修订《公司章程》的议案、确认偶发性关联交易的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

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。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有研发所需的人员和技术、具有生产经营所需的设施和场地、具有营销所需的销售渠道与营销人员等，因此公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在对独立性造成重大不利影响的重大或频繁的关联方交易，主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的销售。

2、资产独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、人员独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

综上所述，公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（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

公司于 2016 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《江苏茶花电气股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，2018 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《江苏茶花电气股份有限公司信息披露管理制度》。

公司在编制半年报、年报的过程中，按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整，努力提升年报信息披露的质量，公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020]1921 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	费洁、王文强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	135,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020]1921号

江苏茶花电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏茶花电气股份有限公司（以下简称茶花电气）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于茶花电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获

取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估茶花电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算茶花电气、终止运营或别无其他现实的选择。

茶花电气治理层(以下简称治理层)负责监督茶花电气的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对茶花电气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茶花电气不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：费洁

中国·杭州

中国注册会计师：王文强

报告日期：2020年4月23日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：		13,743,977.96	14,192,920.05
货币资金	五(一)	1,913,218.88	794,283.14
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			
应收账款	五(二)	8,746,750.55	10,549,876.29
应收款项融资	五(三)		150,000
预付款项	五(四)	241,545.25	136,505.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	27,500	19,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	2,806,854.95	2,498,499.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	8,108.33	44,756.21
流动资产合计		13,743,977.96	14,192,920.05
非流动资产：		4,911,909.12	5,758,960.29
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	4,911,909.12	5,204,695.44
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(九)		554,264.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,911,909.12	5,758,960.29
资产总计		18,655,887.08	19,951,880.34
流动负债：		8,775,898.89	6,164,584.44
短期借款	五(十)	5,506,181.94	3,504,092.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十一)	2,764,571.72	2,145,904.58
预收款项	五(十二)	119,484.58	7,980.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十三)	296,110.35	381,828.95
应交税费	五(十四)	79,050.3	124,778.17
其他应付款	五(十五)	10,500	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,775,898.89	6,164,584.44
非流动负债：		68,000.00	-
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	五(十六)	68,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,000.00	-
负债合计		8,843,898.89	6,164,584.44
所有者权益（或股东权益）：		9,811,988.19	13,787,295.90
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	4,411,972.44	4,411,972.44
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	五(十九)	-5,599,984.25	-1,624,676.54
归属于母公司所有者权益合计		9,811,988.19	13,787,295.90
少数股东权益			
所有者权益合计		9,811,988.19	13,787,295.90
负债和所有者权益总计		18,655,887.08	19,951,880.34

法定代表人：覃孝梅主管会计工作负责人：杨冶会计机构负责人：杨冶

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		6,865,368.15	10,565,696.39
其中：营业收入	五(二十)	6,865,368.15	10,565,696.39
利息收入	五(二十五)	3,371.08	2,231.41
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,925,190.59	10,908,804.66
其中：营业成本	五(二十)	4,816,638.47	6,487,080.01

利息支出	五(二十五)	237,348.05	103,689.38
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十一)	108,894.76	139,516.74
销售费用	五(二十二)	1,226,624.6	1,192,910.61
管理费用	五(二十三)	1,782,316.11	1,559,682.44
研发费用	五(二十四)	1,750,071.11	1,424,154.25
财务费用	五(二十五)	240,645.54	105,460.61
其中：利息费用	五(二十五)	237,348.05	103,689.38
利息收入	五(二十五)	3,371.08	2,231.41
加：其他收益	五(二十六)	51,011.43	32,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十七)	-385,001.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十八)		-712,180.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,393,812.95	-1,022,888.97
加：营业外收入	五(二十九)	-	5,343.91
减：营业外支出	五(三十)	27,229.91	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,421,042.86	-1,017,545.06
减：所得税费用	五(三十一)	554,264.85	91,061.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,975,307.71	-1,108,606.74
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）		-3,975,307.71	-1,108,606.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,975,307.71	-1,108,606.74
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：覃孝梅 主管会计工作负责人：杨冶 会计机构负责人：杨冶

