



弘达电气

NEEQ : 872226

大连弘达电气股份有限公司
Dalian Hongda Electric Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年4月16日，公司召开第一届董事会第四次会议、第一届监事会第四次会议，审议并通过多项议案。

2019年5月21日，公司召开2018年年度股东大会，股东大会审议并通过多项议案。

2019年8月26日，公司召开第一届董事会第五次会议、第一届监事会第五次会议，审议并通过多项议案。



2019年12月2日，公司高企复审通过认定，获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201921200461），有效期三年。

2019年我公司获得实用新型专利12项，申请发明专利2项，申请实用新型专利3项。

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种变频器可抽出式功率组件》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种模块型变频器》；

2019年6月26日，我公司获得实用新型专利证书《一种书本型变频器风扇组件》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种装置型大功率变频器》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种书本型变频器》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种整流器操作显示面板》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种可侧移动抽出的变频器控制板盒》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种模块型整流器》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种变频器功率组件的固定支撑装置》；

2019年7月6日，我公司获得实用新型专利证书《一种装置型变频器》；

2019年5月7日，我公司获得实用新型专利证书《一种模块型变频器风扇组件》；

2019年9月3日，我公司获得实用新型专利证书《一种装置型变频器风扇组件》。

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	11
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	25
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	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、弘达电气、股份公司	指	大连弘达电气股份有限公司
有限公司	指	大连弘达冶金成套设备有限公司
弘锐动力	指	大连弘锐动力技术有限公司
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
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
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》	指	2013 年 2 月 8 日发布，2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公司监督管理办法》
股东大会	指	大连弘达电气股份有限公司股东大会
董事会	指	大连弘达电气股份有限公司董事会
监事会	指	大连弘达电气股份有限公司监事会

注：本年度报告中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

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。

公司负责人王建中、主管会计工作负责人边淑芳及会计机构负责人（会计主管人员）刘永红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【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
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为王建中、边淑芳，二人为夫妻关系。王建中、边淑芳二人合计持有公司 100% 的股份，并且王建中担任董事长兼总经理职务，边淑芳担任董事、财务负责人职务，二人在公司重大决策、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。
生产经营场地存在被动搬迁风险	公司目前租用位于大连市甘井子区革镇堡镇羊圈子村工业小区的厂房（为控股股东王建中所有）作为公司生产经营场所，出租人王建中因历史遗留原因未能取得厂房的房屋产权证。虽然公司自 2004 年起使用该厂房至今均正常使用，未因出租人未取得房产证发生纠纷，但公司租用上述厂房时，仍存在出租人因产权问题不能正常履约导致公司主要生产经营场地被动搬迁的风险。
技术人员流失风险	公司处于工业自动化控制系统行业，持续技术创新是公司的核心竞争力之一，公司成立以来，培养了若干专业的研发、技术及管理人才。目前，公司在交直流驱动产品行业内，在核心技术的先进性方面处于相对领先地位。现行业快速发展，国内对本行业人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。

应收账款回收风险	公司应收账款余额 2019 年 12 月 31 日为 6,503,681.44 元, 占期末资产总额的比例为 23.08%, 如果应收账款不能按期收回或发生坏账, 对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
报告期内客户较为集中	公司目前发展的规模较小, 生产规模有限, 公司客户需求的产品多为成套设备, 单笔订单合同金额较大, 因此, 公司在 2019 年营业收入前五大客户工程额占报告期营业收入的比例为 69.92%, 公司存在报告期内销售客户较为集中的情况。
市场需求变动风险	2019 年, 我国电力、冶金、有色金属投资呈上升趋势, 但国内宏观经济增长的不确定性因素增多, 行业下游客户对电气交直流成套等设备的需求可能随着我国经济增速的放缓以及产业政策的调整出现波动, 进而导致公司面临业绩下滑的风险。
税收优惠风险	公司于 2016 年 11 月 23 日获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201621200055), 有效期三年, 根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 公司 2016 年开始享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策, 公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。 公司于 2019 年 12 月 2 日复审通过认定, 获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201921200461), 有效期三年, 根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 公司 2019 年开始享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策, 公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
抗风险能力较弱的风险	公司目前整体规模较小, 截至报告期末, 公司净资产约 2818 万元, 资金实力不足, 面对下游行业景气度、客户集中度、客户单一等风险时, 抗风险能力有待于进一步提高。
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	大连弘达电气股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hongda Electric Co., Ltd.
证券简称	弘达电气
证券代码	872226
法定代表人	王建中
办公地址	辽宁省大连市甘井子区富华广场工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	边军
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0411-86432086
传真	0411-39538753
电子邮箱	dl_hdyj@163.com
公司网址	www.hongda-electric.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市甘井子区富华广场工业园，邮编 116023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 10 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（40）-通用仪器仪表制造（401）-工业自动控制系统装置制造（4011）
主要产品与服务项目	电气传动产品、工业自动化产品、仪器仪表、环保设备、电控成套设备的研发、生产、销售及相关技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王建中
实际控制人及其一致行动人	王建中、边淑芳

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	91210200751587682D	否
注册地址	辽宁省大连市甘井子区黄浦路 596 号 11 层 14 号 1405	否
注册资本	1500 万元	否

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙金、王军
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号

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	15,656,875.64	14,797,880.02	5.8%
毛利率%	27.49	26.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,122,572.10	1,601,988.01	-29.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,125,100.46	153,117.43	634.80%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.36%	9.84%	-
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)	6.38%	0.94%	-
基本每股收益	0.07	0.11	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,180,563.21	26,968,130.89	4.5%
负债总计	9,976,362.61	9,886,502.39	0.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,204,200.60	17,081,628.50	6.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.14	6.14%
资产负债率%(母公司)	35.4%	36.66%	-
资产负债率%(合并)	35.4%	36.66%	-
流动比率	2.71	2.63	-
利息保障倍数	-	-	-

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	5,247,806.58	2,441,022.02	114.98%
应收账款周转率	2.16	2.03	-
存货周转率	2.94	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.5%	33.03%	-
营业收入增长率%	5.8%	23.88%	-
净利润增长率%	-29.93%	202.02%	-

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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,601.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	-2,398.27
所得税影响数	130.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,528.36

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为制造业中工业自动控制系统装置设备生产商，主要从事电气自动化控制设备的设计制造，至今已有十余年历史，在电气自动化系统方面有着丰富的经验，能够为用户提供全方位的电气传动控制领域的系统解决方案，是集工业自动化系统装置设计、制作、成套、安装、调试与服务为一体的专业化公司。业务涵盖：工业自动化系统、电机调速产品、电气传动产品、工业自动化产品、仪器仪表、环保设备、电控成套设备的研发、生产、销售及相关技术服务。

公司技术力量坚实，拥有一支经验丰富、技术精湛的设计制造、工艺检验、营销服务团队，公司按照高新技术模式、现代企业机制的基本思路进行运营，实现了企业独具特色的快速发展。公司注重产学研一体，与多家科研院所建立良好的合作关系。公司拥有实用新型专利二十余项，被评为高新技术企业。公司产品被广泛应用于电气控制、冶金、有色金属、电力、交通、海上钻井平台、测试台驱动、污水处理、索道和电梯、船舶重工、电动汽车等行业。

公司的销售模式包括：产品销售和备件销售两种模式。产品销售模式下，公司与客户签订销售合同，签订合同前，市场部需要对客户进行备案、分析，以确定价格策略和付款方式。合同签订后，需等待客户支付预付款才开始向生产部门下达生产任务单。生产部门在技术部的指导下进行生产，产品生产完成后，检验、入库，等待客户付款发货。产品运至现场并安装完成后，公司派技术人员到现场进行调试，调试验收完成后，客户支付调试款，留部分质保金至质保期结束。备件销售模式不涉及调试及之后的流程。

