



亿诺焊接

NEEQ : 870993

上海亿诺焊接科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、 报告期内，公司顺利完成第一届董事会、第一届监事会的换届选举和任免聘任工作，第二届董事会、监事会成员全部正常履职。
- 2、 2019 年 12 月，公司为规范控股子公司运营管理，合理完善公司组织架构，同时满足公司的业务扩展需要，公司决定以现金方式分别收购自然人郭安保持有的公司控股子公司常州威德 12.25% 的股权、自然人盛光祥持有的公司控股子公司台州亿诺 12.25% 的股权以及自然人王勤琪持有的公司控股子公司宁波亿诺 12.25% 的股权，收购完成后，公司分别持有常州威德 63.25% 股权、台州亿诺 63.25% 股权以及宁波亿诺 63.25% 股权，转让协议经各方签署后生效。
- 3、 报告期内，公司不断加强自主创新能力，新增实用新型专利 7 个，外观设计专利 2 个。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	37
第七节	融资及利润分配情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	53

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亿诺焊接	指	上海亿诺焊接科技股份有限公司，挂牌公司
宁波亿诺	指	宁波亿诺焊接科技有限公司，挂牌公司控股子公司
台州亿诺	指	台州亿诺焊接设备科技有限公司，挂牌公司控股子公司
威德焊接	指	常州市威德焊接科技有限公司，挂牌公司控股子公司
Innotec Welding	指	亿诺焊接科技有限公司（英文名称：Innotec Welding Technology Co., Limited），挂牌公司全资子公司
赛拉米	指	无锡赛拉米焊接科技有限公司，挂牌公司控股子公司
无锡亿诺	指	无锡亿诺焊接技术有限公司，挂牌公司控股子公司
无锡胜斐	指	无锡胜斐焊接科技有限公司，挂牌公司控股子公司
主办券商	指	平安证券
会计事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
焊割炬	指	即焊枪，是利用焊接电流，焊接黑色金属或有色金属工件的工具，具有导送焊丝、馈送电流、给送保护气体或贮送焊剂等功能的装置。
阿米巴经营模式	指	阿米巴经营模式就是将整个公司分割成许多个被称为阿米巴的小型组织，每个小型组织都作为一个独立的利润中心，按照小企业、小商店的方式进行独立经营。

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。

公司负责人俞凯、主管会计工作负责人沈波及会计机构负责人（会计主管人员）周青青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计事务所（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
工业经济景气度下滑的风险	焊接与切割设备制造行业下游的终端用户为建筑、机械制造、造船、钢结构、车辆制造、电建、管道、化建、锅炉、桥梁等。目前我国宏观经济下行压力较大，特别是周期性行业景气度下降较多，焊割设备行业的下游领域市场需求有所收缩。虽然公司现正积极开发新技术、新产品，进一步开拓发展海外市场与新兴行业优质客户，但仍可能受到整个工业经济景气度下滑影响，导致公司的销售规模收缩，盈利水平下降。
市场竞争加剧的风险	公司主要产品是焊割炬即焊枪，客户主要为焊机成套设备生产厂商及贸易公司。焊枪作为焊割设备的配件，该细分行业的竞争情况与整个焊接与切割设备制造行业的情况类似，市场上的企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持先进性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。
原材料价格波动风险	焊枪生产的直接材料主要是铜棒、铜金属件、电缆、塑料件等，因此公司的产品成本受铜价的影响较大。2019 年主要原材料耗

	用成本占生产成本比例为 87.60%。原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素。铜属于大宗有色金属，其价格直接受国际铜类金属价格波动影响，如果铜产品价格大幅波动，将可能在短期内给企业生产经营造成较大的影响。
实际控制人的控制风险	公司实际控制人为徐建、俞凯，截至本年报披露日，徐建与俞凯合计持有公司 68.28%的股权，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，也已建立健全了包括三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。
国家或地区政治、经济环境变动风险	报告期内，公司外销收入的金额 9,177.40 万元，占主营业务收入的比重为 39.67%，公司外销业务的规模逐步增长。公司外销产品的终端市场主要分布在欧洲地区，公司产品出口地区的整体政治及经济形势较为稳定。由于公司外销业务规模逐步增长，因此公司产品出口国家或地区的政治、经济形势政策的变化对公司的持续经营能力存在一定影响。未来若公司产品出口国家或地区的政治、经济环境出现恶化，例如发生战争或冲突、对外贸易政策变动、经济政治政策突变等，将导致对公司产品的需求下降，从而对公司的业绩产生一定影响。
汇率波动对公司持续经营的影响	公司产品出口多个国家和地区。近些年公司的外销金额不断提升，公司与国外客户主要以美元、欧元结算，2019 年公司发生的汇兑收益为 244,926.49 元，占当期净利润比重为 1.31%。随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，汇率波动区间加大，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。若未来美元、欧元兑人民币汇率出现大幅波动，公司的业绩将受到一定的影响。
环保政策变动风险	公司十分注重环境保护和治理工作，生产经营严格遵守有关环保法规的规定，并接受国家有关环保部门的检查。公司生产过程中产生的生产废水，烟尘、粉尘废气及生产环节的噪声等污染物对环境产生的不良影响较小。公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，上海市松江区环境监测机构对公司“三废”排放进行监测，监测报告显

	示公司各项排放均达到了国家环保规定的标准。随着环保意识的增强及政府环保要求趋严，公司积极采取环保措施，加大环保投入；严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，建立了严格的标准操作规范，但仍无法完全排除因人为操作失误或意外原因导致的环保事故或安全生产事故，从而影响公司的正常经营活动。因此，公司存在一定的环保和安全生产风险。
品牌及产品被仿冒伪造的风险	随着市场竞争的加大，由于我国市场经济秩序正在完善之中，存在某些不法厂商为获取高额利益，仿冒公司品牌进行非法生产销售的可能。虽然公司已尽力采取各种方式保护公司品牌与声誉，但在一定时期内涉及公司品牌的假冒伪劣及侵权产品仍可能存在，从而侵害公司经济利益。
子公司管理风险	为实施公司发展战略规划，近年来公司投资设立了数家境内外子公司。子公司数量的增多及业务拓展的加速，对公司在经营管理、风险控制、市场开拓以及资源整合等方面都提出了更高的要求。如果公司组织结构、管理水平和管理模式不能随着公司的发展速度及时进行调整和完善，管理人员在日常经营过程中未能作出正确的决策等，都将阻碍公司的正常发展，影响公司的综合竞争力。
出口退税率下调的风险	2019年3月，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号公告）规定，公司出口货物出口退税率由16%调整为13%，根据文件指引，2019年6月30日前，仍可执行调整前的出口退税率，因此，自2019年7月1日起，公司产品出口退税率调整为13%。虽然报告期内公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，但随着经济形势的变化，如果国家未来持续下调焊接设备的出口退税率，将对公司的外销业务造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

上述重大风险中“出口退税率下调的风险”为本期新增风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海亿诺焊接科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Innotec Welding Technology CO.,LTD.
证券简称	亿诺焊接
证券代码	870993
法定代表人	俞凯
办公地址	上海市松江区车阳路 116 号 35 幢东楼 1-5 层、西楼 1-3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨燕
职务	董事会秘书
电话	021-54883220
传真	021-34305228
电子邮箱	innotec-welding@innoteccn.com
公司网址	http://www.innoteccn.com/cn/
联系地址及邮政编码	201611
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	2006 年 1 月 26 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-34 制造业
主要产品与服务项目	C-34 制造业
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,580,440
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	徐建、俞凯
实际控制人及其一致行动人	徐建、俞凯