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,499,758.68	10,578,550.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	122,382.51	39,975.32
经营活动现金流入小计		9,622,141.19	10,618,525.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,500,444.34	8,399,083.88
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		3,295,890.52	2,895,098.58
支付的各项税费		469,358.21	729,446.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	1,759,259.33	1,250,083.02
经营活动现金流出小计		10,024,952.4	13,273,711.65
经营活动产生的现金流量净额		-402,811.21	-2,655,186.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,994.20	332,966.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,994.20	332,966.31
投资活动产生的现金流量净额		-242,994.20	-332,966.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000	3,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,500,000	3,500,000

偿还债务支付的现金		3,500,000	1,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,258.85	100,925.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,735,258.85	1,100,925.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,764,741.15	2,399,074.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-305.48
五、现金及现金等价物净增加额	五(三十三)1	1,118,935.74	-589,383.82
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十三)2	794,283.14	1,383,666.96
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十三)2	1,913,218.88	794,283.14

法定代表人：覃孝梅主管会计工作负责人：杨冶会计机构负责人：杨冶

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	11,000,000				4,411,972.44						-1,624,676.54	13,787,295.90
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000				4,411,972.44						-1,624,676.54	13,787,295.90
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-3,975,307.71	-3,975,307.71
（一）综合收益总额											-3,975,307.71	-3,975,307.71
（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	11,000,000				4,411,972.44						-5,599,984.25		9,811,988.19

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	11,000,000				4,411,972.44						-516,069.80		14,895,902.64

加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000				4,411,972.44						-516,069.80		14,895,902.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,108,606.74		-1,108,606.74
（一）综合收益总额											-1,108,606.74		-1,108,606.74
（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	11,000,000				4,411,972.44						-1,624,676.54		13,787,295.9

法定代表人：覃孝梅主管会计工作负责人：杨冶会计机构负责人：杨冶

江苏茶花电气股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

江苏茶花电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年10月28日经南京市工商行政管理局批准,在江苏茶花电气有限公司(以下简称茶花有限公司)的基础上整体变更设立,于2016年8月23日在南京市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为9132010069836629XD的《企业法人营业执照》。公司注册地:南京市栖霞区科创路1号6幢3楼。法定代表人:覃孝梅。公司现总股本为1,100.00万股(每股面值人民币1元)。

茶花有限公司设立时注册资本为人民币500.00万元,实收资本100.00万元。设立出资已经南京中顺联合会计师事务所审验并出具中顺会验字(2010)M038号验资报告。

2010年,茶花有限公司实收资本由人民币100.00万元增至人民币240.00万元,增加实收资本人民币140.00万元,由覃孝梅、杨冶、覃铤、南京茶花电子有限公司按原持股比例增加出资,本次增资已经南京三联会计事务所有限公司所审验并出具宁三联会验[2010]第B-118号验资报告。

2011年,根据南京茶花电子有限公司和杨冶在南京市栖霞区签订股权转让协议,南京茶花电子有限公司将其持有的茶花有限公司5%股权转让给杨冶。

2011年,茶花有限公司实收资本由人民币240.00万元增至人民币500.00万元,增加实收资本人民币260.00万元,由覃孝梅、杨冶、覃铤按原持股比例增加出资,本次增资已经南京三联会计事务所有限公司所审验并出具宁三联验[2011]第2-097号验资报告。

2012年,根据茶花有限公司股东会决议,公司注册资本由人民币500.00万元增至人民币600.00万元,增加实收资本人民币100.00万元,其中覃孝梅出资19.00万元;杨冶出资39.00万元;彭娟出资21.00万元;王卫国出资21.00万元,本次增资已经南京中和会计师事务所审验并出具中和会验字(2012)第D263号验资报告。

2013年,根据茶花有限公司股东会决议和股权转让协议,股东彭娟将其持有公司的21.00万元股权转让给覃孝梅,股东王卫国将其持有公司的21.00万元股权转让给覃孝梅。此次股权转让后,公司注册资本不变。公司已办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2014年,根据茶花有限公司股东会决议,公司注册资本由人民币600.00万元增至人民币750.00万元,增加注册资本人民币150.00万元,实收资本由600.00万元增至人民币