公司的采购模式为：项目负责人提出设备采购计划审批表→送综合管理部（或跟单人员）。综合管理部出统一询价单，并根据情况向合格供应商询价→价格谈判，将最终敲定的报价单与询价单合在一起，形成评审表→部门经理审批→综合管理部形成设备采购表，将采购表与评审表，询价单，报价单→报综合管理部，对设备数量、付款条件、金额进行审核→总经理审核→批准后综合管理部实施采购→入库登记→设备需求部门出库→出库单交财务结算成本。

公司的研发模式：公司设有研发中心，隶属于技术部，其负责人由副总经理兼任。研发中心根据市场部或总经理提出的需求，进行初步分析，主要分析其可行性和大概预算。如果分析项目可行，则进行项目立项，编制具体开发计划和预算表并报总经理审批后开始具体研发工作。最终研发成果要进行各种测试，测试成功后各部门共同进行项目总结讨论，至此项目研发完成。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

- 1、报告期内，公司实现营业收入15,656,875.64元，同比增长5.8%；净利润1,122,572.10元，同比降低29.93%；毛利率27.49%；经营活动产生的现金流量净额为5,247,806.58元。
- 2、公司通过积极的研发投入、研发成果转化，不断改进工艺，优化企业生产成本，进行高效的成本管控措施，同时加大销售推广力度，进一步扩宽产品使用客户行业范围，使得营业收入及营业利润持续增长。
- 3、报告期内，公司在国家“一带一路”发展战略带动下，与中钢集团、中冶京诚等公司合作，扩宽国际市场，产品销往阿尔及利亚等国家。公司在主营业务稳步有序进行的同时，不间断由营销人员与潜在客户进行沟通，在2017年成功进入污水处理项目市场后，本年度继续与市政部门合作，承接污水处理变频设备项目，加强公司及当地市政部门良好的合作关系。
- 4、报告期内，公司各项研发项目开展顺利，成功完成软硬件设计，获得了 12 项实用新型专利，同时申报 2 项发明专利，3 项实用新型专利。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,567,686.41	41.05%	6,696,441.83	24.83%	72.74%
应收票据	4,930,783.60	17.5%	6,277,957.00	23.28%	-21.46%
应收账款	6,503,681.44	23.08%	8,004,547.27	29.68%	-18.75%
存货	3,405,957.34	12.09%	4,309,779.72	15.98%	-20.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	792,262.40	2.81%	756,532.7	2.81%	-
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	1,818,000.00	6.45%	1,807,920.00	6.70%	0.56%
应付账款	4,169,018.59	14.79%	4,196,515.08	15.56%	-0.66%
预收账款	3,025,095.19	10.73%	3,443,965.17	12.77%	-12.16%
应付职工薪酬	817,757.10	2.9%	432,847.44	1.61%	88.93%
其他应付款	25,445.88	0.09%	4,965.22	0.02%	412.48%
总资产	28,180,563.21	-	26,968,130.89	-	4.5%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年同期增长72.74%，主要由于报告期末银行存款余额较上年同期增长4,944,288.86元，其他货币资金较上年同期增长5,040元，库存现金较上年同期减少78,084.28元。公司在报告期内加大了回款催收力度，对于应收账款尽量以银行电汇形式的收回、对于上期末留存的应收票据及本期收到的票据进行了银行托收处理，期后货币资金主要用于生产经营，支付供应商采购款等。

2、报告期末应收票据较上年同期减少21.46%，应收账款较上年同期减少18.75%，主要由于报告期末应收账款余额较上年同期减少1,500,865.83元，应收票据余额较上年同期减少1,347,173.4元。在报告期内，公司加大了回款催收力度、建立客户回款信用考核档案、针对一些长期拖欠货款的客户降低信用评级、加强欠款催收频率，使得报告期内回款加快，且报告期内尽量采取银行存款方式回款，客户采用银行承兑汇票方式回款时，公司也尽量收取到期日较近的银行承兑汇票，对于上年留存的银行承兑汇票及本期收入汇票，进行托收处理，因此期末应收票据及应收账款余额都比上年末有所降低。

3、报告期末存货较上年同期减少20.97%。原因是报告期末，原材料余额为3,393,261.80元，较上期末减少了903,822.39元。经审计，报告期末公司存货无成本高于可变现净值的情况，不存在减值风险。

4、报告期末应付票据较上年同期增加了0.56%，应付账款较上年同期减少了0.66%，报告期内采购及付款情况较上年同期变动不大。

5、报告期末预收账款较上年同期减少了12.16%，主要由于报告期内公司将部分上年预收款项目生产发货并验收，取得了销售收入，因此预收账款有所减少。剩余预收账款挂账原因在于，项目因甲方原因，处于停滞状态，我公司出于成本等因素考虑，暂不生产对应预收账款所涉及的产品。

6、报告期末应付职工薪酬较上年同期增大88.93%，主要由于公司计划实施银行系统代发工资，需要时间统一办理银行卡及代发协议，报告期末工资于2020年3月发放完毕，不存在拖欠职工薪酬情况。

7、报告期末其他应付款较上年同期增加 412.48%，主要由于公司存在部分商标申报专利申报款项，此款项在申报成功后支付。公司不存在账龄超过 1 年的其他应付款。

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	15,656,875.64	-	14,797,880.02	-	5.8%
营业成本	14,702,516.31	93.90%	14,840,842.56	100.29%	-0.93%
毛利率	27.49%	-	26.17%	-	-
销售费用	591,016.63	3.77%	562,108.80	3.8%	3.77%
管理费用	1,411,496.40	9.02%	1,418,168.48	9.58%	-0.47%
研发费用	1,260,458.88	8.05%	1,962,627.25	13.26%	-35.78%
财务费用	9,373.91	0.06%	-183,906.53	-1.24%	105.1%
信用减值损失	62,085.71	0.4%	-	-	100%
资产减值损失	-	-	206,393.05	1.39%	-100%
其他收益	-	-	1,607,500.00	10.86%	-100%
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	1,016,445.04	6.49%	1,770,930.51	11.97%	-42.6%
营业外收入	2,601.73	0.02%	2,356.20	0.02%	10.42%
营业外支出	5,000.00	0.03%			100%
净利润	1,122,572.10	7.17%	1,601,988.01	10.83%	-29.93%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增长5.8%，营业成本较上年同期增长3.91%，主要由于报告期内公司持续研发投入，通过技术上的升级，对产品的设计进行了优化，生产周期缩短，较多的完成了项目设备的生产及验收，提升了企业营业收入。

2、销售费用较上年同期增长3.77%，管理费用较上年同期减少了0.47%，公司营业情况稳定，销售费用和管理费用与上年同期基本持平。

3、研发费用较上年同期下降了35.78%，主要由于2019年的研发项目，预计研发区间为2019年-2020年12月，报告期内研发项目处于开发的初期阶段，目前基本在于项目理论设计及试制前期，而使用原材料较多的成机测试部分预计在2020年完成。

2018年研发项目大多为2017年项目的成机测试阶段，样机试制及测试过程比较繁琐，产品精密性、环境适应性等技术含量较高，为保证测试顺利进行，2018年投入大量原材料。

