



龙源科技

NEEQ : 430579

苏州市龙源电力科技股份有限公司

SuZhou Long Yuan Electricity Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

报告期内，公司生产经营平稳，不无重大事项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	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	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
本公司、公司、股份公司、龙源科技	指	苏州市龙源电力科技股份有限公司
湃特瑞	指	江苏湃特瑞电器有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州市龙源电力科技股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会所、会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期、上期同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人朱剑华、主管会计工作负责人张诗深及会计机构负责人（会计主管人员）张诗深保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策风险	输配电及控制设备制造业是“十三五”规划的扶持行业，是维持国民经济持续，科学发展的重要产业。国家出台的一系列相关政策对输配电及控制设备制造业涉及较广，包括了产业发展规划、产品标准、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等多个方面，影响较大。从规划到细则的不断完善、落实，必将对整个输配电及控制设备制造业会产生重大影响。总的来说：整体产业政策偏向于大型企业集团的规模化扩张，而随着集中度的提高，中小企业的竞争力减弱；而节能减排、淘汰落后的政策，必将淘汰技术、设备相对落后，环保水平不高的中小企业。另外，行业的主要需求方是国家电网公司和南方电网公司，国家特大型电气工程往往对行业的市场需求影响很大。而其中的行政意识，会对行政区域内企业，以及国有大型企业产生倾斜，这必然会对行业内中小企业经营带来一定风险。
宏观经济波动的风险	2015年以来国家经济增长放缓，GDP增速下滑，基础设施投资增速下降，“稳中求进”成为了国家宏观经济政策的思路，保增长成为了国民经济的首要任务。而且，当前国际经济形势也不容乐观，对我国的经济发展也有着重大的影响。国家电网投资做为直接影响着输配电及控制设备制造行业的需求方，其

	电网的投资情况直接取决于经济对电力的需求情况，所以输配电及控制设备行业的发展状况直接受制于经济的发展状况。
产品结构与技术更新风险	我国的输配电及控制设备行业的企业产品生产主要集中在低技术领域，行业内企业仍无法满足智能电网、特高压等高技术水平产品的市场需求，导致出现结构性供求矛盾。而在国家节能减排的压力下，以及国外发电设备加大对国内市场投入的情况下，技术成为一个至关重要的因素。然而，对于国内输配电及控制设备生产厂商，长期依赖于对国外技术的进口，缺乏自主的核心技术。同时，在智能电网、特高压以及农村电网改造的需求下，行业存在着技术升级和技术创新的风险。
客户集中的风险	公司主要从事交直流一体化电源系统及其控制，配套单元的研发、制造、销售并为客户提供一体化的集成服务。主要产品包括：交直流一体化电源，中性点接地电阻器，高低压成套设备。客户主要集中在国家电网公司。报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较大，公司存在对主要客户的依赖风险。如果主要客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。
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	苏州市龙源电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou LongYuan Electric Technology Co.,Ltd.
证券简称	龙源科技
证券代码	430579
法定代表人	朱剑华
办公地址	苏州市高新区银珠路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张诗深
职务	董事、财务负责人、董事会秘书
电话	0512-66618238
传真	0512-66618238
电子邮箱	sly@longyuan-sz.com
公司网址	www.lonyon.com/
联系地址及邮政编码	苏州市高新区银珠路 8 号 215129
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	苏州市高新区银珠路 8 号董事会秘书办公室

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	1999 年 3 月 25 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-变压器、整流器和电感器制造 C3821
主要产品与服务项目	交直流一体化电源系统及其控制,配套单元的研发、制造、销售 并为客户提供一体化的集成服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱剑华
实际控制人及其一致行动人	朱剑华

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	913205007141115116	否
注册地址	苏州市高新区银珠路8号	否
注册资本	61,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴斌、吉林海
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区中山北路105-6号中环国际广场22-23层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	92,341,376.53	88,924,825.04	3.84%
毛利率%	21.68%	27.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,344,106.83	6,298,855.86	-31.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,334,076.83	7,109,177.55	-39.04%
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）	5.88%	9.18%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.87%	10.37%	-
基本每股收益	0.0710	0.1029	-31.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,957,774.45	96,055,608.49	14.47%
负债总计	33,918,653.29	24,327,607.48	39.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,039,121.16	71,728,001.01	6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.17	5.98%
资产负债率%（母公司）	32.13%	27.54%	-
资产负债率%（合并）	30.85%	25.33%	-
流动比率	2.71	3.17	-
利息保障倍数	58.254	-	-

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	-1,621,837.54	-14,113,870.99	88.51%
应收账款周转率	1.92	2.11	-
存货周转率	3.90	5.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.47%	5.16%	-
营业收入增长率%	3.84%	31.27%	-
净利润增长率%	6.01%	57.16%	-

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	61,200,000	61,200,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,800.00
非经常性损益合计	11,800.00
所得税影响数	1,770.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,030.00

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	46,190,257.09			
应收票据		1,562,524.00		
应收账款		44,627,733.09		
应付票据及应付账款	22,090,377.51			

应付票据				
应付账款		22,090,377.51		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

配电设备具有较强的专业性，具有较强的“订单驱动，非标定制，第三方认证”的特征。

“订单驱动”体现在电力系统通常以招标方式选定设备，各区域电力系统合格供应商名录内的设备制造厂商可参与投标，依据评标规则确定中标厂家，双方签订产品及技术采购合同后开始执行。

“非标定制”体现在每次招投标的采购设备要求不尽相同，通常都需要针对不同要求进行产品整体设计，在整体设计的基础上，进行原材料及配件采购、系统集成与组装、系统调试、出厂检验、发货、现场安装调试、用户现场验收等步骤。产品经用户现场验收合格后确认销售收入实现。用户一般会根据合同规定要求发货后有半年到一年的产品质量保证期，在此期间公司须提供无偿的售后服务，在产品质保期后由厂商继续负责产品的维护工作。

“第三方认证”体现在电力系统对电力设备制造商实行严格的标准化管理和资质审查，其产品必须符合国家和电力行业标准，产品质量必须有经国家质量监督检验检疫局的国家级试验单位出具的合格型式试验报告，这也是出于对电力和电网安全运行的长远考虑。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，在公司经营管理层的决策部署下，公司全体员工团结拼搏，深化改革创新，实现提质增效，推动转型升级，各项工作稳步提升。

报告期内公司不断加大业务开拓力度，实现营业收入 92,341,376.53 元，较上期增长了 3.84%；

报告期内，公司实现营业利润 4,931,772.99 元，较上期下降了 36.87%，主要原因：一是营业收入增长不大，但营业成本增长相对较多，产品毛利率下降，从而导致营业利润下降；二是本期发生坏账损失 1,413,635.26 元，较上期增加了 658,851.49 元。

报告期内，在经济不景气、需求持续下滑、市场竞争越来越严峻的不利情况下，公司仍实现销售稳定增长。公司产品知名度得到进一步提升，“龙源科技”品牌获得越来越多客户的认可。

报告期内，公司继续坚持技术营销、质量营销和服务营销，深化营销服务一体化协同运作。在大力开发国内市场的同时，积极开拓国际市场。

报告期内，公司经营管理再上新水平，公司继续导入各项激励措施，建立健全各部门考核制度，

不断提高运营效率。

针对上述情况，公司将采取下列措施积极应对：

一是继续加强技术研究和开发力度，通过提升技术水平和创新研发能力，不断扩大公司的综合竞争实力；二是通过提升公司内部管理水平、优化内部组织架构、整合内部资源，以保持和强化自身竞争优势；三是在维护好老客户关系的同时，积极开拓新客户，拓展新业务，进一步提高公司的市场知名度和认识度，有序化解经济下行和市场竞争加剧的风险。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,306,410.60	7.55%	5,010,841.02	5.22%	65.77%
应收票据	644,082.49	0.59%	1,562,524.00	1.63%	-58.78%
应收账款	51,725,567.10	47.04%	44,627,733.09	46.46%	15.90%
存货	28,854,446.66	26.24%	18,506,005.52	19.27%	55.92%
投资性房地产	783,195.86	0.71%	823,946.30	0.86%	-4.95%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,784,780.76	13.45%	15,752,546.52	16.40%	-6.14%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	4.55%	0	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，货币资金较上期增长了 65.77%，主要原因是收到现金支付的货款增加。