620.00 万元，其中严彬认缴 59.31 万元，实收 0.00 万元；袁海燕认缴 43.35 万元，实收 0.00 万元；徐林峰认缴 18.00 万元，实收 0.00 万元；夏福雳认缴 9.00 万元，实收 8.00 万元；杨建桥认缴 8.34 万元，实收 0.00 万元；覃立认缴 6.00 万元，实收 6.00 万元；潘开英认缴 3.00 万元，实收 3.00 万元；宋云认缴 3.00 万元，实收 3.00 万元。本次增资已办理工商变更登记。

2015 年 1 月，茶花有限公司实收资本由 620.00 万元增至 750.00 万元，增加实收资本人民币 130.00 万元，其中严彬出资 59.31 万，袁海燕出资 43.35 万元，徐林峰出资 18.00 万元，夏福雳出资 1.00 万元，杨建桥出资 8.34 万元。

2015 年 7 月，根据茶花有限公司股东会决议，公司注册资本由人民币 750.00 万元增至人民币 950.00 万元，增加注册资本人民币 200.00 万元，新增注册资金由各股东以现金 400.00 万元认缴，相应形成资本溢价 200.00 万元计入资本公积，其中黄建华出资 70.00 万元；孙海东出资 65.00 万元；杨苏全出资 40.00 万元；江燕云出资 15.00 万元；彭娟出资 10.00 万元。本次增资已办理工商变更登记。

2015 年 9 月，茶花有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。由全体股东以其拥有的茶花有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产 10,146,972.44 元（其中：实收资本 9,500,000.00 元，资本公积 2,000,000.00，未分配利润 -1,353,027.56 元）按原出资比例折合公司股份 9,500,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 9,500,000.00 元，超过折股部分的净资产 646,972.44 元计入本公司资本公积。

2016 年 6 月，根据茶花有限公司第二次临时股东会决议，公司注册资本由人民币 950.00 万元增至人民币 1,100.00 万元，增加注册资本人民币 150.00 万元，新增注册资金由各股东以现金 540.00 万元认缴，相应形成资本溢价 390.00 万元计入资本公积，其中杨治出资 12.00 万元；黄建华出资 32.00 万元；潘开英出资 12.00 万元；孙海东出资 5.00 万元；夏福雳出资 2.00 万元；杨建桥出资 4.16 万元；江燕云出资 3.00 万元；陈泓出资 35.00 万元；王龙强出资 11.00 万元；王蒙出资 10.00 万元；苏侠出资 12.84 万元；宫学颖出资 3.00 万元；陈继华出资 8.00 万元。本次增资已办理工商变更登记。

2018 年，公司股东覃孝梅、覃立、王蒙、王龙强、苏侠、覃铀通过新三板股转系统分别减持股份 17.80 万股、6.00 万股、3.20 万股、2.70 万股、1.80 万股、0.80 万股，股东黄建华通过股转系统增持股份 32.30 万股，转让后公司股份总数无变动。

2019 年，公司股东王龙强、王蒙、夏福雳、宫学颖通过新三板股转系统分别减持股份 8.30 万股、6.80 万股、2.00 万股、1.00 万股，股东覃孝梅通过股转系统增持股份 18.10

万股，转让后公司股份总数无变动。截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 1,100.00 万元，其中：覃孝梅出资人民币 336.30 万元，占股本的 30.57%；杨治出资人民币 216.00 万元，占股本的 19.64%；黄建华出资人民币 134.30 万元，占股本的 12.21%；孙东海出资人民币 70.00 万元，占股本的 6.36%；严彬出资人民币 59.31 万元，占股本的 5.39%；覃铀出资人民币 59.20 万元，占股本的 5.38%；袁海燕出资人民币 43.35 万元，占股本的 3.94%；杨苏全出资人民币 40.00 万元，占股本的 3.64%；陈泓出资人民币 35.00 万元，占股本的 3.18%；徐林峰出资人民币 18.00 万元，占股本的 1.64%；江燕云出资人民币 18.00 万元，占股本的 1.64%；潘开英出资人民币 15.00 万元，占股本的 1.36%；杨建桥出资人民币 12.50 万元，占股本的 1.14%；苏侠出资人民币 11.04 万元，占股本的 1.00%；彭娟出资人民币 10.00 万元，占股本的 0.91%；夏福雳出资人民币 9.00 万元，占股本的 0.82%；陈继华出资人民币 8.00 万元，占股本的 0.73%；宋云出资人民币 3.00 万元，占股本的 0.27%；宫学颖出资人民币 2.00 万元，占股本的 0.18%。