因此，报告期内研发费用较上年有所减少。

4、财务费用较上年同期增加105.1%，主要由于报告期内利息收入较上年减少了158,449.39元。

5、资产减值损失上年余额为206,393.05元，报告期内计提坏账损失计入信用减值损失科目，报告期末信用减值损失为62085.71元。

6、报告期内无其他收益。上年同期的其他收益主要明细为新三板补助140万元，高新技术企业奖励资金20万元，专利申请补贴7500元，报告期内无以上补贴。

7、营业利润较上年同期减少 42.6%，净利润较上年减少 29.93%，主要由于公司持续研发投入，优化产品结构，生产周期缩短，较多的完成了项目设备的生产及验收，提升了企业营业收入，同时积极催收货款，减少了资产减值准备金，实际的经营利润有所增长，但 2018 年公司收到了包括新三板补助等政府 1,607,500 元，而报告期内没有以上补助，因此总体营业利润及净利润有所减低。

(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	15,656,875.64	14,797,880.02	5.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,352,892.36	10,925,646.99	3.91%
其他业务成本	-	-	-

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%	
工业自动化控制系统装置制造	15,656,875.64	100%	14,797,880.02	100%	5.8%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因:

主营业务占比及收入构成指标较上期无重大变化。

(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	北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	6,100,769.72	38.97%	否
2	陕西龙门钢铁有限责任公司	1,585,672.86	10.13%	否
3	冶金自动化研究设计院	1,390,970.77	8.88%	否
4	山西通才工贸有限公司	950,846.84	6.07%	否
5	中色科技股份有限公司	918,680.78	5.87%	否
合计		10,946,940.97	69.92%	-

(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	株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	1,819,416.00	15.67%	否
2	众业达电气（大连）有限公司	1,240,663.45	10.68%	否
3	北京天拓四方科技有限公司	1,151,203.00	9.91%	否
4	湖北顺飞机电设备有限公司	1,119,580.00	9.64%	否
5	海得电气（大连）有限公司	628,796.89	5.42%	否
合计		5,959,659.34	51.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,247,806.58	2,441,022.02	114.98%
投资活动产生的现金流量净额	-381,602.00	-10,816.50	-3,427.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加114.98%，报告期内公司加大了回款催收力度、建立客户回款信用考核档案、针对一些长期拖欠货款客户降低信用评级、加强欠款催收频率，使得报告期内回款加快，同时，对于2018年末及报告期内收到的到期银行承兑汇票，进行托收处理，报告期内经营活动现金流入为20,222,237.41元，较上年增长了36.7%。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了3427.96%，主要由于报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了370,785.5元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的控股子公司有一家，具体情况如下：

大连弘锐动力技术有限公司，2016 年 9 月 14 日，经大连市工商行政管理局登记设立。注册资本 800 万元，其中弘达电气以货币认缴出资 408 万元，占注册资本的 51%，于 2026 年 8 月 18 日前缴齐。公司经营范围：电动汽车零部件、工业自动化产品、计算机软件的技术研发、技术转让和技术服务；电动汽车零部件、工业自动化产品、计算机软件的销售。公司设立弘锐动力是为未来发展汽车电气自动化布局，公司及公司股东与弘锐动力股东许静、陈炎梅之间不存在关联关系，截至本年报披露日，弘锐动力尚未实缴注册资本，尚未实际经营。

公司在报告期内的参股公司有一家，具体情况如下：

大连煊锐控制技术有限公司，2017 年 7 月 18 日，经大连市高新技术产业园区市场监督管理局登记设立。注册资本 1000 万元，其中弘达电气以货币认缴出资 880 万元，占注册资本的 88%，于 2027 年 7 月 18 日前缴齐。公司经营范围：工业自动化控制系统技术开发、机电设备设计及相关技术研发、技术服务；货物进出口、技术进出口。公司设立大连煊锐控制技术有限公司是为自动化传动方向布局，公司及公司股东与大连煊锐控制技术有限公司股东胡家秀、周华松、陈炎梅之间不存在关联关系，截至本年报披露日，公司未实际出资，不参与大连煊锐控制技术有限公司日常经营，未对大连煊锐控制技术有限公司形成控制，未纳入 2019 年合并范围。

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

三、持续经营评价

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，持续拥有良好的独立经营能力，财务、业务等主要经济指标健康，经营管理层、核心技术、业务团队稳定，公司没有发生违法、违规行为。

公司报告期内坚持技术研发，核心优势明显，主要客户稳定并且随着公司的积极拓展，客户进一步增多，生产所需原材料供给充足，行业状况和市场前景良好同时使得订单状况处于不间断状态，公司制定了切实有效的方针以维系原有客户群体，并且努力开拓新客户来降低对部分客户的依赖。

公司拥有良好的持续经营能力，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、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人为王建中、边淑芳，二人为夫妻关系。王建中、边淑芳二人合计持有公司100%的股份，并且王建中担任董事长兼总经理职务，边淑芳担任董事、财务负责人职务，二人在公司重大决策、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，

从而损害公司利益的风险。

应对措施：公司根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；公司将充分发挥三会之间的制衡作用，严格执行公司的基本规章制度，以控制该风险

2、生产经营场地存在被动搬迁风险

公司目前租用位于大连市甘井子区革镇堡镇羊圈子村工业小区的厂房（为控股股东王建中所有）作为公司生产经营场所，出租人王建中因历史遗留原因未能取得厂房的房屋产权证。虽然公司自2004年起使用该厂房至今均正常使用，未因出租人未取得房产证发生纠纷，但公司租用上述厂房时，仍存在出租人因产权问题不能正常履约导致公司主要生产经营场地被动搬迁的风险。

应对措施：公司对生产经营场地要求较低，一般标准化厂房均可满足生产需求，目前公司周围尚有多处工业园区的多个标准化厂房对外招租，公司已经实地查看，如发生被动搬迁情况，公司可以迅速洽谈，签订租赁合同并进行搬迁。公司生产经营设备中无大型、固定设备，搬迁移动容易，如发生被动搬迁情况，公司可以于10日内完成设备搬迁调试工作，对公司生产经营的影响相对较小。公司共同实际控制人王建中、边淑芳于2017年6月1日出具《承诺函》，承诺因租赁厂房产权瑕疵导致公司在租赁合同到期前被迫搬迁生产场地的，将承担包括但不限于搬迁费用和因停产所造成的一切损失。

3、公司治理的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：关联交易定价不公允（无租使用大股东房产），未建立关联交易等决策制度，部分会议文件缺失，存在关联担保情况，有限公司监事未形成书面工作报告等。股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度并切实履行，关联交易履行了相应程序并予以公允定价，解除了存在的关联担保，但由于公司治理机制建立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高、相关制度的执行及完善需要一定过程。因此，公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将积极接受相关中介机构的辅导，提高公司董事、监事、高级管理人员规范运作意识，认真学习相关制度，防止公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的情况发生。

4、核心技术人员流失风险

公司处于工业自动化控制系统行业，持续技术创新是公司的核心竞争力之一，公司成立以来，培养了若干专业的研发、技术及管理人才。目前，公司在交直流驱动产品行业内，在核心技术的先进性方面处于相对领先地位。现行业快速发展，国内对本行业人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司采取了一系列的人才稳定措施，如提供有竞争力的岗位和薪酬，提供良好的员工福利，未来公司将吸收核心技术及管理人才持股，以稳定公司的管理人才、技术人员。公司与东北大学机械工程与自动化学院及沈阳工业大学等高等院校建立合作，不断给公司输入后备人才，持续给公司供应高素质人才，保证公司的先进性。

5、应收账款较高的风险

公司应收账款余额2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日分别为6503681.44元、8,004,547.27元、6,554,579.57元和8,064,419.23元，占相应期末资产总额的比例分别为23.08%、29.68%、32.33%、36.03%，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司于2017年初制订了《应收账款管理制度》，公司将逐步按照制度建立完善的应收账款管理体系，改变部分应收账款回款较慢的现状。同时，公司将积极进行客户开发，拓宽营销对象的范围，与信用程度良好的客户进行合作，逐步扩大公司收入水平及提升应收账款回款速度，通过以上应对措施，公司应收账款期末余额占期末总资产的比例逐年降低。