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	91310000784298270U	否

注册地址	上海市松江区车阳路 116 号 35 幢 东楼 1-5 层、西楼 1-3 层	否
注册资本	21,580,440	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴萃柿，刘泽涵
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	235,180,142.70	215,969,834.09	8.89%
毛利率%	23.32%	20.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,509,544.12	11,408,792.96	53.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,176,257.40	10,437,057.58	64.57%
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)	19.03%	14.67%	-
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)	18.67%	13.42%	-
基本每股收益	0.81	0.53	52.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,405,610.37	152,759,402.18	18.75%
负债总计	66,119,910.63	59,759,311.17	10.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,778,425.33	83,260,111.21	21.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.67	3.86	20.98%
资产负债率%(母公司)	35.30%	35.17%	-
资产负债率%(合并)	36.45%	39.12%	-
流动比率	232.59	213.01	-
利息保障倍数	20.57	17.50	-

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	8,220,003.98	-13,728,891.23	159.87%
应收账款周转率	4.41	5.46	-
存货周转率	3.26	3.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.75%	15.44%	-
营业收入增长率%	8.89%	24.87%	-
净利润增长率%	49.06%	85.51%	-

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	21,580,440	21,580,440	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-43,045.50
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	489,033.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,239.03
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	449,126.53
所得税影响数	72,852.11
少数股东权益影响额（税后）	42,987.70
非经常性损益净额	333,286.72

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
应收款项融资	-	6,292,523.35	-	-
应收账款	-	43,926,210.28	-	-
应收票据及应收账款	50,218,733.63	-	-	-
应付账款	-	34,866,032.38	-	-
应付票据及应付账款	34,866,032.38	-	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为国家高新技术企业，主营业务为焊割炬及焊割配件的研发、生产和销售。焊割炬又称焊枪，是利用焊接电流，焊接黑色金属或有色金属工件的工具，具有导送焊丝、馈送电流、给送保护气体或贮存焊剂等功能的装置。

公司的产品可广泛应用于造船、海洋平台、核电、风力发电、锅炉压力容器、轨道车辆、石油化工、工程机械等重大工程项目。公司通过与国内外大型焊机厂家以及贸易商合作，积累了丰富的经验，在行业内得到普遍的认可。公司在产品设计技术、生产工艺技术、自动化生产技术方面持续创新，拥有较高的市场竞争能力，已成为焊割炬细分行业内的领先企业之一。

商业模式说明如下：

（一）生产模式

一直以来，公司专注于焊割炬的研发、生产和销售，已形成了一套符合公司管理和发展的生产体系。对于焊枪类产品，公司根据客户需求，实行按订单生产的方式。而对于标准配件类产品，公司则由销售部提供定期的销售预测，并充分结合成品库存量的增减制订生产计划安排生产。同时，公司内部模拟阿米巴经营模式，将 MIG 焊枪、TIG 焊枪、PLASMA 切割枪等事业部分别进行内部核算，最大化提高公司的生产效率。由于公司产品种类、型号较多，通过长期实践经验总结，公司逐步建立起了一套柔性化生产模式，以最低的库存最大限度地满足市场小批量，多品种的产品需求。

（二）质控模式

公司秉承着以“质”取胜的理念，建立了一套完善的质量控制模式。公司本着对客户负责的态度，严格执行国际及国内标准，在产品设计、供应商管理、生产管理及售后服务等环节实施标准化管理和控制，逐步建立了一套全方位的企业质量管理体系，使得公司产品质量持续改进、提高，能够与客户保持长期稳定的合作关系。公司围绕“顾客满意”的最终目标，依据 GB/T19001-2015，idt ISO9001: 2015，编制了完整的《质量管理手册》，并汇编了《设计开发控制程序》、《采购控制程序》、《生产过程控制程序》、《产品服务和放行控制程序》等 28 个质控文件，从研发设计、原材料采购、加工装配、售后服务等多个环节进行全面的质量控制，在每一个关键位置均设有检验岗位，确保产品的品质。

公司所生产的焊枪类产品被列入强制性产品认证目录，公司已按照相关规定获取了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、CE 认证及 CQC 自愿认证，为公司提升国内外竞争力，建立良好的品牌形象奠定了基础。

（三）销售模式

1、海外销售

公司海外销售主要通过销售人员积极开拓和维护海外客户资源，经双方洽谈后，确定合作关系，签订框架合同。具体销售金额根据每批订单确定，公司将订单产品直接销售给海外客户。经过几年的努力，

公司逐步开拓海外业务，公司产品已销往意大利、德国、俄罗斯、波兰、西班牙等多个国家和地区，目前正在积极开拓美洲市场。

随着公司海外业务的增加，客户区域分散度不断提高，为了配合公司产品在海外的推广，高效管理境外销售业务，经过严格甄选，公司与具备丰富海外销售经验和广阔销售渠道的贸易公司签订了合作协议，由贸易公司将公司产品销往海外更多客户。贸易公司一般以订单形式采购公司产品，在订单上注明货物的交付时间、货物清单及金额、货款支付时间及方式等事项，公司与贸易公司协商约定，可直接向海外客户交付货物。

2、国内销售

公司国内销售主要采用直销模式。由于公司下游客户不乏国内大型上市公司，对焊枪技术服务能力要求较高，部分客户向公司采购定制化产品。为了根据客户需求迅速、准确地提供专业化、个性化的生产方案，公司建立了成熟的直销体系。在目前客户相对集中于江、浙、沪、深等地区，销售网络具有一定区域性的情况下，为保证销售毛利率，公司采用直接销售的方式进行产品推广。

报告期内，公司引入渠道下沉的营销策略，扩充经销商规模，协助经销商拓宽销售渠道，提高产品覆盖率和占有率，加强对终端市场的控制力；公司会继续加大对经销商的扶持力度，提供技术服务支持，并完善售后服务体系，帮助经销商解决售后问题，以便经销商更好的服务客户，提升客户满意度；实施个性化的销售政策，准确获取并满足客户不同的焊接需求；适当增加销售人员储备，并加强销售人员关于产品及销售技能等方面的培训。

未来，公司将进一步探索电商业务，将线下销售与线上销售有机结合，拓宽市场范围，提高公司知名度及产品的市场份额。

（四）研发模式

公司立足于成为焊枪类设备生产与焊接技术服务的高新技术企业。公司以产品质量和专业技术为突破口，根据客户需求设计和研发产品，与客户建立起长期的战略合作关系。公司拥有一支具有高度凝聚力及丰富实践经验的研发人才队伍，逐步形成一定的产品与技术储备，目前公司拥有 1 个发明专利、31 项实用新型专利及 40 项外观设计专利。对于现有产品的改进，公司主要利用销售部的客户使用反馈信息，研究应用新方法、新工艺及新材料对现有产品进行改进和升级，以提升产品的性能和品质；对于新产品的研发，公司则积极向国外先进技术学习，并结合我国市场的特征，进行技术可行性和市场可行性分析，对通过可行性论证的新产品进行立项，并制定详细的研发计划和实施方案，由技术部下设的对接各事业部的研发团队牵头，组织研发活动。公司更加注重产品在专门应用领域的使用与客户体验，及新的焊接工艺。新成立的中央实验室保证产品在研发以及推广过程中的充分验证。公司未来将不断有新产品推向市场，为公司创造更多的盈利增长点。