本公司属电子设备制造行业；经营范围：电气设备、电子产品研发、生产、销售及技术服务；机电产品、仪器仪表销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为覃孝梅、杨治。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十三)和附注三(十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损

失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始

确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（八）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是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；第二层次输入值，是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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

其中，按账龄划分的应收账款预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十) 应收款项融资减值

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好
其中，按账龄划分的其他应收款预期信用损失率如下：	
账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十二) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的

估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2)需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供

经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5.00	0.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[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，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(十七) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售产品无需安装调试，公司根据经客户确认的出库单开票确认收入，满足收入确认的原则。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，

本公司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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

(二十) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质

上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（八）“公允价值”披露。

（二十二）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]

财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十二)3、4、5 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财

会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对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根据本准则进行调整，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。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本公司报表项目无影响。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，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。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本公司报表项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	150,000.00	-	-150,000.00
应收款项融资	-	150,000.00	150,000.00
短期借款	3,500,000.00	3,504,092.74	4,092.74
其他应付款	4,092.74	-	-4,092.74
其中：应付利息	4,092.74	-	-4,092.74

除对本表列示的资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则不涉及追溯调整前期比较数据事项。

5. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	794,283.14	摊余成本	794,283.14
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	10,718,876.29	摊余成本	10,568,876.29
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	150,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	794,283.14			794,283.14
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	10,718,876.29			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新		150,000.00		

CAS22)				
按新 CAS22 列示的余额				10,568,876.29
以摊余成本计量的总金融资产	11,513,159.43	-	-	11,363,159.43
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		150,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				150,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	-	-	150,000.00

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	2,181,286.07	-	-	2,181,286.07

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过程中产生的增值额	按13%、16%等税率计缴(注1)。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（注2）

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本公司自 2019 年 4 月 1 日起，增值税适用税率按照最新规定执行。

注 2：公司 2016 年 11 月通过高企复审，并于 11 月 30 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201632002279，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2016 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠。公司 2018 年度所得税税率为 15%，本年因未通过高企复审，所得税税率调整为 25%。

（二）税收优惠及批文

研发费加计扣除政策。财税〔2017〕34 号规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照按照实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,913,218.88	794,283.14

2. 本期无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	3,225,401.50
1-2 年	2,314,847.00
2-3 年	2,964,493.00
3-4 年	2,336,676.86
4-5 年	296,620.00
5 年以上	172,500.20
账面余额小计	11,310,538.56
减：坏账准备	2,563,788.01
账面价值合计	8,746,750.55

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,310,538.56	100.00	2,563,788.01	22.67	8,746,750.55
合 计	11,310,538.56	100.00	2,563,788.01	22.67	8,746,750.55

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,730,162.36	100.00	2,180,286.07	17.13	10,549,876.29
合 计	12,730,162.36	100.00	2,180,286.07	17.13	10,549,876.29

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

1 年以内	3,225,401.50	161,270.08	5.00
1-2 年	2,314,847.00	231,484.70	10.00
2-3 年	2,964,493.00	592,898.60	20.00
3-4 年	2,336,676.86	1,168,338.43	50.00
4-5 年	296,620.00	237,296.00	80.00
5 年以上	172,500.20	172,500.20	100.00
小 计	11,310,538.56	2,563,788.01	22.67