6、报告期内客户较为集中情况

公司目前发展的规模较小，生产规模有限，公司客户需求的产品多为成套设备，单笔订单合同金额

较大，因此，造成公司在2019年度、2018年度、2017年度、2016年度、2015年度的前五大客户工程额占相应期间营业收入的比例分别为69.92%、75.64%、74.57%、88.12%、90.37%，公司存在报告期内销售客户较为集中的情况。

应对措施：公司在报告期内有客户较为集中的情况，主要是因为公司目前发展的规模较小，使公司生产规模有限，公司客户需求的产品多为成套设备，单笔订单合同金额较大，故出现前五大客户工程额占相应营业收入较高的情况。由于公司每个年度的前五大客户基本不存在重叠，因此公司的销售不会对部分客户形成依赖性。未来公司一方面，随着国家不断对于各行业工业自动化发展的支持，未来公司设备销售及技术服务的市场需求可以得到持续。另一方面，公司未来会在稳固与现有客户的合作前提下，坚持进行市场和客户的培育，不断开发新的销售区域和新销售客户，通过产品升级及新产品开发不断拓展应用领域，未来公司有望避免存在客户集中度过高的情况。通过以上应对措施，公司报告期内前五大客户销售额占比已经从2015年的90.37%明显降低至69.92%。

7、公司报告期内单一客户销售集中度较高的情况

公司在2019年度、2018年度、2016年度、2015年度的第一大客户为北京京诚瑞达电气工程技术有限公司，其工程额占相应期间营业收入的比例分别为38.97%、30%、41.58%、43.67%，2017年度的第一大客户为北京佰能电气技术有限公司，其工程额占相应期间营业收入的比例为30.61%。公司存在对单一客户销售集中度较高的情况。

应对措施：虽然公司2019年度、2018年度、2016年度和2015年度第一大客户均为北京京城瑞达电气工程技术有限公司，但公司收入确认原则以客户验收作为依据，北京京诚瑞达电气工程技术有限公司的2019年、2018年、2016年、2015年体现出的销售额有较大部分来自于上年度未完成的合同，但于2018年、2016年度、2015年度验收并确认收入，上述合同的收入与2015-2018年内履行的合同收入叠加导致公司对北京京诚瑞达电气工程技术有限公司在2015-2019年内销售额占比较高，因此公司对北京京诚瑞达电气工程技术有限公司于2019年度、2018年度、2016年度、2015年度销售额占比超过30%存在一定偶然性。

故公司对单一客户销售集中度较高的情况对公司实际经营影响较小，公司不存在对单一客户依赖的情况。

公司未来一方面，会稳固与现有客户的合作，与现有客户的订单量加以平衡，尽量避免对于现有单一客户销售额集中的情况。另一方面，公司坚持拓展市场和培育新的客户，不断开发新的销售区域，通过产品升级及新产品开发不断拓展应用领域，未来使公司的客户多元化，扩大公司业务规模，避免对单一客户销售额集中的情况，制定拓宽客户的经营方针，在保持和发展现有工程类客户基础上，充分发挥公司本身的技术、口碑、经验等优势，将以往的终端客户即钢铁冶炼行业的公司，发展成为公司的直接客户，公司的这一经营方针，正是上述经营模式的具体体现，并且已经初见成效。

8、客户所处行业单一的风险

公司报告期内营业收入大部分来自于冶金及有色金属行业，小部分来自于电力、环保设备行业，公司的经营受到冶金及有色金属行业景气程度影响较大。未来，若国内冶金及有色金属行业的市场需求减弱，公司将面临经营业绩下滑的风险。

应对措施：一方面，公司对于目前公司的产品一直不断研发新的技术使公司产品不断更新，提高产品的性价比和竞争力，扩大在细分领域的市场份额；另一方面，公司在稳定现有业务的基础上，积极向其他行业拓展，实现公司产品的多元化，减少对单一行业的依赖。

报告期内公司在主营业务稳步有序进行的同时，不间断由营销人员与潜在客户进行沟通，继续扩展污水处理项目市场，公司通过该项目，与多地污水处理公司及当地市政部门建立了良好的合作关系。

9、税收优惠风险

公司于2016年11月23日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201621200055），有效期三年，根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司2016年开始享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司于2019年12月2日，已通过高企复审评定，继续被认定为国家高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201921200461），有效期三年。未来公司将持续保持或加大研发投入，加快企业自身发展，扩大收入规模，以研发成果优化产品结构，降低产品成本，增强自身盈利能力。同时，公司将严格按照相关文件规定要求，力争持续享受高新技术企业税收优惠，保障企业盈利能力。

10、抗风险能力较弱的风险

公司目前整体规模较小，截至报告期末，公司净资产约1820万元，资金实力不足，面对下游行业景气度、客户集中度、客户单一等风险时，抗风险能力有待于进一步提高。

应对措施：公司未来将通过自身盈利能力的提升，吸引更多的投资者，扩大企业规模，增强公司资金实力，提升自身抵抗风险能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	☐ 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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 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.(四)
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	
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	175,200.00	175,200.00

(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
大连煊锐控制技术有限公司	接受其提供的技术服务	31,9800.00 元	31,9800.00 元	已事后补充履行	2020 年 4 月 27 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：

上述关联交易是本公司业务发展及生产经营之正常所需，是合理的、必要的，且有利于本公司的稳定经营和持续发展，不会对公司造成不良影响。

(四) 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	2017 年 10 月 10 日		挂牌	股份代持	承诺无因股份代持产生的纠纷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	产权瑕疵	承诺承担因产权瑕疵造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	环保事项	承诺履行环保义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	社保公积金	承诺履行社保义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 8 日	2017 年 9 月 6 日	挂牌	同业竞争承诺	已注销可能存在同业竞争的公司	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	避免同业竞争	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免关联方资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

本公司及董事、监事、高级管理人员及股东、实际控制人在《公开转让说明书》中做出的正在履行中的承诺如下：

- 1、关于2004年曾发生的股权代持股东书面承诺
- 2、关于厂房存在产权瑕疵的承诺
- 3、关于环保事项的承诺书
- 4、关于社保及住房公积金的承诺书
- 5、消除同业竞争承诺函
- 6、避免同业竞争承诺函
- 7、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所做的承诺。

报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	董事、监事、高管	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王建中	13,500,000	0	13,500,000	90%	13,500,000	0
2	边淑芳	1,500,000	0	1,500,000	10%	1,500,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	15,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司共同实际控制人为王建中和边淑芳。王建中与边淑芳为夫妻关系，二人合计持有100%公司股份。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王建中，王建中持有公司13,500,000 股股份，占公司总股本的90%。王建中先生，现任股份公司董事长兼总经理，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林北华大学，电气自动化专业，本科学历，电气工程师。1982年8月至2003年8月在安阳钢铁集团公司第一轧钢厂任科长；2003年9月至2017年5月在大连弘达冶金成套设备有限公司任执行董事兼总经理；2017年5月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东情况无变化。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为王建中和边淑芳。

王建中先生，现任股份公司董事长兼总经理，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林北华大学，电气自动化专业，本科学历，电气工程师。1982年8月至2003年8月在安阳钢铁集团公司第一轧钢厂任科长；2003年9月至2017年5月在大连弘达冶金成套设备有限公司任执行董事兼总经理；2017年5月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

边淑芳女士，现任股份公司董事兼财务负责人，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国铝业工学院，自动化专业，专科学历。1983年7月至2004年9月在安阳钢铁股份有限公司第一炼钢厂任技术科科长；2004年10月至2017年5月在大连弘达冶金成套设备有限公司任监事兼财务负责人；2017年5月至今在股份公司任董事兼财务负责人，董事任期三年。