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

公司自成立以来，专注从事焊割炬及焊割配件的研发、生产和销售，主营业务快速发展。报告期内，公司进一步加强产品研发、市场开拓和生产管理，共实现营业收入 235,180,142.70 元，较上年同期增长 8.89%，净利润 18,696,838.73 元，较上年增长 49.06%。截至报告期末，公司资产总额达到 181,405,610.37 元，较上年同期增长 18.75%。

报告期内，公司营业收入 235,180,142.70 元，较上年同期增长 8.89%，主要原因为：1) 原有客户订单量的增加；2) 公司扩大经销商规模及海外市场业务，提高产品覆盖率和市场占有率，进而新客户订单量增加；3) 无锡胜斐纳入合并报表范围。

报告期内，公司净利润 18,696,838.73 元，较上年增长 49.06%，主要原因为：1) 公司加大业务拓展，营业收入同比增长；2) 报告期内，公司原材料采购费用随着国际金属铜类价格的波动而变动，但公司铜类产品销售价格采用铜价区间化方式进行报价，因此随着公司业务的增长，公司综合毛利率有所提高，进而使得净利润增加。

报告期内，公司资产总额较上年末增长 18.75%，主要原因为：1) 公司良好运行，经营成果累积；2) 公司控股子公司的少数股东同比例增资；3) 无锡胜斐和无锡德诺纳入合并报表范围；4) 随营业收入增加而增加的应收账款；5) 因公司业务量的增加而增加的存货储备；6) 投资设立的控股子公司赛拉米构建固定资产。

公司根据行业发展现状及未来发展方向，围绕公司发展战略，重点从以下几方面开展工作：

1、持续研发技术创新，提升公司核心竞争力

持续的技术创新是公司的核心竞争优势。2020 年，公司未来将持续加大研发投入力度，以期提升产品技术含量，保持技术领先优势，提高公司创新能力，加快新产品上市速度，此外，公司将强化技术中心与销售中心的协同作战能力，及时挖掘和跟进客户需求，并以客户需求为导向，加强产品改造和技术创新，进而提高客户的满意度和忠诚度。

2、营销渠道建设

公司将继续实施渠道下沉，扩充经销商规模，协助经销商拓宽销售渠道，提高产品覆盖率和占有率，加强对终端市场的控制力；公司会继续加大对经销商的扶持力度，提供技术服务支持，并完善售后服务体系，帮助经销商解决售后问题，以便经销商更好的服务客户，提升客户满意度；实施个性化的销售政

策，准确获取并满足客户不同的焊接需求；适当增加销售人员储备，并加强销售人关于产品及销售技能等方面的培训。

3、提升制造管理水平，加强产品品质管理

公司将继续加强各事业部团队建设和管理挖潜，提升团队责任意识，建立公司制造人才梯队；优化生产资源的有效配置，推动生产线自动化建设，提高自动化、信息化设备的运用，促进制造效率不断提升；针对客户端和市场端的多种需求，积极探索柔性化生产管理与交付模式，提高订单及时交付率。

加强产品品质管理，从源头抓起，加强原材料品质管控，提高标准化作业水平，降低产品故障率；深入分析品质问题及其解决措施的有效性，完善问题处理流程体系建设。

4、深化内部管理改善，提高公司经营管理水平

公司将继续开展标准化工作，从采购、人力资源管理等多方面助力提高公司经营管理水平：继续大力推进公司标准化工作，以产品梳理为核心，推动研发、生产、采购、销售体系的优化和变革，提升公司整体运营效率；加强采购计划管理，解决物料供应及时性问题，对供应商进行系统管理，提升预测与计划的准确性以提高交付率；根据公司经营目标及发展战略，完善公司薪酬政策，引进外部优秀人才，建立内部员工职业发展通道，完善公司人才供应体系。

(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	14,561,485.54	8.03%	16,511,549.20	10.81%	-11.81%
应收票据	-	-	6,292,523.35	4.12%	-100.00%
应收账款	56,691,289.16	31.25%	43,926,210.29	28.76%	29.06%
存货	57,927,331.14	31.93%	52,579,479.79	34.42%	10.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,506,558.80	12.96%	20,573,910.37	13.47%	14.25%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	14,840,000.00	8.18%	15,099,454.21	9.88%	-1.72%
长期借款	733,188.75	0.40%	-	-	100.00%
交易性金融资产	13,908,238.59	7.67%	-	-	100.00%
应收款项融资	3,612,280.58	1.99%	-	-	100.00%
应付账款	41,218,248.76	22.72%	34,866,032.38	22.82%	18.22%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金为 14,561,485.54 元，较上年期末减少 11.81%，主要原因系根据金融工具准则

原货币资金科目中银行理财类产品重分类至交易性金融资产核算所形成。

报告期末，应收票据余额为 0，较上年期末减少 100.00%，主要原因为：根据金融工具准则重分类至应收款项融资核算所形成；2）期末收到仍未转出的应收票据减少所致。

报告期末，应收账款余额为 56,691,289.16，较上年期末增加 29.06%，主要原因为：1）公司第四季度主营业务收入占全年主营业务收入的比重较高，进而使得应收账款余额较上年期末增加；2）无锡胜斐纳入合并报表范围。

报告期末，存货为 57,927,331.14，较上年期末增加 10.17%，主要原因为：1）因公司业务量增加而增加的存货储备；2）无锡胜斐纳入合并报表范围；

报告期末，固定资产为 23,506,558.80 元，较上年期末增加 14.25%，主要原因为：1）投资设立的控股子公司赛拉米构建固定资产。

报告期末，长期借款为 733,188.75 元，较上年期末增加 100.00%，主要原因为根据会计政策、报表编制规则，将超过一年未归还的短期借款重分类至长期借款科目导致。

报告期末，交易性金融资产为 13,908,238.59 元，较上年期末增加 100.00%，主要原因为：1）根据金融工具准则将原货币资金科目中银行理财类产品重分类至交易性金融资产核算所形成；2）公司利用闲置资金购买的低风险理财产品的增加。

报告期末，应收款项融资为 3,612,280.58 元，较上年期末增加 100.00%，主要原因为：1）根据金融工具准则将原应收票据重分类至应收款项融资核算所形成。

报告期末，应付账款余额为 41,218,248.76 元，较上年期末增加 18.22%，主要原因为：1）公司业务规模扩大而增加原材料采购；2）无锡胜斐纳入合并报表范围。

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	235,180,142.70	-	215,969,834.09	-	8.89%
营业成本	180,330,796.75	76.68%	172,331,553.95	79.79%	4.64%
毛利率	23.32%	-	20.21%	-	-
销售费用	11,752,300.23	5.00%	10,307,321.11	4.77%	14.02%
管理费用	9,796,804.09	4.17%	9,415,939.02	4.36%	4.04%
研发费用	10,446,802.87	4.44%	10,161,729.04	4.71%	2.81%
财务费用	1,270,645.10	0.54%	943,383.25	0.44%	34.69%
信用减值损失	-1,247,549.94	-0.53%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-924,958.30	-0.43%	-100.00%
其他收益	489,033.00	0.21%	280,595.50	0.13%	74.28%
投资收益	114,946.24	0.05%	-	-	-
公允价值变动	-	-	-8,300	-	100.00%

收益					
资产处置收益	-64,823.00	-0.03%	-465,820.59	-0.22%	86.08%
汇兑收益	244,926.49	0.10%	778,022.18	0.36%	-68.52%
营业利润	20,791,635.53	8.84%	12,275,750.56	5.68%	69.37%
营业外收入	43,260.66	0.02%	1,398,751.71	0.65%	-96.91%
营业外支出	40,021.63	0.02%	25,101.72	0.01%	59.44%
净利润	18,696,838.73	7.95%	12,542,951.63	5.81%	49.06%