(2) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期营业收入大幅减少导致期末应收账款账面余额减少 11.15%，同时本期催收销售欠款效果不佳导致按组合计提的预期信用损失增加。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,180,286.07	383,501.94	-	-	2,563,788.01
小 计	2,180,286.07	383,501.94	-	-	2,563,788.01

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,756,253.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,196,476.73 元。

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	150,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	150,000.00	-150,000.00	-	-

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	150,000.00	-	-	-

3. 本期无实际核销的应收款项融资。

4. 期末公司无已质押的应收款项融资。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	718,840.00	-

6. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7. 其他说明

本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。根据新金融工具准则，本公司将此类应收票据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，报表项目应收票据重分类至应收款项融资。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	215,045.25	89.03	124,307.78	91.06
1-2年	15,000.00	6.21	12,197.58	8.94
2-3年	11,500.00	4.76	-	-
合 计	241,545.25	100.00	136,505.36	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	166,568.25	1 年以内	68.96	预付货款
第二名	45,700.00	1 年以内	18.92	预付货款
第三名	15,000.00	1-2 年	6.21	押金

第四名	10,000.00	2-3 年	4.14	押金
第五名	2,777.00	1 年以内	1.15	预付物业费
小 计	240,045.25		99.38	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	30,000.00	2,500.00	27,500.00	20,000.00	1,000.00	19,000.00
合 计	30,000.00	2,500.00	27,500.00	20,000.00	1,000.00	19,000.00

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	10,000.00
1-2 年	20,000.00
账面余额小计	30,000.00
减：坏账准备	2,500.00
账面价值小计	27,500.00

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	30,000.00	20,000.00
减：坏账准备	2,500.00	1,000.00
账面价值小计	27,500.00	19,000.00

(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	小 计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	期信用损失	用损失(未发生信 用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,000.00	-	-	-
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,500.00	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	2,500.00	-	-	-

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	30,000.00	2,500.00	8.33
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,000.00	500.00	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
小 计	30,000.00	2,500.00	-

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,000.00	1,500.00	-	-	2,500.00
小 计	1,000.00	1,500.00	-	-	2,500.00

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,315,398.31	-	1,315,398.31	1,139,937.51	-	1,139,937.51
原材料	1,110,409.67	-	1,110,409.67	1,068,415.48	-	1,068,415.48
在产品	321,198.13	-	321,198.13	274,543.20	-	274,543.20
其他周转材料	15,723.67	-	15,723.67	12,034.24	-	12,034.24
委托加工物资	44,125.17	-	44,125.17	3,568.62	-	3,568.62
合 计	2,806,854.95	-	2,806,854.95	2,498,499.05	-	2,498,499.05

[注]期末余额中无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税款	8,108.33	-	8,108.33	9,064.97	-	9,064.97
待抵扣进项税	-	-	-	35,691.24	-	35,691.24
合 计	8,108.33	-	8,108.33	44,756.21	-	44,756.21

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,911,909.12	5,204,695.44
固定资产清理	-	-

合 计		4,911,909.12			5,204,695.44		
2. 固定资产							
(1)明细情况							
项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	8,127,207.62	92,725.99	-	-	-	-	8,219,933.61
机器设备	518,901.53	126,097.35	-	-	-	-	644,998.88
运输工具	399,441.88	-	-	-	-	-	399,441.88
电子及其他设备	233,744.57	24,170.86	-	-	-	-	257,915.43
固定资产装修	396,814.00	-	-	-	-	-	396,814.00
小 计	9,676,109.60	242,994.20	-	-	-	-	9,919,103.80
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	3,313,529.57	428,253.03	-	-	-	-	3,741,782.60
机器设备	231,237.01	68,869.84	-	-	-	-	300,106.85
运输工具	333,443.23	24,013.92	-	-	-	-	357,457.15
电子及其他设备	197,650.35	13,803.73	-	-	-	-	211,454.08
固定资产装修	395,554.00	840.00	-	-	-	-	396,394.00
小 计	4,471,414.16	535,780.52	-	-	-	-	5,007,194.68
(3)账面价值							
房屋及建筑物	4,813,678.05	-	-	-	-	-	4,478,151.01
机器设备	287,664.52	-	-	-	-	-	344,892.03
运输工具	65,998.65	-	-	-	-	-	41,984.73
电子及其他设备	36,094.22	-	-	-	-	-	46,461.35
固定资产装修	1,260.00	-	-	-	-	-	420.00
小 计	5,204,695.44	-	-	-	-	-	4,911,909.12