报告期内，公司实际控制人情况无变化。

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

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

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	
王建中	董事长、总经理	男	1964.4	本科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
边淑芳	董事、财务负责人	女	1964.4	专科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
边军	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1970.12	博士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
李晓霞	董事	女	1961.5	高中	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
杨伟	董事	男	1949.12	专科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
张耀东	监事会主席	男	1979.2	硕士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
王志鑫	监事	男	1989.1	本科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
吕立全	职工监事	男	1982.9	专科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 22 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理王建中与公司董事、财务负责人边淑芳为夫妻关系；公司董事、财务负责人边淑芳与公司董事、副总经理、董事会秘书边军为姐弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王建中	董事长、总经理	13,500,000	0	13,500,000	90%	0
边淑芳	董事、财务负责人	1,500,000	0	1,500,000	10%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100%	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
技术研发人员	8	8
销售人员	1	1
行政管理人员	5	7
财务人员	2	2
生产人员	13	15
员工总计	29	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	7	9
专科	10	7
专科以下	7	12
员工总计	29	33

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、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。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构；建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度；重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等相关的规章制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

目前公司治理机制执行情况良好，公司股东大会、董事会、监事会等职责清晰，三会召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，运作规范，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合自身具体情况建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、关联交易等事项均按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	1、 第一届董事会第四次会议审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。 2、 第一届董事会第五次会议审议通过了《2019 年半年度报告》。
监事会	2	1、 第一届监事会第四次会议审议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》。 2、 第一届监事会第五次会议审议通过了《2019 年半年度报告》。
股东大会	1	2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人和控股子公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司董事、监事及其他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、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，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形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生上述管理制度重大缺陷的情况。

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

3、关于会计核算体系

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

4、关于财务管理体系

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

5、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已制定的《信息披露管理制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 77000016 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	孙金、王军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 77000016 号

大连弘达电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连弘达电气股份有限公司（以下简称弘达电气公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了弘达电气公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于弘达电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

弘达电气公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括弘达电气公司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，管理层负责评估弘达电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弘达电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘达电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对弘达电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致弘达电气公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

此页为大连弘达电气股份有限公司，报告为（2020）京会兴审字第 77000016 号的签字盖章页，此页无正文。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____（项目合伙人） 孙金

中国·北京
二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师：_____ 王军

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,567,686.41	6,696,441.83
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）	4,930,783.60	6,277,957.00
应收账款	六、（三）	6,503,681.44	8,004,547.27
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	525,477.11	403,535.79
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、（五）	61,110.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	3,405,957.34	4,309,779.72
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、（七）	14,815.83	260,601.96
流动资产合计		27,009,511.73	25,952,863.57
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	六、（八）	792,262.40	756,532.7
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	六、（九）	378,789.08	258,734.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,171,051.48	1,015,267.32
资产总计		28,180,563.21	26,968,130.89
流动负债：			
短期借款		-	-
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）	1,818,000.00	1,807,920.00
应付账款	六、（十一）	4,169,018.59	4,196,515.08
预收款项	六、（十二）	3,025,095.19	3,443,965.17
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、（十三）	817,757.10	432,847.44
应交税费	六、（十四）	121,045.85	289.48
其他应付款	六、（十五）	25,445.88	4,965.22
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		9,976,362.61	9,886,502.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,976,362.61	9,886,502.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	71,361.67	71,361.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	313,283.89	201,026.68
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	2,819,555.04	1,809,240.15
归属于母公司所有者权益合计		18,204,200.60	17,081,628.50
少数股东权益			
所有者权益合计		18,204,200.60	17,081,628.50
负债和所有者权益总计		28,180,563.21	26,968,130.89

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,567,686.41	6,696,441.83
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）	4,930,783.60	6,277,957.00
应收账款	六、（三）	6,503,681.44	8,004,547.27
应收款项融资			

预付款项	六、(四)	525,477.11	403,535.79
其他应收款	六、(五)	61,110.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	3,405,957.34	4,309,779.72
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、(七)	14,815.83	260,601.96
流动资产合计		27,009,511.73	25,952,863.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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、(八)	792,262.40	756,532.70
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	六、(九)	378,789.08	258,734.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,171,051.48	1,015,267.32
资产总计		28,180,563.21	26,968,130.89
流动负债：			
短期借款			
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)	1,818,000.00	1,807,920.00
应付账款	六、(十一)	4,169,018.59	4,196,515.08
预收款项	六、(十二)	3,025,095.19	3,443,965.17

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、(十三)	817,757.10	432,847.44
应交税费	六、(十四)	121,045.85	289.48
其他应付款	六、(十五)	25,445.88	4,965.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,976,362.61	9,886,502.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,976,362.61	9,886,502.39
所有者权益：			
股本	六、(十六)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	71,361.67	71,361.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	313,283.89	201,026.68
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	2,819,555.04	1,809,240.15
所有者权益合计		18,204,200.60	17,081,628.50
负债和所有者权益合计		28,180,563.21	26,968,130.89

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		15,656,875.64	14,797,880.02
其中：营业收入	六、(二十)	15,656,875.64	14,797,880.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,702,516.31	14,840,842.56
其中：营业成本	六、(二十)	14,702,516.31	14,840,842.56
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、(二十一)	77,278.13	156,197.57
销售费用	六、(二十二)	591,016.63	562,108.80
管理费用	六、(二十三)	1,411,496.40	1,418,168.48
研发费用	六、(二十四)	1,260,458.88	1,962,627.25
财务费用	六、(二十五)	9,373.91	-183,906.53
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十五)	32,385.07	190,834.46
加：其他收益	六、(二十六)		1,607,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	62,085.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		206,393.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,016,445.04	1,770,930.51
加：营业外收入	六、(二十九)	2,601.73	2,356.20
减：营业外支出	六、(三十)	5,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,014,046.77	1,773,286.71
减：所得税费用	六、(三十一)	-108,525.33	171,298.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,122,572.10	1,601,988.01
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)	六、(三十二)	1,122,572.10	1,601,988.01
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)		1,122,572.10	1,601,988.01
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,122,572.10	1,601,988.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,122,572.10	1,601,988.01
(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)		0.07	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.11

法定代表人: 王建中

主管会计工作负责人: 边淑芳

会计机构负责人: 刘永红

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	六、(二十)	15,656,875.64	14,797,880.02
减：营业成本	六、(二十)	11,352,892.36	10,925,646.99
税金及附加	六、(二十一)	77,278.13	156,197.57
销售费用	六、(二十二)	591,016.63	562,108.80
管理费用	六、(二十三)	1,411,496.40	1,418,168.48
研发费用	六、(二十四)	1,260,458.88	1,962,627.25
财务费用	六、(二十五)	9,373.91	-183,906.53
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十五)	32,385.07	190,834.46
加：其他收益	六、(二十六)		1,607,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	62,085.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		206,393.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,016,445.04	1,770,930.51
加：营业外收入	六、(二十九)	2,601.73	2,356.20
减：营业外支出	六、(三十)	5,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,014,046.77	1,773,286.71
减：所得税费用	六、(三十一)	-108,525.33	171,298.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,122,572.10	1,601,988.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(三十二)	1,122,572.10	1,601,988.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,122,572.10	1,601,988.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、（二）	0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.07	0.11

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,307,429.67	11,042,256.00
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		3,112.94	24,058.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	3,911,694.80	3,726,958.48
经营活动现金流入小计		20,222,237.41	14,793,273.22
购买商品、接受劳务支付的现金		6,712,650.99	3,818,257.30
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		2,001,908.04	1,912,352.40