2、应收票据

报告期内，应收票据较上期减少了 58.78%，主要原因是客户使用票据支付货款的数量减少。

3、存货

报告期内，存货较上期增长了 55.92%，主要原因是原材量、在产品 and 库存商品增加。

4、短期借款

报告期内，公司增加银行借款 500 万元，而上期没有银行借款。

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	92,341,376.53	-	88,924,825.04	-	3.84%
营业成本	72,319,155.24	78.32%	64,715,354.51	72.78%	11.75%
毛利率	21.68%	-	27.22%	-	-

销售费用	2,557,069.31	2.77%	2,555,811.23	2.87%	0.05%
管理费用	6,639,466.14	7.19%	6,972,187.92	7.84%	-4.77%
研发费用	3,850,193.41	4.17%	5,501,123.22	6.19%	-30.01%
财务费用	71,402.55	0.08%	-66,882.22	-0.08%	206.76%
信用减值损失	-1,413,635.26	-1.53%	-	-	-
资产减值损失	0	0%	-754,783.77	0.85%	-
其他收益	0	0%	-	-	-
投资收益	0	0%	-	-	-
公允价值变动收益	0	0%	-	-	-
资产处置收益	0	0%	-34,722.18	-0.04%	-
汇兑收益	0	0%	-	-	-
营业利润	4,931,772.99	5.34%	7,812,506.89	8.79%	-36.87%
营业外收入	11,800.00	0.01%	87,500.00	0.10%	-86.51%
营业外支出	-	-	1,002,182.84	1.13%	-
净利润	4,344,106.83	4.70%	6,298,855.86	7.08%	-31.03%

项目重大变动原因：

1、研发费用

报告期内，公司研发费用较上期下降了 30.01%，主要原因是公司目前的主打产品已研发成熟并投入量产，客户对新产品的需求不多，故研发费用相应下降。

2、财务费用

报告期内，公司财务费用较上期增长了 206.76%，主要原因是公司新增银行贷款 500 万元，支付的利息费用增加。

3、营业利润

报告期内，营业利润下降了 36.87%，主要原因：一是营业收入增长不大，但营业成本增长相对较多，产品毛利率下降，从而导致营业利润下降；二是本期发生坏账损失 1,413,635.26 元，较上期增加了 658,851.49 元。

4、营业外收入

报告期内，营业外收入下降了 86.51%，主要原因是报告期内收到的政府补助减少。

5、净利润

报告期内，净利润下降了 31.03%，主要原因是营业利润下降导致净利润下降。

(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	92,341,376.53	88,924,825.04	3.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	72,319,155.24	64,715,354.51	11.75%
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%	
交直流一体化电源	11,928,443.33	12.92%	20,587,559.73	23.15%	-42.06%
高低压成套设备	79,930,148.89	86.56%	67,616,715.64	76.04%	18.21%
中性点接地电阻器	482,784.31	0.52%	720,549.67	0.81%	-33.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、交直流一体化电源

报告期内，受宏观经济增速放缓及产业结构调整升级等因素影响，行业竞争日趋激烈，特别是在交直流一体化电源产品上体现尤其突出，由此导致交直流一体化电源销售收入较上期下降了42.06%。

2、高低压成套设备

报告期内，公司始终以顾客为中心，以市场为导向，从满足不同的客户需求出发，在对市场进行合理细分的基础上，利用各种优势推进公司产品的生产和销售。公司紧跟市场脚步，结合高低压成套设备产品市场需求提升的特点，大力推进该产品的销售，报告期内高低压成套设备销售收入比上期增长了18.21%。

3、中性点接地电阻器

报告期内，受市场竞争及供求变化的影响，中性点接地电阻器的销售较上期下降了33.00%。

(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	苏州华安普电力科技股份有限公司	4,455,215.51	4.82%	否
2	苏州淼禧电力工程有限公司	4,237,097.06	4.59%	否
3	临海市高科电气成套设备有限公司	4,007,012.92	4.34%	否
4	苏州市立强电力设备工程有限公司	3,736,496.79	4.05%	否
5	苏州华杰送变电工程有限公司	3,527,975.23	3.82%	否
合计		19,963,797.51	21.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏万有引力文化发展有限公司	9,300,000.00	10.01%	否
2	重庆泊津科技有限公司	7,272,426.56	7.83%	否
3	苏州通源电器有限公司	4,664,108.54	5.02%	否
4	苏州威斯特电气科技有限公司	4,228,863.00	4.55%	否
5	苏州中天机电设备有限公司	3,963,019.99	4.26%	否
合计		29,428,418.09	31.67%	-

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	-1,621,837.54	-14,113,870.99	88.51%
投资活动产生的现金流量净额	-713,902.10	-1,211,789.16	-41.09%
筹资活动产生的现金流量净额	4,908,686.22	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增长了 88.51%，主要原因：一是销售商品收到现金增加；二是收到本期收到了税费返还，而上期没有；三是支付的各项税费减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期下降了 41.09%，主要原因是购置的固定资产较上期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司新增银行借款 500 万元，而上期没有银行借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有全资子公司 1 家，名称为江苏湃特瑞电器有限公司。

全资子公司的江苏湃特瑞电器有限公司的基本情况如下：

企业名称：江苏湃特瑞电器有限公司

统一社会信用代码：91320505MA1MQWAM17

类型：有限责任公司

法定代表人：刘春

注册资本：2,000 万人民币

住所：苏州市高新区银珠路 8 号

经营范围：设计、制造、销售电气机械及器材、电力电容器及其配套设备、电力电子元器件、其他电线电缆、蓄电池、仪器仪表、其他工业仪表、工业自动调节仪表与控制系统零件、附件。电力成套设备的研发、制造、销售、安装、服务及技术咨询。计算机系统软硬件的研发、制造、销售，承接工业自动化工程、楼宇自动化工程、变电站自动化工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 重要会计政策变更

1、财务报表

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	46,190,257.09	应收票据	1,562,524.00
		应收账款	44,627,733.09
应付票据及应付账款	22,090,377.51	应付票据	
		应付账款	22,090,377.51

2、金融工具

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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）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”及“（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”。

3、债务重组、非货币资产交换

根据财会〔2019〕8号《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》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司于2019年1月1日开始执行前述准则，未对本公司财务报告产生重大影响。

三、 持续经营评价

2019年度，公司继续秉持稳健的经营方针，在积极拓展公司各项科研开发、生产销售业务的同时，不断建立健全公司的内部控制和治理结构。公司人员结构稳定，内部制度完善。

1、股权结构合理，治理结构较为完善

公司投资人由创业股东组成，股权结构较为合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会、部门分级授权管理的机制；公司已建立适度的管理体系和管理工具。

2、管理、技术团队

公司核心管理团队长期从事交直流一体化电源应用产品的研发、生产和销售，对于整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司主要管理经营团队成员大多具有创业者和股东的双重身份，对公司有着很高的忠诚度，核心管理团队具有很高的稳定性，能够最大限度地发挥自身优势，有利于公司的长远发展。

3、主营业务、成长性

公司产品适应大规模跨区输电和新能源发电并网的要求，加快现代电网体系建设，进一步扩大西电东送规模，完善区域主干电网，发展特高压等大容量、高效率、远距离先进输电技术，依托信息、控制和储能等与国家的产业政策相符，交直流一体化电源应用输变电产品作为节能环保产品具有庞大的市场，深受客户喜爱。我公司在交直流一体化电源产品上的业务每年稳步增长，不断开发高性价比的产品满足市场的需要。公司将继续坚持以研发创新和技术创新为动力，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和自动化进程，提高生产效率、降低生产成本。

4、创新能力

公司在研发方面加大投入，将引进更多的人才以及与高校科研机构合作为公司可持续发展创新发展奠定了良好的人才基础。把握市场脉搏，加快产品的研发工作。通过行业内的合作以及渠道的合作加强了市场营销的创新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，公司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