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 882,058.45 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,901,585.03	865,617.65	-	1,035,967.38

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7)期末用于借款抵押的固定资产详见本财务报表附注五（三十四）、七（一）之说明。

(九) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	-	-	2,181,286.07	327,192.91
未抵扣亏损	-	-	1,513,812.91	227,071.94
合 计	-	-	3,695,098.98	554,264.85

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,566,288.01	-
可抵扣亏损	5,720,368.51	-
小 计	8,286,656.52	-

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025	121,031.04	-	-
2026	-	-	-
2027	434,036.01	-	-
2028	1,005,494.70	-	-
2029	4,159,806.76	-	-
小 计	5,720,368.51	-	

(十) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

抵押保证借款（注1）	5,000,000.00	3,000,000.00
保证借款（注2）	500,000.00	500,000.00
未到期应付利息	6,181.94	4,092.74
合 计	5,506,181.94	3,504,092.74

注1：本期抵押保证借款详见本附注五（三十四）、七（一）之说明。

注2：本期保证借款详见本附注六（二）之说明。

（十一）应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,367,600.34	2,045,166.92
1-2 年	384,471.38	96,962.44
2-3 年	9,000.00	275.22
3 年以上	3,500.00	3,500.00
合 计	2,764,571.72	2,145,904.58

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

（十二）预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	119,484.58	7,980.00

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

（十三）应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	381,828.95	2,931,638.71	3,017,357.31	296,110.35
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	258,533.21	258,533.21	—
(3) 辞退福利	—	20,000.00	20,000.00	—
合 计	381,828.95	3,210,171.92	3,295,890.52	296,110.35

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	372,219.95	2,323,087.61	2,415,537.21	279,770.35
(2)职工福利费	9,609.00	284,068.39	277,337.39	16,340.00
(3)社会保险费	-	147,374.64	147,374.64	-
其中：医疗保险费	-	132,929.93	132,929.93	-
工伤保险费	-	2,629.09	2,629.09	-
生育保险费	-	11,815.62	11,815.62	-
(4)住房公积金	-	87,020.00	87,020.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	90,088.07	90,088.07	-
小 计	381,828.95	2,931,638.71	3,017,357.31	296,110.35

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	251,725.17	251,725.17	-
(2)失业保险费	-	6,808.04	6,808.04	-
小 计	-	258,533.21	258,533.21	-

(十四) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	56,681.63	96,447.76
房产税	15,299.91	16,472.82
城市维护建设税	3,905.86	6,644.56
教育费附加	2,790.00	4,746.12
土地使用税	372.90	466.91
合 计	79,050.30	124,778.17

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款	10,500.00	-
合 计	10,500.00	-

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,500.00	-

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	-	100,000.00	32,000.00	68,000.00	详见 2. 涉及政府补助的项目

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
项目成果转化-传感器研发与产业化	-	85,000.00	其他收益	17,000.00	-	68,000.00	与资产相关
项目成果转化-传感器研发与产业化	-	15,000.00	其他收益	15,000.00	-	-	与收益相关
小 计	-	100,000.00		32,000.00	-	68,000.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(十七) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00

(十八) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,411,972.44	-	-	4,411,972.44

(十九) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-1,624,676.54	-516,069.80
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-1,624,676.54	-516,069.80
加：本期净利润	-3,975,307.71	-1,108,606.74
期末未分配利润	-5,599,984.25	-1,624,676.54

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,860,780.99	4,811,975.34	10,565,696.39	6,487,080.01
其他业务	4,587.16	4,663.13	-	-
合 计	6,865,368.15	4,816,638.47	10,565,696.39	6,487,080.01

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
传感器	6,860,780.99	4,811,975.34	10,565,696.39	6,487,080.01