项目重大变动原因:

报告期内,销售费用 11,752,300.23 元,较上年增加 14.02%,主要原因为:1)销售人员薪酬增加,人力成本较上年同期有所增加;2)公司外销业务量增加引起的出口佣金、报关费等费用的增长,3)为进一步拓展业务而增加的招待费及差旅费。

报告期内,财务费用 1,270,645.10 元,较上年增加 34.69%,主要原因为:1)公司的外销业务稳定增长,而与国外客户主要以美元、欧元结算,因此受人民币兑外币汇率的波动影响,公司汇兑收益减少,进而使得财务费用增加;2)公司偿还银行贷款利息,进而使得利息费用增加。

报告期内,信用减值损失-1,247,549.94 元,较上年增加 100.00%,主要系根据金融工具准则将资产减值损失重分类至信用减值损失核算所形成。

报告期内,资产减值损失 0 元,较上年减少 100.00%,主要系根据金融工具准则重分类至信用减值核算所形成。

报告期内,资产处置收益-64,823.00 元,较上年增加 86.06%,主要系公司处置报废固定资产较上年同期减少而导致的损失减少。

报告期内,其他收益 489,033.00,较上年增加 74.28%,主要原因为:报告期内,公司获得经营内政府补助增加所致。

报告期内,汇兑收益 244,926.49,较上年减少 68.52%,主要原因为:与国外客户主要以美元、欧元结算,因此受人民币兑外币汇率的波动影响,公司汇兑收益减少。

报告期内,营业外收入 43,260.66 元,较上年减少 96.91%,主要系报告期内,公司获得经营外政府补助减少所致。

报告期内,营业外支出 40,021.63 元,较上年增加 59.44%,主要系报告期内,公司对外捐赠 3 万元。

报告期内,营业利润 20,791,635.52 元,较上年增加 69.37%,净利润 18,696,838.72,较上年增加 49.06%,大幅度增加的主要原因为:1)公司加大业务拓展,营业收入同比增长;2)报告期内,公司原材料采购费用随着国际金属铜类价格的波动而变动,但公司铜类产品销售价格采用铜价区间化方式进行报价,因此随着公司业务的增长,公司综合毛利率有所提高,进而使得净利润增加。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	231,317,458.52	212,343,138.64	8.94%

其他业务收入	3,862,684.18	3,626,695.45	6.51%
主营业务成本	175,524,224.57	168,550,415.77	4.14%
其他业务成本	4,806,572.18	3,781,138.18	27.12%

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%	
焊枪	116,257,391.72	49.43%	106,190,278.27	49.17%	9.48%
配件	115,060,066.80	48.92%	106,152,860.37	49.15%	8.39%

按区域分类分析：

√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%	
国内	139,543,408.29	59.33%	125,455,600.97	58.09%	11.23%
国外	91,774,050.23	39.02%	86,887,537.67	40.23%	5.62%

收入构成变动的原因：

-

(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	深圳市瑞凌实业股份有限公司	21,022,590.64	9.09%	否
2	上海沪工焊接集团股份有限公司	13,452,975.20	5.82%	否
3	SVAROG-ERMA Co., Ltd	9,835,198.42	4.25%	否
4	ITALY NEW COIR S.R.L.	8,129,280.69	3.51%	否
5	CONTRACT LLC Company	7,016,171.34	3.03%	否
合计		59,456,216.29	25.70%	-

(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	宜兴市鑫伟安金属科技有限公司	27,519,111.77	27.43%	否
2	宁波市镇海佳季机械有限公司	8,326,340.05	8.30%	否
3	常州市祥利焊割配件有限公司	7,556,396.19	7.53%	否

4	余姚市舜立塑料电器有限公司	5,820,069.08	5.80%	否
5	宁波市鄞州旗兴机电有限公司	4,863,041.32	4.85%	否
合计		54,084,958.41	53.91%	-

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	8,220,003.98	-13,728,891.23	159.87%
投资活动产生的现金流量净额	-20,658,669.07	-4,185,647.77	-393.56%
筹资活动产生的现金流量净额	10,239,369.90	16,248,735.73	-36.98%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,220,003.98 元，净流入较上年同期增加 159.87%，主要原因为：1）报告期内，随营业收入增加而增加的应收账款；2）公司与供应商建立了良好的长期合作关系，供应商延长账期所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-20,658,669.07 元，净流出较上年同期增加 393.56%，主要原因为公司利用闲置资金购买的低风险理财产品。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 10,239,369.90 元，净流入较上年同期减少 36.98%，主要原因为举借及偿还银行贷款。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、台州亿诺焊接设备科技有限公司

公司控股子公司台州亿诺，法定代表人盛光祥，经营范围为焊接设备及配件研发、制造、加工、销售；货物及技术进出口业务。注册资本：人民币 4,180,000.00 元。报告期内，台州亿诺营业收入 14,725,910.46 元，净利润 302,560.33 元，总资产 11,970,342.54 元，净资产 3,010,597.93 元。

2、宁波亿诺焊接科技有限公司

公司控股子公司宁波亿诺，法定代表人王勤琪，经营范围为焊接技术研发；机械设备、机械配件、金属制品、塑料制品的制造、加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或者禁止进出口的货物和技术除外。注册资本：人民币 10,000,000.00 元。报告期内，宁波亿诺营业收入 27,742,939.45 元，净利润-217,664.39 元，总资产 15,689,088.11 元，净资产 7,159,421.37 元。

3、常州市威德焊接科技有限公司

公司控股子公司威德焊接，法定代表人郭安保，经营范围为：焊接设备、机械配件、金属制品、塑料制品的研发、制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。注册资本：人民币 8,000,000.00 元。报告期内，威德焊接营业收入 21,031,563.23 元，净利润 2,383,005.61 元，总资产 14,904,476.49 元，净资产 12,177,119.32 元。

4、Innotec Welding

公司全资子公司 Innotec Welding，英文名称：Innotec Welding Technology Co., Limited，经营范围：销售焊接，切割具及设备，电子器件，进出口业务。注册资本：港币 20,000.00 元。报告期内，Innotec Welding 营业收入 4,211,305.93 元，净利润 264,363.83 元，总资产 666,467.32 元，净资产 497,016.87 元。

5、无锡赛拉米焊接科技有限公司

公司控股子公司赛拉米，法定代表人许秀红，经营范围为：焊接配件、陶瓷制品的技术研发、制造、销售。（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）注册资本：人民币 408.1632 万元。报告期内，赛拉米营业收入 3,543,698.22 元，净利润 33,379.74 元，总资产 4,791,164.58 元，净资产 4,108,240.81 元。

6、无锡镓诺焊接技术有限公司

公司控股子公司无锡镓诺，法定代表人刘付建忠，经营范围为：焊接设备、切割工具、电子元器件、电力设备、配电开关控制设备、送丝机设备的技术研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）注册资本：人民币 200.00 万元。报告期内，无锡镓诺营业收入 0 元，净利润-96,163.46 元，总资产 1,903,836.54 元，净资产 1,903,836.54 元。

7、无锡胜斐焊接科技有限公司

公司控股子公司无锡胜斐，法定代表人俞凯，经营范围为：焊接技术的研发；焊接设备、通用机械设备、切割工具、电子元器件的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）注册资本：人民币 200.00 万元。报告期内，无锡胜斐营业收入 2,449,654.62 元，净利润 17,932.39 元，总资产 2,916,896.25 元，净资产 1,857,932.39 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四（九）