一、产业政策风险

输配电及控制设备制造业是“十三五”规划的扶持行业，是维持国民经济持续，科学发展的重要产业。国家出台的一系列相关政策对输配电及控制设备制造业涉及较广，包括了产业发展规划、产品标准、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等多个方面，影响较大。从规划到细则的不断完善、落实，必将对整个输配电及控制设备制造业会产生重大影响。总的来说：整体产业政策偏向于大型企业集团的规模化扩张，而随着集中度的提高，中小企业的竞争力减弱；而节能减排、淘汰落后的政策，必将淘汰技术、设备相对落后，环保水平不高的中小企业。另外，行业的主要需求方是国家电网公司和南方电网公司，国家特大型电气工程往往对行业的市场需求影响很大。而其中的行政意识，会对行政区域内企业，以及国有大型企业产生倾斜，这必然会对行业内中小企业经营带来一定风险。

应对措施：通过技术创新，不断完善产品结构，提高产品的科技含量。根据产业政策的变化，适时调整产品类型，提高产品的综合竞争力。

二、宏观经济波动的风险

2015年以来国家经济增长放缓，GDP增速下滑，基础设施投资增速下降，“稳中求进”成为了国

家宏观经济政策的思路，保增长成为了国民经济的首要任务。而且，当前国际经济形势也不容乐观，对我国的经济发展也有着重大的影响。国家电网投资做为直接影响着输配电及控制设备制造行业的需求方，其电网的投资情况直接取决于经济对电力的需求情况，所以输配电及控制设备行业的发展状况直接受制于经济的发展状况。

应对措施：时刻关注国民经济走势，不断开拓新的市场和客户，丰富产品结构，提高公司的抗经济波动的风险能力。

三、产品结构与技术更新风险

我国的输配电及控制设备行业的企业产品生产主要集中在低技术领域，行业内企业仍无法满足智能电网、特高压等高技术水平产品的市场需求，导致出现结构性供求矛盾。而在国家节能减排的压力下，以及国外发电设备加大对国内市场投入的情况下，技术成为一个至关重要的因素。然而，对于国内输配电及控制设备生产厂商，长期依赖于对国外技术的进口，缺乏自主的核心技术。同时，在智能电网、特高压以及农村电网改造的需求下，行业存在着技术升级和技术创新的风险。

应对措施：加强优秀人才引进，不断提高公司内部员工的专业能力和专业水平。以人才的创新带动产品和技术的更新，不断优化公司的产品结构，从而不断提高公司产品的综合竞争力。

四、客户集中的风险

公司主要从事交直流一体化电源系统及其控制，配套单元的研发、制造、销售并为客户提供一体化的集成服务。主要产品包括：交直流一体化电源，中性点接地电阻器，高低压成套设备。客户主要集中在国家电网公司。报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较大，公司存在对主要客户的依赖风险。如果主要客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。

应对措施：在巩固原有客户的同时，不断开拓新的客户，优化和完善客户结构。同时，公司将密切关注环境变化，适时调整完善相关制度，不断夯实公司稳健经营的机制。公司将通过完善相关机制、充实人员配置以及建立适当的激励机制，将风险管理渗透到具体的工作之中，从根本上提高应对风险的整体防范与控制能力，实现风险管理和内部控制的全面有效实施。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年7月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013年7月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年7月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2013年7月2日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少与公司的关系交易	正在履行中
其他股东	2013年7月2日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少与公司的关系交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	1,475,263.00	1.34%	保函保证金
苏（2016）苏州市不动产权第5026613号房产及土地	房产及土地使用权	抵押	14,234,788.07	12.95%	银行贷款担保
总计	-	-	15,710,051.07	14.29%	-

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	16,513,025	26.98%	0	16,513,025	26.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,303,344	10.30%	0	6,303,344	10.30%	
	董事、监事、高管	8,504,172	13.90%	0	8,504,172	13.90%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,686,975	73.02%	0	44,686,975	73.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,914,526	30.91%	0	18,914,526	30.91%	
	董事、监事、高管	25,772,449	42.11%	0	25,772,449	42.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱剑华	25,217,870	0	25,217,870	41.21%	18,914,526	6,303,344
2	周怡君	23,861,933	0	23,861,933	38.99%	17,896,450	5,965,483
3	周秀琼	7,237,716	0	7,237,716	11.83%	5,493,270	1,744,446
4	柴玉华	2,888,156	0	2,888,156	4.72%	2,166,117	722,039
5	周蕾	288,815	0	288,815	0.47%	0	288,815
6	王近	288,815	0	288,815	0.47%	0	288,815
合计		59,783,305	0	59,783,305	97.69%	44,470,363	15,312,942

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周秀琼系股东周怡君的大姨。除此之外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

公司控股股东、实际控制人为朱剑华先生，持有公司 41.21%的股份。现任公司董事长、总经理，为公司的实际控制人。朱剑华，汉族，中国国籍，无境外居留权，1964 年 10 月出生，高中学历，毕业于苏州机械学校。1983 年 8 月至 1993 年 9 月，就职于苏州市开关厂；1993 年 10 月至 1995 年 6 月，就职于苏州市开关二厂；1995 年 7 月至 1997 年 8 月，就职于苏州高压开关厂；1997 年 9 月至 1998 年 4 月，就职于苏州华能开关厂；1998 年 4 月，进入公司一直至今。现任公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	江苏银行苏州新区支行	银行	1,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	4.785%
2	银行贷款	江苏银行苏州新区支行	银行	1,000,000.00	2019年7月17日	2020年6月13日	4.785%
3	银行贷款	江苏银行苏州新区支行	银行	1,000,000.00	2019年7月24日	2020年6月13日	4.785%
4	银行贷款	江苏银行苏州新区支行	银行	2,000,000.00	2019年9月17日	2020年6月13日	4.785%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱剑华	董事长、总经理	男	1964年10月	高中	2018年7月18日	2021年7月17日	是
周怡君	副董事长	女	1989年12月	本科	2018年7月18日	2021年7月17日	否
柴玉华	董事、副总经理	女	1957年12月	高中	2018年7月18日	2021年7月17日	是
张诗深	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1966年10月	大专	2018年7月18日	2021年7月17日	是
许雪艳	董事	女	1981年1月	大专	2018年7月18日	2021年7月17日	是
周秀琼	监事会主席	女	1958年11月	高中	2018年7月18日	2021年7月17日	是
杜慧	监事	女	1981年1月	本科	2018年7月18日	2021年7月17日	是
沈学文	职工监事	男	1981年11月	大专	2018年7月18日	2021年7月17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：

监事会主席周秀琼女士系副董事长周怡君女士的大姨。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱剑华	董事长、总经理	25,217,870	0	25,217,870	41.21%	0
周怡君	副董事长	23,861,933	0	23,861,933	38.99%	0
柴玉华	董事、副总经理	2,888,156	0	2,888,156	4.72%	0
张诗深	董事、董事会秘书、财务负责人	57,761	0	57,761	0.09%	0
许雪艳	董事	86,647	0	86,647	0.14%	0
周秀琼	监事会主席	7,237,716	0	7,237,716	11.83%	0
杜慧	监事	0	0	0	0.00%	0
沈学文	职工监事	144,408	0	144,408	0.24%	0
合计	-	59,494,491	0	59,494,491	97.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	26
生产人员	58	48
销售人员	8	9
技术人员	13	14
财务人员	4	4
员工总计	108	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	21
专科	27	29
专科以下	61	51
员工总计	108	101

(二) 核心员工基本情况及变动情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

2020年3月25日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于聘任张诗深女士为公司董事会秘书的议案》，聘任张诗深女士为公司董事会秘书，任职期限至第三届董事会任期届满之日止。

张诗深女士，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年7月至1993年10月，任江西省燃料总公司上饶分公司主办会计；1993年10月至1996年9月，任广东军区广州长城建设总公司财务主管；1996年9月至2001年6月，任苏州联想科瑞开发有限公司财务主管；2001年6月至今先后任本公司财务部经理、董事、财务负责人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利义务。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》等相关内控制度规定规则执行。截止报告期末，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义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规性文件的要求，有效的提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议 2018 年度总经理工作报告、2018 年度董事会工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年度财务决算、2019 年度财务预算、2018 年度利润分配方案、向银行申请贷款、对外借款管理制度、2019 年半年度报告等事项。
监事会	2	审议 2018 年度监事会工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年度财务决算、2019 年度财务预算、2018 年度利润分配方案、监事会换届、2019 年半年度报告等事项。
股东大会	2	审议 2018 年度董事会工作报告、2018 年度董事会工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年度财务决算、2019 年度财务预算、2018 年度利润分配方案、向银行申请贷款、对外借款管理制度等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规划等要求，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