支付的各项税费		572,095.55	1,793,523.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	5,687,776.25	4,828,117.93
经营活动现金流出小计		14,974,430.83	12,352,251.20
经营活动产生的现金流量净额		5,247,806.58	2,441,022.02
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		381,602.00	10,816.50
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		381,602.00	10,816.50
投资活动产生的现金流量净额		-381,602.00	-10,816.50
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,866,204.58	2,430,205.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,792,481.83	3,362,276.31
六、期末现金及现金等价物余额		10,658,686.41	5,792,481.83

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,307,429.67	11,042,256.00
收到的税费返还		3,112.94	24,058.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	3,911,694.80	3,726,958.48
经营活动现金流入小计		20,222,237.41	14,793,273.22
购买商品、接受劳务支付的现金		6,712,650.99	3,818,257.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,001,908.04	1,912,352.40
支付的各项税费		572,095.55	1,793,523.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	5,687,776.25	4,828,117.93
经营活动现金流出小计		14,974,430.83	12,352,251.20
经营活动产生的现金流量净额		5,247,806.58	2,441,022.02
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		381,602.00	10,816.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,602.00	10,816.50
投资活动产生的现金流量净额		-381,602.00	-10,816.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,866,204.58	2,430,205.52

加：期初现金及现金等价物余额		5,792,481.83	3,362,276.31
六、期末现金及现金等价物余额		10,658,686.41	5,792,481.83

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	201,026.68	-	1,809,240.15	-	17,081,628.50
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	201,026.68	-	1,809,240.15	-	17,081,628.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	112,257.21	-	1,010,314.89	-	1,122,572.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122,572.10	-	1,122,572.10
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	112,257.21	-	-112,257.21	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	112,257.21	-	-112,257.21	-	-
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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	313,283.89	-	2,819,555.04	-	18,204,200.60

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	40,827.88	-	367,450.94	-	15,479,640.49

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	40,827.88	-	367,450.94	-	15,479,640.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	160,198.80	-	1,441,789.21	-	1,601,988.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,601,988.01	--	1,601,988.01
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	160,198.80	-	-160,198.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	160,198.80	-	-160,198.80	-	-
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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	201,026.68	-	1,809,240.15	-	17,081,628.50

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(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	15,000,000.00				71,361.67				201,026.68		1,809,240.15	17,081,628.50
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				71,361.67				201,026.68		1,809,240.15	17,081,628.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									112,257.21		1,010,314.89	1,122,572.10

(一) 综合收益总额											1,122,572.10	1,122,572.10
(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								112,257.21			-112,257.21	-
1. 提取盈余公积								112,257.21			-112,257.21	-
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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	313,283.89	-	2,819,555.04	18,204,200.60

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	15,000,000.00				71,361.67				40,827.88		367,450.94	15,479,640.49
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				71,361.67				40,827.88		367,450.94	15,479,640.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									160,198.80		1,441,789.21	1,601,988.01
(一) 综合收益总额											1,601,988.01	1,601,988.01
(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									160,198.80		-160,198.80	-
1. 提取盈余公积									160,198.80		-160,198.80	-
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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	201,026.68	-	1,809,240.15	17,081,628.50

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

大连弘达电气股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

大连弘达电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由大连弘达冶金成套设备有限公司整体变更设立,系经大连市工商行政管理局批准设立,公司营业执照统一社会信用代码为91210200751587682D。

公司原名为大连弘达冶金成套设备有限公司,2017年5月22日根据出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定,整体变更后注册资本为1,500.00万元,以截至2017年2月28日止的净资产折合的股本人民币1,500.00万元,折股后的余额71,361.67元计入公司的资本公积。上述实收资本经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具“[2017]京会兴验字第77000002号验资报告”。

2017年9月18日,经全国中小企业股份转让系统函[2017]5564号核准,公司通过审核允许股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码872226。

截至2019年12月31日,公司的总股本数为1,500.00万股。公司注册地址:辽宁省大连市甘井子区黄浦路596号11层14号1405,实际控制人为王建中和边淑芳。

(二) 基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立了市场部、项目管理部、技术一部、技术二部、研发中心、质量管理部和综合部。

(三) 行业性质和主要经营活动、营业期限

行业性质:本公司属于制造业。

经营范围:冶金成套设备、仪器仪表、电控成套设备设计开发、销售,货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。

本公司营业期限至:长期。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

2019年纳入合并财务报表范围的主体1家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不

足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，

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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合

并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，公司采用即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额记入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

(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: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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，该指定一经作出不得撤销。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

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

(2) 其他金融负债

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。

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. 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除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财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

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) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1.信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2. 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-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；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-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；

-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。

3.预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

-对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

4.减记金融资产

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的发出采用加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

（十二）持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）收入

1. 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司将产品提交给客户，并已经完成相关劳务和安装调试过程，经客户验收完毕后确认。

2. 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（2）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。

（二十三）政府补助

政府补助，是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。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称）
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 应收票据及应收账款 应收票据 应收账款 应付票据及应付账款 应付票据 应付账款
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《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）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称）
	三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。
	（因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、（二十七）、3”）

2. 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3. 2019 年起执行新金融工具准则调整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
流动资产：			
货币资金	6,696,441.83	6,696,441.83	--
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	6,277,957.00	6,277,957.00	--
应收账款	8,004,547.27	8,004,547.27	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	403,535.79	403,535.79	--
其他应收款			--
其中：应收利息			--
应收股利	--	--	--
存货	4,309,779.72	4,309,779.72	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	260,601.96	260,601.96	--
流动资产合计	25,952,863.57	25,952,863.57	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	--	--	--

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	756,532.70	756,532.70	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	--	--	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	258,734.62	258,734.62	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	1,015,267.32	1,015,267.32	--
资产总计	26,968,130.89	26,968,130.89	--
流动负债：			
短期借款	--	--	--
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	1,807,920.00	1,807,920.00	--
应付账款	4,196,515.08	4,196,515.08	--
预收款项	3,443,965.17	3,443,965.17	--
应付职工薪酬	432,847.44	432,847.44	--
应交税费	289.48	289.48	--
其他应付款	4,965.22	4,965.22	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
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	9,886,502.39	9,886,502.39	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延收益	--	--	--
递延所得税负债		--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	9,886,502.39	9,886,502.39	--
所有者权益（或股东权益）：			--
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	71,361.67	71,361.67	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	201,026.68	201,026.68	--
未分配利润	1,809,240.15	1,809,240.15	--
所有者权益（或股东权益）合计	17,081,628.50	17,081,628.50	--
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,968,130.89	26,968,130.89	--

各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项类	6,696,441.83	货币资金	摊余成本	6,696,441.83
应收票据	贷款和应收款项类	6,277,957.00	应收票据	摊余成本	6,277,957.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	贷款和应收款项类	8,004,547.27	应收账款	摊余成本	8,004,547.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	贷款和应收款项类		其他应收款	摊余成本	--
应付票据	其他金额负债	1,807,920.00	应付票据	摊余成本	1,807,920.00
应付账款	其他金额负债	4,196,515.08	应付账款	摊余成本	4,196,515.08
其他应付款	其他金额负债	4,965.22	其他应付款	摊余成本	4,965.22

(2) 2019 年 1 月 1 日, 财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准 则确认的信用损 失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收票据	--	--	--	--
应收账款	576,446.22	--	--	576,446.22
其他应收款	--	--	--	--

4. 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司按照《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)的规定, 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。