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	列报格式变更调整后金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
应收款项融资	-	6,292,523.35	6,292,523.35
应收账款	-	43,926,210.28	43,926,210.28
应收票据及应收账款	50,218,733.63	-	-

2、执行新的报表格式导致的财务报表列报项目变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后 金额	执行新企业 会计准则的 影响	2019 年 1 月 1 日
应收款项融资	-	6,292,523.35	6,292,523.35	-	6,292,523.35
应收账款	-	43,926,210.28	43,926,210.28	-	43,926,210.28
应收票据及应收账款	50,218,733.63	-50,218,733.63	-	-	-
应付账款	-	34,866,032.38	34,866,032.38	-	34,866,032.38
应付票据及应付账款	34,866,032.38	-34,866,032.38	-	-	-

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营和发展能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）工业经济景气度下滑的风险

焊接与切割设备制造行业下游的终端用户为建筑、机械制造、造船、钢结构、车辆制造、电建、管

道、化建、锅炉、桥梁等。目前我国宏观经济下行压力较大，特别是周期性行业景气度下降较多，焊割设备行业的下游领域市场需求有所收缩。虽然公司现正积极开发新技术、新产品，进一步开拓发展海外市场与新兴行业优质客户，但仍可能受到整个工业经济景气度下滑影响，导致公司的销售规模收缩，盈利水平下降。

应对措施：为应对国内宏观经济下行带来的市场风险，公司现正积极开发新技术、新产品，进一步开拓发展海外市场与新兴行业优质客户，通过提升公司自身核心竞争力来提高公司的盈利能力。

（二）市场竞争加剧的风险

公司主要产品是焊割炬即焊枪，客户主要为焊机成套设备生产厂商及贸易公司。焊枪作为焊割设备的配件，该细分行业的竞争情况与整个焊接与切割设备制造行业的情况类似，市场上的企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持先进性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：为应对市场竞争加剧的风险，公司加大对新技术、新产品的研发投入和对先进自动化生产设备的购置投入，通过不断地开发新产品满足客户多样化的需求以及提高产品性能和生产效率来提升公司的竞争优势，从而在众多竞争对手中保持稳固的行业地位。

（三）原材料价格波动风险

焊枪生产的直接材料主要是铜棒、铜金属件、电缆、塑料件等，因此公司的产品成本受铜价的影响较大。2019 年主要原材料耗用成本占生产成本比例为 87.60%。原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素。铜属于大宗有色金属，其价格直接受国际铜类金属价格波动影响，如果铜产品价格大幅波动，将可能在短期内给企业生产经营造成较大的影响。

应对措施：为应对原材料价格大幅波动带来的风险，公司采取按需、多次、小批量的采购模式，按经测算的最低安全库存量保有库存。公司原材料库存随着公司订单数量的变化和对市场发展的预测而变动。

（四）实际控制人的控制风险

公司实际控制人为徐建、俞凯，截至本年报披露日，徐建与俞凯合计持有公司 68.28%的股权，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，也已建立健全了包括三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。

应对措施：针对此风险，公司不断完善法人治理结构，也已建立健全了包括三会议事规则、关联交易制度、对外担保、对外投资制度等一系列公司治理制度且认真执行。

（五）国家或地区政治、经济环境变动风险

报告期内，公司外销收入的金额 9,177.40 万元，占主营业务收入的比重为 39.67%，公司外销业务的规模逐步增长。公司外销产品的终端市场主要分布在欧洲地区，公司产品出口地区的整体政治及经济形势较为稳定。由于公司外销业务规模逐步增长，因此公司产品出口国家或地区的政治、经济形势政策的变

化对公司的持续经营能力存在一定影响。未来若公司产品出口国家或地区的政治、经济环境出现恶化，例如发生战争或冲突、对外贸易政策变动、经济政治政策突变等，将导致对公司产品的需求下降，从而对公司的业绩产生一定影响。

应对措施：公司海外市场拓展团队海外销售经验丰富，在进行海外市场开发时，会对所选国家、地区的政治和经济环境进行严格、谨慎地考量，且一般选择整体形势相对稳定的地区，如欧洲、美洲等作为主要客户开发地，避免政治、经济环境变动带来的风险。

（六）汇率波动对公司持续经营的影响

公司产品出口多个国家和地区。近些年公司的外销金额不断提升，公司与国外客户主要以美元、欧元结算，2019 年公司发生的汇兑收益为 244,926.49 元，占当期净利润比重为 1.31%。随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，汇率波动区间加大，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。若未来美元、欧元兑人民币汇率出现大幅波动，公司的业绩将受到一定的影响。

应对措施：为应对汇率波动对公司持续经营产生的影响，公司通常选用汇率稳定的货币作为支付货币。此外，公司销售及财务相关负责人员密切关注外汇市场，根据对汇率走势的判断，灵活选择支付货币，从而降低汇率风险。

（七）环保政策变动风险

公司十分注重环境保护和治理工作，生产经营严格遵守有关环保法规的规定，并接受国家有关环保部门的检查。公司生产过程中产生的生产废水，烟尘、粉尘废气及生产环节的噪声等污染物对环境产生的不良影响较小。公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，上海市松江区环境监测机构对公司“三废”排放进行监测，监测报告显示公司各项排放均达到了国家环保规定的标准。随着环保意识的增强及政府环保要求趋严，公司积极采取环保措施，加大环保投入；严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，建立了严格的标准操作规范，但仍无法完全排除因人为操作失误或意外原因导致的环保事故或安全生产事故，从而影响公司的正常经营活动。因此，公司存在一定的环保和安全生产风险。

应对措施：公司建立健全环境污染事故应急机制，加强安全生产的监督检查，全面排查各类风险隐患，层层落实安全生产责任，树立“安全第一、环保优先”的理念，完善与安全生产相关的内部控制制度和流程，提高公司及公司子公司应对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力，从源头上防范和控制安全生产管理风险，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，促进社会全面、协调、可持续发展。

（八）品牌及产品被仿冒伪造的风险

随着市场竞争的加大，由于我国市场经济秩序正在完善之中，存在某些不法厂商为获取高额利益，仿冒公司品牌进行非法生产销售的可能。虽然公司已尽力采取各种方式保护公司品牌与声誉，但在一定时期内涉及公司品牌的假冒伪劣及侵权产品仍可能存在，从而侵害公司经济利益。

应对措施：为了防止品牌被仿冒，公司一方面积极申请商标保护，在对主要产品进行商标保护的同时，将保护类别扩大至主要产品以外的其他近似产品和类别上，即申请防御性商标，将相关近似的文字、图样等申请商标保护；另一方面，公司加强对假冒、仿冒产品的打击力度，配合相关政府部门查处假冒、

仿冒产品，并积极通过法律手段打击侵权主体，维护公司的品牌形象。

（九）子公司管理风险

为实施公司发展战略规划，近年来公司投资设立了数家境内外子公司。子公司数量的增多及业务拓展的加速，对公司在经营管理、风险控制、市场开拓以及资源整合等方面都提出了更高的要求。如果公司组织结构、管理水平和管理模式不能随着公司的发展速度及时进行调整和完善，管理人员在日常经营过程中未能作出正确的决策等，都将阻碍公司的正常发展，影响公司的综合竞争力。

应对措施：公司将整合现有的研发、销售、生产等各方面资源，加大人才引进和培养，建立有效的约束和激励机制，进一步完善公司的管理制度，并设立公司风险管理体系，构建集中、时效、量化的风险管理模式，切实提高公司风险管理信息化水平，进一步增强公司风险识别、量化评估和控制的能力；公司将各子公司纳入全面风险管理体系，探索构建有效的子公司风险管理模式，确保全面风险管理体系与公司发展战略相适应，为公司业务的稳健、可持续发展提供保障。