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

（一）业务独立性分析

公司的主要业务为发电及输电设备的研发及销售。公司有独立的研发团队、销售团队。公司产品的开发、推广及销售，由公司各个部门协作分工完成。

（二）资产完整性分析

公司是独立的法人单位，不存在与其他机构合用资产的情况。公司现办公场所是自有物业，公司办公所需的固定资产以及一些易耗类的产品为股份公司独立拥有，不存在于其他单位合用的情形。公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该资产。

（三）人员独立性分析

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务。公司与员工均签订有劳动合同，股份公司与员工约定了保密规定和竞业限制条款，保证了员工对股份公司业务保密责任。股份公司拥有独立的薪酬支付体系，已按照相关法律法规缴纳股份公司员工社会保障及福利酬金，公司员工均在股份公司领取薪酬。公司人员具有独立性。

（四）机构独立性分析

公司具有独立的生产经营和办公机构，不存在与其他公司混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立性分析

公司有专门的财务人员进行会计核算，具有规范的财务会计制度，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，年末由会计师事务所进行审计。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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。

3、关于风险控制体系

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

公司在经营活动中面对多种风险，公司秉持合法合规、审慎经营的理念，始终视风险管理为开展各项业务活动的前提，并通过建立一套规范高效的风险管理体系，将风险控制在一定的范围内，确保公司经营活动健康可持续发展。

公司根据客户及行业特征，通过全面的尽职调查、独立的信息审阅以及多层次的审批权限控制风险，已基本实现了包括风险识别、监测、控制和化解在内的涵盖业务整体流程的风险管理。同时，公司持续关注风险管理体系的运行状况以及宏观经济环境的变化，并及时做出调整以适应市场状况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	吴斌、吉林海
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬	90,000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

苏州市龙源电力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州市龙源电力科技股份有限公司（以下简称龙源科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了龙源科技公司 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，我们独立于龙源科技公司，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

龙源科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估龙源科技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龙源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙源科技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，就可能导致对龙源科技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龙源科技公司不能持续经营。

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

(6) 就龙源科技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。

苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 南京市

中国注册会计师：吴斌

中国注册会计师：吉林海

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	8,306,410.60	5,010,841.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注五-2	644,082.49	1,562,524.00
应收账款	附注五-3	51,725,567.10	44,627,733.09
应收款项融资			
预付款项	附注五-4	967,934.26	5,506,219.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-5	1,218,406.21	1,303,225.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-6	28,854,446.66	18,506,005.52
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	附注五-7	167,608.94	628,036.28
流动资产合计		91,884,456.26	77,144,585.01
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	附注五-8	783,195.86	823,946.30
固定资产	附注五-9	14,784,780.76	15,752,546.52
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五-10	1,684,783.32	1,733,161.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五-11	820,558.25	601,368.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,073,318.19	18,911,023.48
资产总计		109,957,774.45	96,055,608.49
流动负债：			
短期借款	附注五-12	5,000,000.00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五-13	25,663,492.39	22,090,377.51
预收款项	附注五-14	1,106,604.05	324,835.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五-15	478,197.43	408,936.00
应交税费	附注五-16	531,184.34	463,146.32
其他应付款	附注五-17	1,139,175.08	1,040,312.55
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		33,918,653.29	24,327,607.48
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		33,918,653.29	24,327,607.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-18	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-19	1,047,429.50	1,047,429.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五-20	4,291,143.39	3,828,602.00
一般风险准备			
未分配利润	附注五-21	9,500,548.27	5,651,969.51
归属于母公司所有者权益合计		76,039,121.16	71,728,001.01
少数股东权益			
所有者权益合计		76,039,121.16	71,728,001.01
负债和所有者权益总计		109,957,774.45	96,055,608.49

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(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		8,055,184.15	5,006,882.86
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		644,082.49	1,562,524.00
应收账款	附注十一（1）	51,541,743.65	44,561,740.59

应收款项融资			
预付款项		967,934.26	5,506,219.37
其他应收款	附注十一（2）	1,218,406.21	1,303,225.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,313,233.30	17,976,405.36
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		134,888.11	628,027.60
流动资产合计		90,875,472.17	76,545,025.51
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	附注十一（3）	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		783,195.86	823,946.30
固定资产		14,779,993.46	15,746,367.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,684,783.32	1,733,161.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		815,526.36	599,629.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,063,499.00	22,903,105.16
资产总计		112,938,971.17	99,448,130.67
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,100,498.77	23,642,250.41

预收款项		1,106,604.05	324,835.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		478,197.43	408,936.00
应交税费		531,130.34	538,111.41
其他应付款		1,071,175.08	2,475,312.55
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		36,287,605.67	27,389,445.47
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		36,287,605.67	27,389,445.47
所有者权益：			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,429.50	1,047,429.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,291,143.39	3,828,602.00
一般风险准备			
未分配利润		10,112,792.61	5,982,653.70
所有者权益合计		76,651,365.50	72,058,685.20
负债和所有者权益合计		112,938,971.17	99,448,130.67

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		92,341,376.53	88,924,825.04
其中：营业收入	附注五-22	92,341,376.53	88,924,825.04
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		85,995,968.28	80,322,812.20
其中：营业成本	附注五-22	72,319,155.24	64,715,354.51
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	附注五-23	558,681.63	645,217.54
销售费用	附注五-24	2,557,069.31	2,555,811.23
管理费用	附注五-25	6,639,466.14	6,972,187.92
研发费用	附注五-26	3,850,193.41	5,501,123.22
财务费用	附注五-27	71,402.55	-66,882.22
其中：利息费用		91,313.78	0
利息收入		40,164.73	85,641.90
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-28	-1,413,635.26	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-29	0	-754,783.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五-30	0	-34,722.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,931,772.99	7,812,506.89
加：营业外收入	附注五-31	11,800.00	87,500.00
减：营业外支出	附注五-32	-	1,002,182.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,943,572.99	6,897,824.05
减：所得税费用	附注五-33	599,466.16	598,968.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,344,106.83	6,298,855.86

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）		4,344,106.83	6,298,855.86
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）		4,344,106.83	6,298,855.86
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		4,344,106.83	6,298,855.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,344,106.83	6,298,855.86
（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）		0.0710	0.1029
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	附注十一（4）	92,219,473.00	88,914,630.00
减：营业成本	附注十一（4）	72,388,978.09	64,960,313.59
税金及附加		558,463.13	635,278.77
销售费用		2,557,069.31	2,555,811.23
管理费用		6,178,529.55	6,507,965.89
研发费用		3,850,193.41	5,501,123.22
财务费用		69,148.65	-63,325.76
其中：利息费用		91,313.78	
利息收入		39,553.63	78,952.60
加：其他收益			
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）		-1,400,802.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-778,163.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-34,722.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,216,288.15	8,004,577.07
加：营业外收入		11,800.00	57,500.00
减：营业外支出			1,000,057.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,228,088.15	7,062,019.61
减：所得税费用		602,674.30	593,123.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,625,413.85	6,468,896.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,625,413.85	6,468,896.43
（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		4,625,413.85	6,468,896.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0756	0.1057
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(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		97,036,775.12	87,165,415.11
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		858,468.60	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-34（1）	9,065,330.31	15,228,639.40
经营活动现金流入小计		106,960,574.03	102,394,054.51
购买商品、接受劳务支付的现金		81,272,829.36	81,542,121.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,898,883.85	6,438,739.65