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)及《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号)的有关规定, 本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的, 允许按其当年研发费用实际发生额的 75%, 直接抵扣当年的应纳税所得额, 关于科技型中小企业公司已备案。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元; 除非特别指出, “期末”指 2019 年 12 月 31 日, “期初”指 2019 年 1 月 1 日, “本期”指 2019 年度, “上期”指 2018 年度。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,123.14	81,207.42
银行存款	10,655,563.27	5,711,274.41
其他货币资金	909,000.00	903,960.00
合计	11,567,686.41	6,696,441.83

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	909,000.00	903,960.00
合计	909,000.00	903,960.00

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,930,783.60	6,150,704.00
商业承兑汇票	--	127,253.00
合计	4,930,783.60	6,277,957.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	1,961,100.00
合计	1,961,100.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,930,783.60	100.00	--	--	4,930,783.60
其中：					
银行承兑汇票	4,930,783.60	100.00	--	--	4,930,783.60
合计	4,930,783.60	100.00	--	--	4,930,783.60

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,277,957.00	100.00	--	--	6,277,957.00
其中：					
银行承兑汇票	6,150,704.00	97.97	--	--	6,150,704.00
商业承兑汇票	127,253.00	2.03	--	--	127,253.00
合计	6,277,957.00	100.00	--	--	6,277,957.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收票据交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,970,608.94	6,757,839.31
1—2 年	31,792.50	522,529.96
2—3 年	236,000.00	5,488.00
3—4 年	--	718,690.00
4—5 年	265,280.00	--
合计	6,503,681.44	8,004,547.27

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,010,900.00	22.28	2,010,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	7,016,151.95	77.72	512,470.51	7.30	6,503,681.44
其中：					
关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	7,016,151.95	77.72	512,470.51	7.30	6,503,681.44
合计	9,027,051.95	100.00	2,523,370.51	27.95	6,503,681.44

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,010,900.00	18.99	2,010,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	8,580,993.49	81.01	576,446.22	6.72	8,004,547.27
其中：					
关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	8,580,993.49	81.01	576,446.22	6.72	8,004,547.27
合计	10,591,893.49	100.00	2,587,346.22	24.43	8,004,547.27

按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁金自天正智能控制有限公司	2,010,900.00	2,010,900.00	100.00	申请破产

续表

应收账款	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁金自天正智能控制有限公司	2,010,900.00	2,010,900.00	100.00	申请破产

非关联方组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,155,266.95	184,658.01	3.00
1—2 年	35,325.00	3,532.50	10.00
2—3 年	295,000.00	59,000.00	20.00
4—5 年	530,560.00	265,280.00	50.00
合计	7,016,151.95	512,470.51	7.30

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,966,844.65	209,005.34	3.00
1—2 年	580,588.84	58,058.88	10.00
2—3 年	6,860.00	1,372.00	20.00
3—4 年	1,026,700.00	308,010.00	30.00
合计	8,580,993.49	576,446.22	6.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，根据行业特点进行前瞻性估计调整，编制应收账款预期信用损失率，以此为基础计算预期信用损失。

名称	期末预期信用损失率（%）	期初预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	2,010,900.00	--	--	--	--	2,010,900.00
非关联方组合	576,446.22	--	63,975.71	--	--	512,470.51
合计	2,587,346.22	--	63,975.71	--	--	2,523,370.51

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
北京京诚瑞达电气工程有限公司	非关联方	3,746,780.09	1 年以内	41.51	112,403.40
辽宁金自天正智能控制有限公司	非关联方	2,010,900.00	5 年以上	22.28	2,010,900.00
冶金自动化研究设计院	非关联方	1,195,376.00	1 年以内	13.24	35,861.28
天津轧三钢铁有限公司	非关联方	533,560.00	1 年以内,4-5 年	5.91	265,370.00
北京佰能电气技术有限公司	非关联方	386,000.00	1 年以内	4.28	11,580.00
合计	--	7,872,616.09	--	87.22	2,436,114.68

（四）预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占 总 额 比 例 (%)	金额	占 总 额 比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	271,183.16	51.61	365,199.33	90.50
1—2 年	220,957.48	42.05	38,336.46	9.50
2—3 年	33,336.47	6.34	--	--
合计	525,477.11	100.00	403,535.79	100.00

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	与本公司 关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	账龄	未结算原因
宁波三合联创网络科技有限公司	非关联方	200,000.00	38.06	1—2 年	货未到未结算
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	107,336.83	20.43	1 年以内	货未到未结算
王建中	关联方	80,000.00	15.22	1 年以内	预付房租
大连晨红货运有限公司	非关联方	39,167.00	7.45	1 年以内	货未到未结算
烟台净康电子科技有限公司	非关联方	28,682.46	5.46	2—3 年	货未到未结算
合计	--	455,186.29	86.62	--	--

(五) 其他应收款

1. 项目列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	61,110.00	--
合计	61,110.00	--

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	61,110.00	--
合计	61,110.00	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	61,110.00	--
合计	61,110.00	--

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	63,000.00	100.00	1,890.00	3.00	61,110.00
其中：					
保证金	63,000.00	100.00	1,890.00	3.00	61,110.00
合计	63,000.00	100.00	1,890.00	3.00	61,110.00

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：					
保证金	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

组合计提项目：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	63,000.00	1,890.00	3.00
合计	63,000.00	1,890.00	3.00

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	--	--	--
合计	--	--	--

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	--	--	--	--
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	1,890.00	--	--	1,890.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	1,890.00	--	--	1,890.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款款项性质作为共同风险特征，将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
保证金	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
预期信用风险组合	--	1,890.00	--	--	--	1,890.00
合计	--	1,890.00	--	--	--	1,890.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
陕西秦源招标有限责任公司	非关联方	保证金	60,000.00	1年以内	95.24	1,800.00
河北兴晶商贸有限公司	非关联方	保证金	3,000.00	1年以内	4.76	90.00
合计	--	--	63,000.00	--	95.13	1,890.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,393,261.80	--	3,393,261.80
库存商品	12,695.54	--	12,695.54
合计	3,405,957.34	--	3,405,957.34

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,297,084.19	--	4,297,084.19
库存商品	12,695.53	--	12,695.53
合计	4,309,779.72	--	4,309,779.72

2. 截至 2019 年 12 月 31 日本公司存货无成本高于可变现净值情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	14,815.83	17,928.77
待抵扣进项税	--	242,673.19
合计	14,815.83	260,601.96

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	185,827.00	1,408,096.59	1,555,846.15	265,346.66	3,415,116.40
2.本期增加金额	--	185,172.42	--	164,324.19	349,496.61
(1) 购置	--	185,172.42	--	164,324.19	349,496.61
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	185,827.00	1,593,269.01	1,555,846.15	429,670.85	3,764,613.01
二、累计折旧					
1.期初余额	17,653.68	1,123,984.86	1,294,455.03	222,490.13	2,658,583.70
2.本期增加金额	8,826.84	110,390.98	169,475.76	25,073.33	313,766.91
(1) 计提	8,826.84	110,390.98	169,475.76	25,073.33	313,766.91
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	26,480.52	1,234,375.84	1,463,930.79	247,563.46	2,972,350.61
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	159,346.48	358,893.17	91,915.36	182,107.39	792,262.40
2.期初账面价值	168,173.32	284,111.73	261,391.12	42,856.53	756,532.70

2. 期末无暂时闲置固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5. 期末无持有待售的固定资产情况。

6. 期末未办妥产权证书的情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	159,346.48	正在办理中
合计	159,346.48	--

7. 期末无用于抵押的固定资产。

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,525,260.51	378,789.08
合计	2,525,260.51	378,789.08

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,587,346.22	258,734.62
合计	2,587,346.22	258,734.62

(十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,818,000.00	1,807,920.00
合计	1,818,000.00	1,807,920.00