（二）报告期内新增的风险因素

（一）出口退税率下调的风险

2019年3月，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号公告）规定，公司出口货物出口退税率由16%调整为13%，根据文件指引，2019年6月30日前，仍可执行调整前的出口退税率，因此，自2019年7月1日起，公司产品出口退税率调整为13%。虽然报告期内公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，但随着经济形势的变化，如果国家未来持续下调焊接设备的出口退税率，将对公司的外销业务造成不利影响。

应对措施：公司将尽快开展品牌国际化建设，在标准化、技术开发和自主知识产权等方面与国际惯例的对接，加强公司核心竞争力；另一方面，公司将继续加大力度开发国内市场，采取线上线下相融合的模式，引入线上网路销售、线下渠道下沉等措施来拓宽营销渠道，并在拓展原有产品国内市场占有率的同时积极推广新产品，从而提升内销比例，有效应对出口退税政策变动带来的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	700,000.00	52,324.34
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		

(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
上海亿诺焊接科技股份有限公司、王勤琪、汪建美	汪建美为宁波亿诺焊接科技股份有限公司银行贷款提供抵押担保，并由上海亿诺焊接科技股份有限公司、王勤琪、汪建美提供保证担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月15日
王勤琪、汪建美	宁波亿诺和永赢金融租赁有限公司以售后回租方式开展融资租赁合作，王勤琪、汪建美向永赢租赁提供连带责任保证担保	1,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日
王勤琪、汪建美	为宁波亿诺融资租赁提供保证担保	487,100.00	487,100.00	已事前及时履行	2019年4月26日
俞凯、徐建	为上海亿诺焊接科技股份有限公司银行贷款提供连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年6月6日
俞凯、徐建	为上海亿诺焊接科技股份有限公司银行贷	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年6月6日

	款提供连带保证责任				
俞凯、徐建	为上海亿诺焊接科技股份有限公司银行贷款提供连带保证责任	7,000,000.00	7,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月11日
俞凯、徐建	为上海亿诺焊接科技股份有限公司银行贷款提供连带保证责任	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月11日
上海亿诺焊接科技股份有限公司、盛光祥、陶君琴	为台州亿诺焊接设备科技有限公司银行贷款提供保证担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月13日
盛光祥	财务资助	700,000.00	700,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日
盛光祥	财务资助	700,000.00	700,000.00	已事前及时履行	2019年8月30日

1、《上海亿诺焊接科技股份有限公司关于关联方拟为公司控股子公司的银行贷款提供担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-002），公告内容发生变更，并于2018年1月19日，披露《上海亿诺焊接科技股份有限公司关联交易变更公告（二）》（公告编号：2018-007）：

变更前内容：本次关联交易担保方式为公司董事王勤琪之配偶汪建美提供抵押担保，上海亿诺焊接科技股份有限公司提供保证担保，最终担保方式以合同签订为准。

变更后内容：本次关联交易担保方式为公司董事王勤琪之配偶汪建美提供抵押担保，公司董事王勤琪、公司董事王勤琪之配偶汪建美及上海亿诺焊接科技股份有限公司提供保证担保，最终担保方式以合同签订为准。

2、公司控股子公司宁波亿诺2018年度发生融资租赁总金额为1,487,100.00元，公司董事王勤琪及汪建美（董事王勤琪配偶）为此笔金额提供保证担保，构成了公司的关联交易。

本次关联交易金额为1,487,100.00元，未超出2018年度公司董事长偶发性关联交易累计已审批金额，根据公司章程第四章第六节第七十八条规定：

除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司审批权限如下：

(1) 金额在 300 万元以上（包括本数），或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易（包括本数），需经董事会批准。

(2) 金额在 1000 万元以上（包括本数），或占公司最近一期经审计净资产绝对值 15% 以上（包括本数）的关联交易，需经股东大会批准。

(3) 前述两款规定情形之外的关联交易，由董事长决定。如董事长与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。

3、2019 年 3 月 18 日，台州亿诺向盛光祥借款 700,000.00 元，盛光祥担任上海亿诺焊接科技股份有限公司董事，因此盛光祥为台州亿诺提供财务资助，构成了公司的关联交易。本次关联交易未披露原因系本次关联交易金额未超出 2019 年度公司董事长偶发性关联交易累计已审批金额，根据公司章程第四章第六节第七十八条规定：

除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司审批权限如下：

(1) 金额在 300 万元以上（包括本数），或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易（包括本数），需经董事会批准。

(2) 金额在 1000 万元以上（包括本数），或占公司最近一期经审计净资产绝对值 15% 以上（包括本数）的关联交易，需经股东大会批准。

(3) 前述两款规定情形之外的关联交易，由董事长决定。如董事长与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。

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：

(1) 2018 年 2 月 7 日，汪建美（董事王勤琪之配偶）与宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》，约定由汪建美以其拥有的住宅/城镇住宅用地及地上房产，以及由汪建美（公司董事王勤琪之配偶）、王勤琪（公司董事）、上海亿诺焊接科技股份有限公司与宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司签署的最高额保证合同》，分别为宁波亿诺焊接科技有限公司与宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司签署的《综合授信合同》提供抵押担保和保证担保，贷款最高授信额度为 300 万元（人民币），担保期限：自 2018 年 2 月 7 日起至 2023 年 2 月 6 日。截至报告期，宁波亿诺实际贷款 300 万元，本贷款合同仍处于继续履行阶段。

(2) 宁波亿诺将部分设备作为租赁物，与永赢金融租赁有限公司（以下简称“永赢租赁”），开展融资租赁业务，融资金额为 100 万元，融资期限为 24 个月，租金总额合计 1,081,546.30 元整。为实施本次融资租赁，公司将所拥有的部分设备出售给永赢租赁，同时将上述设备从永赢租赁租回使用。在双方开展售后租回业务的同时，公司直接将上述设备所有权转移永赢租赁，同时办理抵押登记。租赁期满，宁波亿诺按照 1.00 元整的名义价向永赢租赁支付对价，从而取得租赁物所有权。公司董事王勤琪及汪建美（董事王勤琪之配偶）为本次融资租赁业务提供个人连带责任担保，担保期限自 2018 年 11 月 28 日起至 2020 年 11 月 27 日止，截至报告期，本融资租赁业务仍处于继续履行阶段。

(3) 平安国际融资租赁有限公司（以下简称“平安国际租赁”）根据宁波亿诺选择和指定的供应商及其设备，由平安国际租赁与宁波沃孚斯智能科技有限公司（以下简称“宁波沃孚斯”）、宁波亿诺签署《购买合同》。同时，为确保《购买合同》的履行，宁波亿诺与平安国际租赁签署《融资租赁合同》，约定平安国际根据宁波亿诺要求，向宁波沃孚斯购买租赁物，并租赁给宁波亿诺使用，宁波亿诺同意按此合同条款租入租赁物，合同中，租赁成本为 623,000.00 元，其中宁波亿诺向宁波沃孚斯支付首付款 167,700.00 元，租金总额为 487,100.00 元。租赁期限为 24 个月，租赁期满，宁波亿诺按照 100.00 元整的租赁物留购价款向平安国际支付，从而取得租赁物所有权。公司董事王勤琪及汪建美（董事王勤琪之配偶）为本次融资租赁业务提供保证担保，担保期限自 2018 年 9 月 29 日起至 2020 年 9 月 28 日止，截至报告期，本融资租赁业务仍处于继续履行阶段。