支付的各项税费		4,041,399.46	6,533,255.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-34（2）	16,369,298.90	21,993,809.21
经营活动现金流出小计		108,582,411.57	116,507,925.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,621,837.54	-14,113,870.99
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			12,747.57
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			12,747.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,902.10	1,224,536.73
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		713,902.10	1,224,536.73
投资活动产生的现金流量净额		-713,902.10	-1,211,789.16
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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		91,313.78	
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		91,313.78	
筹资活动产生的现金流量净额		4,908,686.22	-
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		2,572,946.58	-15,325,660.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,258,201.02	19,583,861.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,831,147.60	4,258,201.02

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(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		98,030,025.12	86,979,744.41
收到的税费返还		858,459.92	
收到其他与经营活动有关的现金		8,995,839.21	14,298,761.10
经营活动现金流入小计		107,884,324.25	101,278,505.51
购买商品、接受劳务支付的现金		82,938,811.75	79,534,191.77
支付给职工以及为职工支付的现金		6,496,489.31	6,041,193.71
支付的各项税费		4,041,234.96	6,444,889.33
支付其他与经营活动有关的现金		16,276,894.06	19,936,897.40
经营活动现金流出小计		109,753,430.08	111,957,172.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,869,105.83	-10,678,666.70
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			12,747.57
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			12,747.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,902.10	1,224,536.73
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		713,902.10	1,224,536.73
投资活动产生的现金流量净额		-713,902.10	-1,211,789.16
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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		91,313.78	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,313.78	
筹资活动产生的现金流量净额		4,908,686.22	
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		2,325,678.29	-11,890,455.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,254,242.86	16,144,698.72

六、期末现金及现金等价物余额		6,579,921.15	4,254,242.86
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(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	61,200,000.00				1,047,429.50				3,828,602.00		5,651,969.51		71,728,001.01
加：会计政策变更											-32,986.68		-32,986.68
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,200,000.00				1,047,429.50				3,828,602.00		5,618,982.83		71,695,014.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									462,541.39		3,881,565.44		4,344,106.83
（一）综合收益总额											4,344,106.83		4,344,106.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								462,541.39	-462,541.39				
1. 提取盈余公积								462,541.39	-462,541.39				
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	61,200,000.00				1,047,429.50			4,291,143.39	9,500,548.27			76,039,121.16	

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	40,800,000.00				5,152,664.30				3,181,712.36		16,294,768.49		65,429,145.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,800,000.00				5,152,664.30				3,181,712.36		16,294,768.49		65,429,145.15
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	20,400,000.00				- 4,105,234.80				646,889.64		- 10,642,798.98		6,298,855.86
(一) 综合收益总额											6,298,855.86		6,298,855.86
(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								646,889.64		-646,889.64		
1. 提取盈余公积								646,889.64		-646,889.64		
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	20,400,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,105,234.80											
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	16,294,765.20											
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	61,200,000.00							3,828,602.00		5,651,969.51		71,728,001.01

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(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	61,200,000.00				1,047,429.50				3,828,602.00		5,982,653.70	72,058,685.20
加：会计政策变更											-32,733.55	-32,733.55
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00				1,047,429.50				3,828,602.00		5,982,653.70	72,058,685.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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									462,541.39		-462,541.39	
1. 提取盈余公积									462,541.39		-462,541.39	

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、本期末余额	61,200,000.00				1,047,429.50			4,291,143.39		10,112,792.61	76,651,365.50

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	40,800,000.00				5,152,664.30				3,181,712.36		16,455,412.11	65,589,788.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,800,000.00				5,152,664.30				3,181,712.36		16,455,412.11	65,589,788.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,400,000.00				-				646,889.64		-	6,468,896.43
(一) 综合收益总额					4,105,234.80						10,472,758.41	
(二) 所有者投入和减少资本											6,468,896.43	6,468,896.43
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									646,889.64		-646,889.64	
1. 提取盈余公积									646,889.64		-646,889.64	
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	20,400,000.00				-						-	
					4,105,234.80						16,294,765.20	

1.资本公积转增资本（或股本）	4,105,234.80				-							
					4,105,234.80							
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	16,294,765.20									-		
										16,294,765.20		
（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	61,200,000.00				1,047,429.50				3,828,602.00		5,982,653.70	72,058,685.20

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

苏州市龙源电力科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、 公司概况

苏州市龙源电力科技股份有限公司(以下简称“公司”)原为自然人周玲和周秀琼于1999年3月25日在苏州市投资设立的有限责任公司,根据2012年6月18日股东会决议,公司整体变更改制为股份有限公司,并于2012年7月20日取得注册号为320512000017063的更新后的企业法人营业执照。

2014年1月10日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州市龙源电力科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]211号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据2018年5月16日股东大会决议,公司以现有总股本40,800,000.00股为基数,向全体股东每10股送红股3.993815股,同时以资本公积金向全体股东每10股转增1.006185股。此次变更后的股权结构如下:

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额(人民币)	股权比例(%)
1	朱剑华	25,217,870.00	41.2057
2	周怡君	23,861,933.00	38.9901
3	周秀琼	7,237,716.00	11.8263
4	柴玉华	2,888,156.00	4.7192
5	周蕾	288,815.00	0.4719
6	王近	288,815.00	0.4719
7	沈学文	144,408.00	0.2360
8	刘尧	144,408.00	0.2360
9	朱剑民	144,408.00	0.2360
10	张培根	144,408.00	0.2360
11	柴玉山	144,408.00	0.2360
12	吕景巍	144,406.00	0.2360
13	凌奇亮	144,406.00	0.2360
14	刘华文	115,525.00	0.1888
15	商克非	86,646.00	0.1416

16	许雪艳	86,647.00	0.1416
17	戴兵	57,764.00	0.0944
18	张诗深	57,761.00	0.0944
19	杨玉才	1,500.00	0.0025
合计		61,200,000.00	100.0000

公司注册地址：苏州高新区银珠路8号。

公司法定代表人：朱剑华。

公司注册资本：61,200,000.00元。

公司统一社会信用代码：913205007141115116。

公司经营范围：开发、设计、制造、销售：计算机软硬件、机电一体化产品、工业自动化产品、供用电设备及配件并承接其工程、安装等技术服务；销售：发电及输变电设备、通信设备、仪器仪表、五金交电、化纤、建筑材料、非危险性化工产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

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，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、 合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失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，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与

交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期风险组合	对于划分为逾期风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、 存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

- (1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。
- (2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。
- (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

九、 长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、

恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

4. 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

5. 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。

6. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

十三、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00	0.00	2.00
软件	5.00	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）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。

十四、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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十八、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）公司确认收入的一般原则

1、销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则：

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认原则：

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二）公司确认收入的具体方法

公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要验收的已经验收合格后，按合同或协议约定的价款金额确认为商品销售收入。

十九、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (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金额，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。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于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。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、财务报表

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	46,190,257.09	应收票据	1,562,524.00
		应收账款	44,627,733.09
应付票据及应付账款	22,090,377.51	应付票据	
		应付账款	22,090,377.51

2、金融工具

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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前

述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）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”及“（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”。

3、债务重组、非货币资产交换

根据财会〔2019〕8号《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》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司于2019年1月1日开始执行前述准则，未对本公司财务报告产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）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

合并资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
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		—	
应收票据			
应收账款	44,627,733.09	44,577,966.64	-49,766.45
应收款项融资		—	
其他应收款	1,303,225.73	1,314,144.62	10,918.89
其他流动资产			
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	—		
递延所得税资产	601,368.82	607,229.70	5,860.88
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			
递延所得税负债			

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	5,651,969.51	5,618,982.83	-32,986.68

母公司资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
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	44,561,740.59	44,512,311.64	-49,428.95
应收款项融资	—		
其他应收款	1,303,225.73	1,314,144.62	10,918.89
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			
其他权益工具投资	—		
其他非流动金融资产	—		
递延所得税资产	599,629.44	605,405.95	5,776.51
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			
递延所得税负债			
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	5,982,653.70	5,949,920.15	-32,733.55

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%/13%/6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州市龙源电力科技股份有限公司	15%
江苏湃特瑞电器有限公司	25%

二、 税收优惠及批文

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%。

公司于 2019 年 11 月 7 日重新取得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为 GR201632003869，有效期三年。按照《企业所得税法》规定，公司 2019 年至 2021 年可以享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财税【2018】99 号文，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，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。龙源科技 2019 年度享受研发费加计扣除 75% 的政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	6,831,147.60	4,258,201.02
其他货币资金	1,475,263.00	752,640.00
合计	8,306,410.60	5,010,841.02