3. 本期公司前五名客户的营业收入总额为 2,466,590.81，占公司全部营业收入的比例为 35.93%。

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	66,680.32	60,400.34
城市维护建设税	22,143.40	41,089.44
教育费附加	9,490.09	17,609.77
地方教育附加	6,326.72	11,739.85
印花税	1,603.50	6,089.70
土地使用税	1,930.73	1,867.64
车船税	720.00	720.00
合 计	108,894.76	139,516.74

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	879,409.19	808,527.26
差旅交通费	120,692.56	128,142.50
快递运输费	95,836.11	78,876.66
广告展会费	45,103.40	28,179.31
业务招待费	38,041.06	77,159.37
包装物	29,521.36	30,277.78
其他	18,020.92	41,747.73
合 计	1,226,624.60	1,192,910.61

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	753,587.40	670,772.19
中介机构服务费	535,773.87	323,906.35
折旧费	198,888.16	305,111.96
办公费	71,809.40	51,508.37
汽车费用	68,600.32	34,720.37

物业费	52,037.72	59,986.53
差旅交通费	26,922.63	22,200.50
业务招待费	25,125.14	23,424.14
水电费	23,510.33	45,485.19
通讯费	9,932.57	10,461.41
其他	16,128.57	12,105.43
合 计	1,782,316.11	1,559,682.44

(二十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,013,692.52	974,752.17
直接材料	415,966.11	120,556.45
折旧与摊销	181,010.00	186,047.86
专利费	25,124.03	-
检测费	23,451.24	-
委托开发费用	-	47,169.81
其他	90,827.21	95,627.96
合 计	1,750,071.11	1,424,154.25

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	237,348.05	103,689.38
减：利息收入	3,371.08	2,231.41
手续费支出	4,768.00	3,697.16
票据贴现息	1,900.57	-
汇兑损失	-	305.48
合 计	240,645.54	105,460.61

(二十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收	计入本期非经常性
-----	-----	-----	----------	----------

			益相关	损益的金额
项目成果转化-传感器研 发与产业化	17,000.00	-	资产	17,000.00
项目成果转化-传感器研 发与产业化	15,000.00	-	收益	15,000.00
科技经费补贴	10,000.00	-	收益	10,000.00
稳岗补贴	6,561.43	-	收益	6,561.43
职业培训补贴	1,200.00	-	收益	1,200.00
专利资助专项资金	1,000.00	-	收益	1,000.00
生产力促进中心补贴	250.00	-	收益	250.00
研发费用补贴	-	32,400.00	收益	-
合 计	51,011.43	32,400.00		51,011.43

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十七) 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年数
应收款项坏账损失	-385,001.94	-

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-712,180.70

(二十九) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损 益的金额
政府补助	-	5,343.91	-

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	5,343.91	收益

(三十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	27,120.00	-	27,120.00
税收滞纳金	109.91	-	109.91
合 计	27,229.91	-	27,229.91

(三十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	554,264.85	91,061.68
合 计	554,264.85	91,061.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-3,421,042.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-855,260.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,470.62
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	1,690,467.03
研发费加计扣除的影响	-288,412.08
所得税费用	554,264.85

(三十二) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	119,011.43	37,743.91
利息收入	3,371.08	2,231.41
合 计	122,382.51	39,975.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现管理费用	1,380,546.01	847,152.51

付现销售费用	347,215.41	384,383.35
其他	31,497.91	18,547.16
合 计	1,759,259.33	1,250,083.02

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,975,307.71	-1,108,606.74
加：资产减值准备	-	712,180.70
信用减值损失	385,001.94	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,780.52	624,813.91
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	237,348.05	103,994.86
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	554,264.85	91,061.68
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-308,355.90	-1,107,021.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,454,583.91	-1,769,479.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	713,873.13	-202,129.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-402,811.21	-2,655,186.22
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,913,218.88	794,283.14
减：现金的期初余额	794,283.14	1,383,666.96
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	1,118,935.74	-589,383.82

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,913,218.88	794,283.14
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,913,218.88	794,283.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,913,218.88	794,283.14