(4) 上海亿诺焊接科技股份有限公司（以下简称“公司”）获得上海市科技履约贷支持，公司已于 2018 年 2 月 22 日与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订《流动资金借款合同》，贷款金额为 500 万元，借款期限为 12 个月，自 2018 年 2 月 22 日起至 2019 年 2 月 22 日止。同时，为确保《流动资金借款合同》的履行，公司购买科技型中小企业贷款履约保证保险；并分别由俞凯与徐建作为保证人，与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了《最高额保证合同》，提供连带责任保证，担保期限：自 2017 年 12 月 14 日起至 2022 年 12 月 14 日止。截至报告期，公司实际贷款 500 万元（人民币），亿诺焊接已还清贷款，贷款合同自动终止。

(5) 2017 年 12 月 14 日，俞凯与徐建作为保证人，与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了《最高额保证合同》，为约定上海亿诺焊接科技股份有限公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订的《流动资金信用借款合同》提供连带责任保证，贷款金额为 300 万元（人民币），担保期限：自 2017 年 12 月 14 日起至 2022 年 12 月 14 日止。截至报告期，公司实际贷款 300 万元（人民币），亿诺焊接已还清贷款，贷款合同自动终止。

(6) 上海亿诺焊接科技股份有限公司（以下简称“公司”）获得上海市科技履约贷支持，公司已于 2019 年 3 月 29 日与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订《流动资金借款合同》，贷款金额为 700 万元，借款期限为 12 个月，自 2019 年 3 月 29 日起至 2020 年 3 月 27 日止。同时，为确保《流动资金借款合同》的履行，公司购买科技型中小企业短期贷款履约保证保险；并分别由俞凯与徐建作为保证人，与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了《最高额保证合同》，提供连带责任保证，担保期限：自 2019 年 3 月 29 日起至 2022 年 3 月 29 日止。截至报告期，公司实际贷款 700 万元（人民币），本贷款合同仍处于继续履行阶段。

(7) 2019 年 3 月 29 日，俞凯与徐建作为保证人，与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了

《最高额保证合同》，为约定由上海亿诺焊接科技股份有限公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订的《流动资金信用借款合同》提供连带责任保证，贷款金额为 300 万元（人民币），担保期限：自 2019 年 3 月 29 日起至 2022 年 3 月 29 日止。截至报告期，公司实际贷款 300 万元，本贷款合同仍处于继续履行阶段。

（8）2018 年 3 月 2 日，上海亿诺焊接科技股份有限公司、盛光祥、陶君琴(董事盛光祥之配偶)签署的《最高额保证合同》，为约定由台州亿诺焊接设备科技有限公司与中国农业银行股份有限公司台州海门支行签订的《流动资金借款合同》提供保证担保，并由台州市小微企业信用保证基金运行中心为本次贷款提供单人担保，上海亿诺焊接科技股份有限公司、盛光祥、陶君琴(董事盛光祥之配偶)向台州市小微企业信用保证基金运行中心提供反担保。贷款金额为 200 万元（人民币），担保期限：自 2018 年 3 月 2 日起至 2020 年 3 月 1 日止。截至报告期，台州亿诺实际贷款 200 万元，本贷款合同仍处于继续履行阶段。

（9）和（10）2019 年 3 月，台州亿诺向盛光祥共借款 140 万元，为无息借款，以银行转账方式支付，该笔借款已于当月归还。

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务项目的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

（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 2 月 20 日	-	挂牌	规范资金往来的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 20 日	-	挂牌	规范资金往来的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 20 日	-	挂牌	关于避免和消除同业竞争的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 20 日	-	挂牌	关于避免和消除同业竞争的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 20 日	-	挂牌	规范及减少关联交	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

				易的承诺		
其他股东	2017年2月20日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年2月20日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月20日	-	挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2017年12月31日	-	发行	关于本次募集资金用途承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月31日	-	发行	关于本次认购股份不存在代持情形的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年12月31日	-	发行	关于本次认购股份不存在代持情况的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2017年12月31日	-	发行	关于遵守股票发行募集资金使用规定的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年12月31日	-	发行	关于遵守股票发行募集资金使用规定的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2017年12月31日	-	发行	关于不存在被列入失信被执行人名单或被执行联合惩戒的情形的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月31日	-	发行	关于不存在被列入失信被执行人名单	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

				或被执行联合惩戒的情形 的承诺函		
其他股东	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于不存在被列入失信被执行人名单或被执行联合惩戒的情形 的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于不存在资金占用的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于不存在资金占用的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017 年 12 月 31 日	-	发行	关于本次认购股份	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

				不存在持股平台参与情形的承诺函		
--	--	--	--	-----------------	--	--

承诺事项详细情况:

1、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人及公司董事、监事及高级管理人员签署了《规范资金往来的承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

（1）截至该承诺函出具之日，本人不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用亿诺焊接及其子公司资金的情形。

（2）本人将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用亿诺焊接及其子公司的资金，且将严格遵守公司《关联交易管理制度》的有关规定，避免与亿诺焊接及其子公司发生除正常业务、亿诺焊接及其子公司开展正常经营所需要以外的一切资金往来。

2、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人及公司董事、监事及高级管理人员签署了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

截至本承诺函出具日，本人实际控制的企业与亿诺焊接不存在同业竞争，本人及关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人将督促本人的父母、配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。

3、公司在申请挂牌时，全体股东及公司董事、监事及高级管理人员签署了《规范及减少关联交易承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

为避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

4、公司在申请挂牌时，实际控制人、控股股东徐建、俞凯签署了《一致行动协议》，并承诺：

双方采取一致行动的方式为：在向股东大会和董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持充分一致。并在《一致行动协议》中确认：双方自 2014 年 1 月 1 日至今，在向股东会、董事会行使提案权以及在相关股东会、董事会上行使表决权时保持充分一致；确认自 2014 年 1 月 1 日起，双方即为一致行动人。

5、公司在股票发行时，公司签署了《关于本次募集资金用途的承诺》，并承诺：

本次股票发行募集资金将严格按照股票发行方案中约定的目的使用，不会进行宗教投资、不会投向房地产理财产品、不会购买住宅类房地产或从事住宅类房地产开发业务、不会用于购置投资性工业楼宇或办公用房。

6、公司在股票发行时，全体股东签署了《关于本次认购股份不存在代持情形的承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

本公司/本人参与此次认购的资金为股东自有资金，未代其他公司、合伙企业、自然人或其他形式的主体参与认购本次发行的股票。本公司/本人前述承诺若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏，本公司/本人将对信赖并依据承诺行事的所有任一相关各方给予充分、及时而有效的赔偿，赔偿所及的范围将包括（但不限于）直接损失、间接损失及其他可得利益等。

7、公司在股票发行时，公司及公司董事、监事及高级管理人员签署了《关于遵守股票发行募集资金使用规定的承诺》，并承诺：

我公司及我公司董事、监事、高级管理人员已知悉中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于定向发行募集资金使用的相关规定，并在此承诺：公司将严格按照中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定，在发行对象认购缴款并经会计师事务所审验后，至本次发行获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案审查确认函期间，不对本次发行募集资金进行任何形式的划转或使用。如有违反，我公司及我公司董事、监事、高级管理人员将自愿承担全部监管及法律责任。

8、公司在股票发行时，公司及公司全体股东签署了《关于不存在被列入失信被执行人名单或被执行联合惩戒的情形的承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

截至本承诺函出具之日，本公司/本人不存在被列入执行人名单、失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。本公司/本人前述承诺若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏，本公司/本人将对信赖并依据承诺行事的所有任一相关各方给予充分、及时而有效的赔偿，赔偿所及的范围将包括（但不限于）直接损失、间接损失及其他可得利益等。