注：其他货币资金系保函保证金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	644,082.49	
商业承兑汇票		1,562,524.00

票据类别	期末余额	期初余额
合计	644,082.49	1,562,524.00

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,922,090.32	42,174,179.91
1~2年	7,473,288.53	1,696,766.90
2~3年	565,135.89	2,048,166.47
3~4年	1,523,502.31	1,957,286.99
4~5年	1,953,081.84	53,075.80
5年以上	469,137.80	416,062.00
合计	56,906,236.69	48,345,538.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,906,236.69	100.00	5,180,669.59	9.10	51,725,567.10
其中：非关联方组合	56,906,236.69	100.00	5,180,669.59	9.10	51,725,567.10
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,906,236.69	/	5,180,669.59	/	51,725,567.10

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,345,538.07	100.00	3,767,571.43	7.79	44,577,966.64
其中：非关联方组合	48,345,538.07	100.00	3,767,571.43	7.79	44,577,966.64
关联方组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,345,538.07	/	3,767,571.43	/	44,577,966.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	40,551,733.06	1,214,227.80	3.00	39,173,815.19	1,175,214.45	3.00
逾期 1 年以内	9,580,677.47	958,067.75	10.00	4,697,131.62	375,770.53	8.00
逾期 1~2 年	2,828,104.21	848,431.26	30.00	2,057,339.10	720,068.69	35.00
逾期 2~3 年	1,869,575.95	747,830.38	40.00	1,948,114.36	1,042,241.18	53.50
逾期 3~4 年	1,660,084.00	996,050.40	60.00	53,075.80	38,214.58	72.00
逾期 4~5 年	416,062.00	416,062.00	100.00	416,062.00	416,062.00	100.00
合计	56,906,236.69	5,180,669.59	/	48,345,538.07	3,767,571.43	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,767,571.43	1,413,098.16				5,180,669.59
合计	3,767,571.43	1,413,098.16				5,180,669.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
苏州华安普电力科技股份有限公司	3,929,384.59	6.91	196,469.23
江苏国立联合工程有限公司	3,689,499.34	6.48	273,477.64
临海市高科电气成套设备有限公司	3,540,972.02	6.22	177,048.60
苏州淼禧电力工程有限公司	3,382,300.00	5.94	169,115.00
江苏元田建设集团有限公司	2,660,084.00	4.67	931,029.40
合计	17,202,239.95	30.22	1,747,139.87

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	898,303.97	92.80	5,479,489.09	99.51
1~2年	42,900.01	4.43	19,710.28	0.36
2~3年	19,710.28	2.04	7,020.00	0.13
3~4年	7,020.00	0.73		
合计	967,934.26	100.00	5,506,219.37	100.00

(2) 按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州泰克尼科机电科技有限公司	401,876.26	1年以内	41.52
安徽众升电力科技有限公司	170,000.00	1年以内	17.56
苏州慧工云信息科技有限公司	100,000.00	1年以内	10.33
四川新北洋信息技术有限责任公司	55,000.00	1年以内	5.68
大力电工襄阳股份有限公司	39,000.00	1~2年	4.03
合计	765,876.26		79.12

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,218,406.21	1,314,144.62
合计	1,218,406.21	1,314,144.62

(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	1,108,806.54	1,091,889.24
1~2年	141,600.00	253,560.61
2~3年	47,000.00	47,158.00
3-4年		
4-5年		
5年以上	197,300.00	197,300.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,494,706.54	1,589,907.85

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	1,289,024.88	1,292,949.26
借款	150,000.00	225,311.46
备用金	27,381.66	43,347.13
资金往来	28,300.00	28,300.00
合计	1,494,706.54	1,589,907.85
减：坏账准备	276,300.33	275,763.23
净额	1,218,406.21	1,314,144.62

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	125,763.23		150,000.00	275,763.23
2019年1月1日余额在本期	125,763.23		150,000.00	275,763.23
——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	537.10			537.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	126,300.33		150,000.00	276,300.33

④坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	275,763.23	537.10				276,300.33
合计	275,763.23	537.10				276,300.33

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	440,546.92	1年以内	29.47	22,027.35
上海纳诚投资咨询有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	18.73	14,000.00
叶锦煜	借款	150,000.00	5年以上	10.04	150,000.00
苏州市公共资源交易中心	保证金	144,200.00	1年以内	9.65	7,210.00
苏州市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	124,300.00	1年以内 2,800.00元；1-2年 121,500.00元	8.32	12,290.00
合计		1,139,046.92		76.21	205,527.35

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,377,465.90		3,377,465.90	953,469.85		953,469.85
在产品	7,838,055.69		7,838,055.69	3,620,778.73		3,620,778.73
库存商品	17,638,925.07		17,638,925.07	13,931,756.94		13,931,756.94
合计	28,854,446.66		28,854,446.66	18,506,005.52		18,506,005.52

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	134,888.11	628,036.28
待抵扣进项税	32,720.83	
合计	167,608.94	628,036.28

8. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	商铺	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	857,905.00	857,905.00
2. 本期增加金额		
(1)外购		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	857,905.00	857,905.00
二、累计折旧和累计摊销		

1. 期初余额	33,958.70	33,958.70
2. 本期增加金额	40,750.44	40,750.44
(1)计提或摊销	40,750.44	40,750.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	74,709.14	74,709.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	783,195.86	783,195.86
2. 期初余额	823,946.30	823,946.30

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商铺	783,195.86	尚未办理成功

注：公司在2018年2月5日以832,168.00元购买重庆市宏兴科旺置业有限公司位于重庆市永川区萱花西路452号附1号2-195的商铺，该商铺建筑面积为49.15平方米。根据公司与重庆市宏兴科旺置业有限公司约定：该商铺的使用权从2018年2月5日至2023年2月5日归重庆市宏兴科旺置业有限公司，2018年2月5日至2021年2月5日不收取租金，2021年2月5日至2023年2月5日总计收取租金76,258.00元，按季度返还租金。

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,060,755.25	1,026,830.15	3,885,909.39	2,059,932.13	28,033,426.92
2. 本期增加金额		259,593.82	282,794.27	87,571.79	629,959.88
购置		259,593.82	282,794.27	87,571.79	629,959.88
3. 本期减少金额			-		-
处置或报废			-		-
4. 期末余额	21,060,755.25	1,286,423.97	4,168,703.66	2,147,503.92	28,663,386.80
二、累计折旧	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 期初余额	7,510,364.63	257,354.74	2,907,514.95	1,605,646.08	12,280,880.40
2. 本期增加金额	1,000,385.87	93,603.07	366,319.28	137,417.42	1,597,725.64
计提	1,000,385.87	93,603.07	366,319.28	137,417.42	1,597,725.64
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,510,750.50	350,957.81	3,273,834.23	1,743,063.50	13,878,606.04
三、减值准备	-	-	-	-	-
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. 期末余额	12,550,004.75	935,466.16	894,869.43	404,440.42	14,784,780.76
2. 期初余额	13,550,390.62	769,475.41	978,394.44	454,286.05	15,752,546.52

注：公司已将位于银珠路8号1幢苏（2016）苏州市不动产权第5026613号房产抵押给江苏银行苏州新区支行。

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,418,925.20	86,800.00	2,505,725.20
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,418,925.20	86,800.00	2,505,725.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	685,763.36	86,800.00	772,563.36
2. 本期增加金额	48,378.52		48,378.52
(1) 计提	48,378.52		48,378.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	734,141.88	86,800.00	820,941.88
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
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. 期末余额	1,684,783.32		1,684,783.32
2. 期初余额	1,733,161.84		1,733,161.84

注：公司已将位于银珠路8号1幢苏（2016）苏州市不动产权第5026613号土地使用权抵押给江苏银行苏州新区支行。

11. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,456,969.92	820,558.25	4,004,487.10	601,368.82

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	549,227.46	303,370.19

（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	期末余额	期初余额	备注
2026	49,837.13	49,837.13	
2027	84,205.34	84,205.34	
2028	169,327.72	169,327.72	
2029	245,857.27		
合计	549,227.46	303,370.19	

12. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

（2）抵押借款明细情况

贷款银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率 (%)	期末余额
江苏银行苏州新区支行	2019年6月14日	2020年6月13日	人民币	4.785%	1,000,000.00
江苏银行苏州新区支行	2019年7月17日	2020年6月13日	人民币	4.785%	1,000,000.00
江苏银行苏州新区支行	2019年7月24日	2020年6月13日	人民币	4.785%	1,000,000.00
江苏银行苏州新区支行	2019年9月17日	2020年6月13日	人民币	4.785%	2,000,000.00
合计					5,000,000.00

注：公司与江苏银行苏州新区支行2019年签订了SX031519002487号《最高额综合授信合同》，2019年6月14日1,000,000.00元借款签订JK031519000777号借款合同，2019年7月17日1,000,000.00元借款签订JK031519000941号借款合同，2019年7月24日1,000,000.00元借款签订JK031519000970号借款合同，2019年9月17日2,000,000.00元借款签订JK031519001130号借款合同，并且由公司位于银珠路8号1幢苏（2016）苏州市不动产权第5026613号土地使用权及房产提供抵押，签订了编号为DY031519000038号的《最高额抵押合同》。

13. 应付账款

（1）应付账款

① 付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	25,663,492.39	22,025,377.51
设备款		65,000.00
合计	25,663,492.39	22,090,377.51

② 期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付款项期末余额 合计数的比例(%)
重庆泊津科技有限公司	5,638,685.37	1年以内	21.97
苏州工业园区和汇电力设备有限公司	1,842,924.67	1年以内 807,000.00元； 1-2年 1,035,924.67元	7.18
苏州元福机电设备有限公司	1,662,996.00	1-2年 1,311,616.00元； 2-3年 351,380.00元	6.48
苏州威斯特电气科技有限公司	1,543,613.00	1年以内	6.01
深圳市安伯生科技有限公司	1,377,156.09	1年以内 812,680.09元； 1-2年 564,476.00元	5.37
合计	12,065,375.13		47.01

14. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,106,604.05	324,835.10

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款

15. 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	408,936.00	6,402,828.16	6,333,566.73	478,197.43
二、离职后福利—设定提存计划		565,317.12	565,317.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	408,936.00	6,968,145.28	6,898,883.85	478,197.43

(2) 短期薪酬

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	408,936.00	5,436,869.27	5,437,776.27	408,029.00
二、职工福利费	-	271,797.19	271,797.19	
三、社会保险费	-	292,805.27	292,805.27	
其中：1. 医疗保险费	-	260,915.60	260,915.60	
2. 工伤保险费	-	8,697.18	8,697.18	
3. 生育保险费	-	23,192.49	23,192.49	
四、住房公积金	-	251,902.00	251,902.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	149,454.43	79,286.00	70,168.43
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	408,936.00	6,402,828.16	6,333,566.73	478,197.43

(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、基本养老保险费		550,821.81	550,821.81	
2、失业保险费		14,495.31	14,495.31	
3、企业年金缴费				
合计		565,317.12	565,317.12	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	420,662.47	358,842.12
土地使用税	9,070.95	7,559.13
房产税	49,307.33	49,307.33
城市维护建设税	29,091.24	26,150.97
教育附加费	20,779.45	18,679.27
印花税	2,272.90	2,607.50
合计	531,184.34	463,146.32

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,139,175.08	1,040,312.55
合计	1,139,175.08	1,040,312.55

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	961,094.00	1,001,094.00
暂借款(员工垫款)	132,701.07	21,383.54
服务费		3,805.00
运费	45,380.01	14,030.01
合计	1,139,175.08	1,040,312.55

② 无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额	持股比例
		送股	公积金转股	其他	小计		
朱剑华	25,217,870.00					25,217,870.00	41.2057
周怡君	23,861,933.00					23,861,933.00	38.9901
周秀琼	7,237,716.00					7,237,716.00	11.8263
柴玉华	2,888,156.00					2,888,156.00	4.7192
周蕾	288,815.00					288,815.00	0.4719

王近	288,815.00				288,815.00	0.4719
沈学文	144,408.00				144,408.00	0.2360
刘尧	144,408.00				144,408.00	0.2360
朱剑民	144,408.00				144,408.00	0.2360
张培根	144,408.00				144,408.00	0.2360
柴玉山	144,408.00				144,408.00	0.2360
吕景巍	144,406.00				144,406.00	0.2360
凌奇亮	144,406.00				144,406.00	0.2360
刘华文	115,525.00				115,525.00	0.1888
商克非	86,646.00				86,646.00	0.1416
许雪艳	86,647.00				86,647.00	0.1416
戴兵	57,764.00				57,764.00	0.0944
张诗深	57,761.00				57,761.00	0.0944
杨玉才	1,500.00				1,500.00	0.0025
合计	61,200,000.00				61,200,000.00	100.0000

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,047,429.50			1,047,429.50

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,828,602.00	462,541.39		4,291,143.39

21. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,651,969.51	16,294,768.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-32,986.68		
调整后期初未分配利润	5,618,982.83	16,294,768.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,344,106.83	6,298,855.86	
减：提取法定盈余公积	462,541.39	646,889.64	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		16,294,765.20	
期末未分配利润	9,500,548.27	5,651,969.51	

22. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	92,341,376.53	72,319,155.24	88,924,825.04	64,715,354.51
合计	92,341,376.53	72,319,155.24	88,924,825.04	64,715,354.51

(2) 主营业务（分产品）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交直流一体化电源	11,928,443.33	9,125,810.36	20,587,559.73	14,631,565.82
高低压成套设备	79,930,148.89	62,785,294.02	67,616,715.64	49,473,050.79
中性点接地电阻器	482,784.31	408,050.86	720,549.67	610,737.90
合计	92,341,376.53	72,319,155.24	88,924,825.04	64,715,354.51

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州华安普电力科技股份有限公司	4,455,215.51	4.82
苏州淼禧电力工程有限公司	4,237,097.06	4.59
临海市高科电气成套设备有限公司	4,007,012.92	4.34
苏州市立强电力设备工程有限公司	3,736,496.79	4.05
苏州华杰送变电工程有限公司	3,527,975.23	3.82
合计	19,963,797.51	21.62

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,561.08	226,630.22
教育费附加	121,115.06	161,157.48
印花税	27,614.45	21,631.80
土地使用税	36,283.80	30,236.52
房产税	197,229.32	197,229.32
车船税	6,877.92	8,332.20
合计	558,681.63	645,217.54

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	549,999.75	347,226.65
办公费	167,979.23	252,691.95
差旅费	177,584.09	226,505.94
会务费		10,000.00
修理费	13,845.19	160,954.00
投标费	281,306.48	85,048.84
业务招待费	552,248.00	214,087.48
汽车费用	124,142.09	110,810.96
安装费		137,116.50
低值易耗品	5,037.97	211,454.69
运输费	311,262.80	411,268.58
售后服务费	298,948.60	291,092.76
广告及业务宣传费	64,063.11	82,500.00
其他	10,652.00	15,052.88
合计	2,557,069.31	2,555,811.23

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,262,857.33	3,506,508.86
办公费	293,667.75	383,690.06
差旅费	106,797.04	80,621.95
汽车费用	279,052.02	309,115.82
业务招待费	371,452.98	348,304.97
折旧	1,594,588.90	1,657,459.54
无形资产摊销	48,378.52	48,378.52
低值易耗品摊销	36,026.63	57,750.06
会务费	68,166.57	83,203.22
快递费	14,324.20	15,089.47
修理费	119,788.98	66,487.17
咨询服务费	391,880.07	357,071.12
残疾人保障金	24,939.04	25,828.51
其他	27,546.11	32,678.65
合计	6,639,466.14	6,972,187.92

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,399,629.20	2,324,776.40
研发领料	1,105,517.92	2,125,437.97
差旅费	2,724.71	29,364.54
软件开发费	32,000.00	63,000.00
试验费		43,633.02
鉴定验收费	31,120.74	50,083.97
专利费	74,017.82	85,974.53
技术服务费	200,000.00	773,852.79
设计费		5,000.00
其他	5,183.02	
合计	3,850,193.41	5,501,123.22