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	4,169,018.59	4,196,515.08
合计	4,169,018.59	4,196,515.08

2. 账龄超过一年的应付账款

项目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
材料采购款	667,724.49	712,801.05	企业周转需要
合计	667,724.49	712,801.05	--

(十二) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	账龄	期末余额	期初余额
货款	1 年以内 (含 1 年)	1,031,275.19	3,378,865.17
货款	1—2 年	1,993,820.00	65,100.00
合计	--	3,025,095.19	3,443,965.17

2. 超过一年的重要预收账款

单位名称	账龄	期末余额	备注
北京佰能盈天科技有限公司	1—2 年	1,828,320.000	合同尚未执行
合计	--	1,828,320.000	--

(十三) 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	432,847.44	2,245,788.45	1,860,878.79	817,757.10
二、离职后福利-设定提存计划	--	112,099.54	112,099.54	--
合计	432,847.44	2,357,887.99	1,972,978.33	817,757.10

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	432,847.44	2,099,650.00	1,714,740.34	817,757.10
二、职工福利费	--	87,132.97	87,132.97	--
三、社会保险费	--	59,005.48	59,005.48	--
其中：医疗保险费	--	49,902.42	49,902.42	--
工伤保险费	--	2,294.19	2,294.19	--
生育保险费	--	6,808.87	6,808.87	--
四、住房公积金	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	432,847.44	2,245,788.45	1,860,878.79	817,757.10

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	--	104,074.81	104,074.81	--
2. 失业保险费	--	3,378.39	3,378.39	--
3. 采暖费	--	4,646.34	4,646.34	--
合计	--	112,099.54	112,099.54	--

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,348.87	--
城市维护建设税	6,814.42	--
教育费附加	2,920.47	--
地方教育费	1,946.98	--
个人所得税	485.98	289.48
企业所得税	11,529.13	--
合计	121,045.85	289.48

(十五) 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	25,445.88	4,965.22
合计	25,445.88	4,965.22

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	账龄	期末余额	期初余额
往来款	1 年以内 (含 1 年)	25,445.88	4,965.22
合计	--	25,445.88	4,965.22

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	--	--	--	--	--	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	--	--	--	--	--	15,000,000.00

(十七) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	71,361.67	--	--	71,361.67
合计	71,361.67	--	--	71,361.67

(十八) 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	201,026.68	112,257.21	--	313,283.89
合计	201,026.68	112,257.21	--	313,283.89

(十九) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	1,809,240.15	367,450.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	1,809,240.15	367,450.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,122,572.10	1,601,988.01
减: 提取法定盈余公积	112,257.21	160,198.80
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	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	2,819,555.04	1,809,240.15

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,656,875.64	11,352,892.36	14,797,880.02	10,925,646.99
其他业务	--	--	--	--
合计	15,656,875.64	11,352,892.36	14,797,880.02	10,925,646.99

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,570.39	88,599.53
教育费附加	18,244.46	37,971.24

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费	12,162.98	25,314.13
印花税	4,300.30	4,312.67
合计	77,278.13	156,197.57

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,000.00	60,000.00
包装物	98,988.62	251,037.28
交通差旅费	108,896.49	119,539.98
运费	254,399.79	89,507.19
其他	68731.73	42,024.35
合计	591,016.63	562,108.80

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	621,593.93	586,106.14
办公费用	31,612.11	111,956.89
折旧摊销	181,400.93	199,385.35
中介服务费	244,422.05	257,464.73
车辆费	52,698.80	57,874.25
其他	279,768.58	205,381.12
合计	1,411,496.40	1,418,168.48

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	652,505.42	698,099.99
直接投入	516,904.66	1,186,023.20
其他	91,048.80	78,504.06
合计	1,260,458.88	1,962,627.25

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	32,385.07	190,834.46
利息净支出	-32,385.07	-190,834.46
手续费	41,758.98	6,927.93
合计	9,373.91	-183,906.53

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板补助	--	1,400,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励资金	--	200,000.00	与收益相关
专利补贴	--	7,500.00	与收益相关
合计	--	1,607,500.00	--

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	62,085.71	--
合计	62,085.71	--

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	206,393.05
合计	--	206,393.05

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	--	--	--
政府补助	2,601.73	2,356.20	2,601.73
合计	2,601.73	2,356.20	2,601.73

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	2,601.73	2,356.20	与收益相关
合计	2,601.73	2,356.20	--

(三十) 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
捐赠	5,000.00	--	5,000.00
合计	5,000.00	--	5,000.00

(三十一) 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	11,529.13	8,554.57
递延所得税费用	-120,054.46	162,744.13
合计	-108,525.33	171,298.70

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	1,014,046.77	1,773,286.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,702.34	177,328.67
子公司适用不同税率的影响	--	--
调整以前期间所得税的影响	-129,367.31	140,108.78
研究开发费用附加扣除额的影响	-45,871.03	-147,197.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,010.67	1,326.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	-652.28
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	--	384.14
所得税费用	-108,525.33	171,298.70

(三十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	归属于母公司股东的损益	金额	归属于母公司股东的损益
持续经营净利润	1,122,572.10	1,122,572.10	1,601,988.01	1,601,988.01
终止经营净利润	--	--	--	--
合计	1,122,572.10	1,122,572.10	1,601,988.01	1,601,988.01

(三十三) 现金流量表项目

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	2,601.73	1,609,856.20
利息收入	32,385.07	190,834.46
往来款及其他	3,876,708.00	1,926,267.82
合计	3,911,694.80	3,726,958.48

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
费用化支出	1,788,934.78	2,390,949.22
往来款及其他	3,898,841.47	2,437,168.71
合计	5,687,776.25	4,828,117.93

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,122,572.10	1,601,988.01
加: 资产减值准备	-62,085.71	-206,393.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,766.91	327,261.70
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）	--	--
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）	-120,054.46	162,744.13
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）	903,822.38	982,045.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,579,524.84	-6,598,719.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	510,260.52	6,172,095.81
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	5,247,806.58	2,441,022.02
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	10,658,686.41	5,792,481.83
减：现金的期初余额	5,792,481.83	3,362,276.31
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	4,866,204.58	2,430,205.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,658,686.41	5,792,481.83
其中：库存现金	3,123.14	81,207.42
可随时用于支付的银行存款	10,655,563.27	5,711,274.41
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	10,658,686.41	5,792,481.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	909,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	909,000.00	--

七、合并范围的变更

本年度合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连弘锐动力技术有限公司	大连	大连	制造业	51.00	--	投资设立
大连煊锐控制技术有限公司	大连	大连	科学研究和技术服务业	88.00	--	股权收购

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是王建中及其配偶边淑芳。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

两个子公司均未开展经营活动，其中，虽对大连煊锐控制技术有限公司持股比例达 88%，但尚未实际出资，未取得子公司实际控制权，且无其他证据表明本企业有权决定该被投资单位的财务和经营政策、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权，故不将其纳入本期合并财务报表的合并范围。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租金
王建中	房产	175,200.00

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司作为采购方：

供应商名称	交易类型	本期采购的金额（含税）	上期采购的金额（含税）
大连煊锐控制技术有限公司	采购	319,800.00	—

3. 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
王建中	股东	80,000.00	--

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

银行承兑汇票保证金

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在应付票据保证金 909,000.00 元，除上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至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。

十二、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司自成立以来无发生额，母公司财务报表主要项目注释详见附注六。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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）	2,601.73	--
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	--	--

项目	金额	说明
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	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
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	-5,000.00	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	-2,398.27	--
所得税影响额	130.09	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-2,528.36	--

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.36	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.07	0.07

大连弘达电气股份有限公司

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

大连弘达电气股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 27 日