(三十四) 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
固定资产	2,235,878.91	借款抵押

截止 2019 年 12 月 31 日，公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
江苏茶花电气股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京科技支行	房屋建筑物	223.59	200.00	2020-1-31	覃孝梅、杨冶
				300.00	2020-6-19	覃孝梅、杨冶

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1.30
其中：美元	0.04	6.98	0.28
欧元	0.13	7.82	1.02

(三十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
项目成果转化-传感器研发与产业化	2019 年	100,000.00	递延收益	其他收益	32,000.00
科技经费补贴	2019 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	2019 年	6,561.43	其他收益	其他收益	6,561.43
其他	2019 年	2,450.00	其他收益	其他收益	2,450.00
合 计					51,011.43

本期收到政府补助 119,011.43 元。其中：

1) 根据南京市栖霞区科学技术局、南京市栖霞区财政局下发的宁栖科字[2018]75 号《关于下达 2018 年栖霞区产学研合作及科技成果转化项目的通知》，公司 2019 年度收到补贴 100,000.00 元，其中，与资产相关的政府补助金额为 85,000.00 元，与收益相关的政府补助金额为 15,000.00 元。与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益；与收益相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 根据南京市科学技术局、南京市财政局下发的宁科[2019]98 号，宁财教[2019]159 号《关于转下省 2019 年度科技发展规划和科技经费指标的通知（第三批）》，公司 2019 年度收到科技经费补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

3) 根据南京人社局下发的宁人社[2019]128 号《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》，公司 2019 年度收到稳岗补贴 6,561.43 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

本公司实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
覃孝梅、杨冶	50.21[注]	50.21[注]

[注] 覃孝梅持有本公司 30.57%的股权，其配偶杨冶持有本公司 19.64%的股权，合计持有本公司 50.21%的股权，对本公司表决权比例为 50.21%。

（二）关联方交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
覃孝梅、杨冶	本公司	500,000.00	2019-10-31	2022-10-19	否
覃孝梅、杨冶	本公司	2,000,000.00	2019-1-31	2022-2-1	否
覃孝梅、杨冶	本公司	3,000,000.00	2019-6-20	2022-6-20	否

（2）关联担保情况说明

根据本公司与南京银行股份有限公司城东支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在南京银行股份有限公司城东支行的 500,000.00 元借款提供连带责任保证担保，担保期限截至 2022 年 10 月 19 日止。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在中国工商银行股份有限公司南京科技支行的 2,000,000.00 元的借款提供连带责任保证担保，担保期限截止日至 2022 年 2 月 1 日止。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在中国工商银行股份有限公司南京科技支行的 3,000,000.00 元的借款提供连带责任保证担保，担保期限截止日至 2022 年 6 月 20 日止。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	57.98	45.49

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
江苏茶花电气股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行	不动产 权(注)	410.41	223.59	200.00	2020-1-31
					300.00	2020-6-19
小 计			410.41	223.59	500.00	

注：本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订借款金额为 500.00 万的借款合同，该合同对应的最高额抵押合同中规定：担保的主债权为自 2018 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 19 日，最高余额为 600.00 万元，企业以产权证编号为苏（2018）宁栖不动产权第 0016228 号、苏（2018）宁栖不动产权第 0016232 号的不动产权作最高额抵押担保，两项抵押物账面价值共计 223.59 万元，银行评估抵押物价值共计人民币 884.59 万元。

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票，详见附注五(三)5 之说明。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本期公司无其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	51,011.43	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,229.91	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	23,781.52	-

减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	5,945.38	-
非经常性损益净额	17,836.14	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-33.67	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.82	-0.36	-0.36

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,975,307.71
非经常性损益	2	17,836.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,993,143.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	13,787,295.90
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	11,799,642.05
加权平均净资产收益率	13=1/12	-33.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-33.84%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,975,307.71
非经常性损益	2	17,836.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,993,143.85
期初股份总数	4	11,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	11,000,000
基本每股收益	13=1/12	-0.36
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.36

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏茶花电气股份有限公司
2020年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室