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,313.78	
减：利息收入	40,164.73	85,641.90
加：手续费支出	20,253.50	18,759.68
合计	71,402.55	-66,882.22

28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,413,635.26	

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-754,783.77

30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-34,722.18	
合计		-34,722.18	

31. 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
(1) 政府补助	11,800.00	87,500.00	11,800.00

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
合计	11,800.00	87,500.00	11,800.00

注：明细情况详见附注五-37. 政府补助。

32. 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
(1) 滞纳金		2,182.84	
(2) 捐赠支出		20,000.00	
(3) 工伤赔偿		980,000.00	
合计		1,002,182.84	

33. 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	818,655.59	709,847.75
递延所得税费用	-219,189.43	-110,879.56
合计	599,466.16	598,968.19

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,943,572.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	741,535.95
子公司适用不同税率的影响	-28,451.53
调整以前期间所得税的影响	69,476.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,440.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,412.37
研发费用加计扣除的影响	-243,123.00
所得税费用	599,466.16

34. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,164.73	85,641.90
政府补助	11,800.00	87,500.00
银行保证金	375,000.00	842,000.00
往来及其他	8,638,365.58	14,213,497.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,065,330.31	15,228,639.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,148,178.97	5,780,166.37
销售费用	2,007,069.56	2,208,584.58
手续费	20,253.50	18,759.68
银行保证金	1,097,623.00	1,104,000.00
往来及其他	10,096,173.87	12,882,298.58
合计	16,369,298.90	21,993,809.21

35. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	4,344,106.83	6,298,855.86
加：资产减值准备	1,413,635.26	754,783.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,638,476.08	1,668,049.66
无形资产摊销	48,378.52	48,378.52
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)		34,722.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	91,313.78	
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)	-219,189.43	-110,879.56
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)	-10,348,441.14	-3,635,731.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,181,163.25	-20,943,320.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,591,045.81	1,771,271.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,621,837.54	-14,113,870.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,831,147.60	4,258,201.02
减：现金的期初余额	4,258,201.02	19,583,861.17
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	2,572,946.58	-15,325,660.15

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,831,147.60	4,258,201.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,831,147.60	4,258,201.02
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	6,831,147.60	4,258,201.02
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		

36. 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	1,475,263.00	保函保证金
固定资产	12,550,004.75	借款抵押
无形资产	1,684,783.32	借款抵押
合计	15,710,051.07	

37. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利奖励	与收益相关	11,800.00	营业外收入	11,800.00
合计		11,800.00		11,800.00

附注六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
江苏湃特瑞电器有限公司	江苏地区	苏州	电力成套设备的研发、制造、技术咨询等服务	100.00		新设

附注七、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人情况**

姓名	与公司关系	持股比例（%）
朱剑华	股东、董事长、总经理	41.21
周怡君	股东	38.99

注：股东朱剑华和股东周怡君签署一致行动人协议，实际控制人为朱剑华。

2、本公司的其他关联方情况

本报告期无需要披露的其他关联方。

3、关联交易情况**（1）关键管理人员薪酬**

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	284,800.00	480,232.00

4、关联应收应付款项

本报告期末无关联方应收应付款项。

附注八、承诺及或有事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	44,784,339.32	42,167,429.91
1~2 年	7,473,288.53	1,630,566.90
2~3 年	498,935.89	2,048,166.47
3~4 年	1,523,502.31	1,957,286.99
4~5 年	1,953,081.84	53,075.80
5 年以上	469,137.80	416,062.00
合计	56,702,285.69	48,272,588.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,702,285.69	100.00	5,160,542.04	9.10	51,541,743.65
其中：逾期风险组合	56,702,285.69	100.00	5,160,542.04	9.10	51,541,743.65
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,702,285.69	/	5,160,542.04	/	51,541,743.65

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,272,588.07	100.00	3,760,276.43	7.79	44,512,311.64
其中：逾期风险组合	48,272,588.07	100.00	3,760,276.43	7.79	44,512,311.64
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,272,588.07	/	3,760,276.43	/	44,512,311.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	40,391,970.80	1,211,759.13	3.00	39,202,995.17	1,176,089.86	3.00
逾期1年以内	9,602,688.73	960,268.87	10.00	4,595,001.64	367,600.13	8.00
逾期1~2年	2,761,904.21	828,571.26	30.00	2,057,339.10	720,068.69	35.00
逾期2~3年	1,869,575.95	747,830.38	40.00	1,948,114.36	1,042,241.17	53.50
逾期3~4年	1,660,084.00	996,050.40	60.00	53,075.80	38,214.58	72.00
逾期4年以上	416,062.00	416,062.00	100.00	416,062.00	416,062.00	100.00
合计	56,702,285.69	5,160,542.04		48,272,588.07	3,760,276.43	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	3,760,276.43	1,400,265.61				5,160,542.04
合计	3,760,276.43	1,400,265.61				5,160,542.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备金 额
苏州华安普电力科技股份有限公司	3,929,384.59	6.93	196,469.23
江苏国立联合工程有限公司	3,689,499.34	6.51	273,477.64
临海市高科电气成套设备有限公司	3,540,972.02	6.24	177,048.60
苏州淼禧电力工程有限公司	3,382,300.00	5.97	169,115.00
江苏华洲工业设备安装有限公司	2,660,084.00	4.69	931,029.40
合计	17,202,239.95	30.34	1,747,139.87

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,218,406.21	1,314,144.62

项目	期末余额	期初余额
合计	1,218,406.21	1,314,144.62

(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	1,108,806.54	1,091,889.24
1~2年	141,600.00	253,560.61
2~3年	47,000.00	47,158.00
3-4年		
4-5年		
5年以上	197,300.00	197,300.00
合计	1,494,706.54	1,589,907.85

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	1,289,024.88	1,292,949.26
借款	150,000.00	225,311.46
备用金	27,381.66	43,347.13
资金往来	28,300.00	28,300.00
合计	1,494,706.54	1,589,907.85
减：坏账准备	276,300.33	275,763.23
净额	1,218,406.21	1,314,144.62

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	125,763.23		150,000.00	275,763.23
2019年1月1日余额在本期	125,763.23		150,000.00	275,763.23
——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	537.10			537.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	126,300.33		150,000.00	276,300.33

④坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	275,763.23	537.10				276,300.33
合计	275,763.23	537.10				276,300.33

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	440,546.92	1年以内	29.47	22,027.35
上海纳诚投资咨询有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	18.73	14,000.00
叶锦煜	借款	150,000.00	5年以上	10.04	150,000.00
苏州市公共资源交易中心	保证金	144,200.00	1年以内	9.65	7,210.00
苏州市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	124,300.00	1年以内 2,800.00元；1-2年 121,500.00元	8.32	12,290.00
合计		1,139,046.92		76.21	205,527.35

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

对子公司投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏湃特瑞电器有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	4,000,000.00			4,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	92,219,473.00	72,388,978.09	88,914,630.00	64,960,313.59
合计	92,219,473.00	72,388,978.09	88,914,630.00	64,960,313.59

(2) 主营业务（分产品）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交直流一体化电源	11,928,443.33	9,125,810.36	20,587,559.73	14,631,565.82
高低压成套设备	79,808,245.36	62,855,116.87	67,606,520.60	49,718,009.87
中性点接地电阻器	482,784.31	408,050.86	720,549.67	610,737.90
合计	92,219,473.00	72,388,978.09	88,914,630.00	64,960,313.59

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州华安普电力科技股份有限公司	4,455,215.51	4.83
苏州淼禧电力工程有限公司	4,237,097.06	4.59
临海市高科电气成套设备有限公司	4,007,012.92	4.35
苏州市立强电力设备工程有限公司	3,736,496.79	4.05
苏州华杰送变电工程有限公司	3,527,975.23	3.83
合计	19,963,797.51	21.65

附注十二、补充资料

1、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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	11,800.00	
减：所得税影响数	1,770.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	10,030.00	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	10,030.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.0710
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.0708

附注十三、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

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：

苏州市高新区银珠路8号董事会秘书办公室