9、公司在股票发行时，公司全体股东签署了《关于不存在资金占用的承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

自上海亿诺焊接科技股份有限公司（简称“亿诺焊接”）挂牌以来，不存在亿诺焊接为本公司/本人或本公司/本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形；自亿诺焊接挂牌截至本承诺书出具之日，本公司/本人或本公司/本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；本公司/本人承诺将严格遵守有关法律、法形。

10、公司在股票发行时，公司及公司全体股东签署了《关于不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的承诺函》，承诺各方承诺事项如下：

在本次股票发行的《股份认购协议》之外，上海亿诺焊接科技股份有限公司未与本公司/本人私下订立或以其他方式变相签订含有业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的认购协议或合同，并保证将来不会针对本次股票发行与本公司/本人私下订立或以其他方式变相签订含有业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的认购协议或合同，特殊条款包括但不限于：

- (1) 挂牌公司作为特殊条款的义务承担主体;
- (2) 限制挂牌公司未来股票发行融资的价格;
- (3) 强制要求挂牌公司进行权益分派, 或不能进行权益分派;
- (4) 挂牌公司未来再融资时, 如果新投资方与挂牌公司约定了优于本次发行的条款, 则相关条款自动适用于本次发行认购方;
- (5) 发行认购方有权不经挂牌公司内部决策程序直接向挂牌公司派驻董事或者派驻的董事对挂牌公司经营决策享有一票否决权;
- (6) 不符合相关法律法规规定的优先清算权条款;
- (7) 其他损害挂牌公司或者挂牌公司股东合法权益的特殊条款。

11、公司在股票发行时, 公司股东上海拓创投资有限公司签署了《关于本次认购股份不存在持股平台参与情形的承诺函》, 承诺方承诺事项如下:

本公司承诺并保证本公司非单纯以认购股份为目的而设立的公司法人持股平台。本公司前述承诺若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏, 本公司将对信赖并依据承诺行事的所有任一相关各方给予充分、及时而有效的赔偿, 赔偿所及的范围将包括(但不限于)直接损失、间接损失及其他可得利益等。

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	10,528,044	48.79%	-	10,528,044	48.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,684,132	17.07%	-	3,684,132	17.07%
	董事、监事、高管	0	-	-	0	-
	核心员工	0	-	-	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,052,396	51.21%	-	11,052,396	51.21%
	其中：控股股东、实际控制人	11,052,396	51.21%	-	11,052,396	51.21%
	董事、监事、高管	0	-	-	0	-
	核心员工	0	-	-	0	-
总股本		21,580,440	-	0	21,580,440	-
普通股股东人数		5				

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	徐建	8,554,972	-	8,554,972	39.64%	6,416,229	2,138,743
2	上海拓创投资有限公司	6,347,227	-	6,347,227	29.41%	-	6,347,227
3	俞凯	6,181,556	-	6,181,556	28.64%	4,636,167	1,545,389
4	徐强	248,343	-	248,343	1.15%	-	248,343
5	张美玲	248,342	-	248,342	1.15%	-	248,342
合计		21,580,440	0	21,580,440	99.99%	11,052,396	10,528,044

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

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

徐建，女，1967年6月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，1989年7月毕业于东华大学，企业管理专业。1990年1月至1993年4月，就职于SUNEBO SUNEXPO公司，任成套项目负责人；1993年4月至1994年12月，就职于意大利都灵工业家协会意大利RAMBAUDI驻京代表处，任项目负责人；1995年1月至1997年2月，就职于北京豪马科技发展公司，任项目负责人；1997年2月至1998年12月，就职于中山佳威欧威堡有限公司，任总经理助理；1998年12月至2005年11月，就职于上海创菲美焊割炬有限公司，任董事、副总经理；2006年1月至今，就职于本公司，历任外贸副总、董事。现任亿诺焊接董事、副总经理。

徐建持有公司8,554,972份股份，占总股本的39.64%，为公司的控股股东、实际控制人。

俞凯，男，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1993年7月毕业于上海同济大学，仪器测量专业。1993年7月至2000年6月，就职于上海铁道学院，任工程师；2000年7月至2005年12月，就职于上海创菲美焊割炬有限公司，任副总经理；2006年1月至今，就职于本公司，历任总经理、董事长职务。现任亿诺焊接董事长、总经理。

俞凯持有公司6,181,556份股份，占总股本的28.64%，为公司的控股股东、实际控制人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年9月13日	2018年3月5日	15.70	699,930	-	10,988,901.00	2	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年2月28日	10,988,901.00	1,175,709.93	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金的主要用途为：（1）焊割炬生产线产能提升技术改造项目、（2）补充流动资金，截至2018年1月18日，上述募集资金已取得股票发行登记函。

截至报告期末，公司本次股票发行募集资金未使用完毕，剩余2,477,560.63元（含利息收入）。公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，具体情况详见公司2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告的《关于2019年年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》（公告编号：2020-005）。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	宁波银行股份有限公司镇海支行	银行	300,000	2018年11月15日	2019年5月13日	15.00%
2	抵押&保证借款	宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司	银行	1,300,000	2018年2月8日	2019年1月4日	6.00%
3	抵押&保证借款	宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司	银行	1,700,000	2018年2月8日	2019年1月4日	10.97%
4	抵押&保证借款	宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司	银行	1,300,000	2019年1月4日	2019年8月13日	6.00%
5	抵押&保证借款	宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司	银行	1,700,000	2019年1月4日	2019年8月13日	9.92%
6	抵押&保证借款	宁波镇海中银富登村镇银行股份有限公司	银行	1,300,000	2019年8月13日	2020年8月11日	6.00%
7	抵押&保证借款	宁波镇海中银富登村镇银行	银行	1,700,000	2019年8月13日	2021年8月12日	9.89%

		有限公司					
8	售后回租 & 保证担保	永赢金融租赁有限公司	融资租赁	1,000,000	2018年11月28日	2020年11月27日	11.65%
9	售后回租&保证担保	平安国际融资租赁有限公司	融资租赁	455,300	2018年9月29日	2020年9月28日	6.98%
10	信用借款	宁波银行股份有限公司镇海支行	银行	300,000	2019年5月31日	2019年11月28日	15.00%
11	信用借款	宁波银行股份有限公司镇海支行	银行	300,000	2019年11月28日	2020年5月27日	15.00%
12	信用借款	中国建设银行股份有限公司宁波分行运行中心	银行	500,000	2019年5月17日	2020年5月16日	5.00%
13	信用借款	中国建设银行股份有限公司宁波分行运行中心	银行	350,000	2019年5月21日	2020年5月20日	5.00%
14	信用借款	中国建设银行股份有限公司宁波分行运行中心	银行	150,000	2019年5月27日	2020年5月26日	5.00%
15	担保借款	中国银行股份有限公司上海市闵行支行	银行	5,000,000	2018年2月22日	2019年2月22日	5.87%
16	担保借款	中国银行股份有限公司上海市闵行支行	银行	3,000,000	2018年9月26日	2019年1月28日	5.17%
17	担保借款	中国银行股份有限公司上海市闵行支	银行	3,000,000	2019年1月28日	2019年7月23日	4.86%

		行					
18	担保借款	中国银行 股份有限公司上海 市闵行支行	银行	7,000,000	2019年3月29 日	2020年3月27 日	4.35%
19	担保借款	中国银行 股份有限公司上海 市闵行支行	银行	3,000,000	2019年7月24 日	2020年1月24 日	4.35%
20	担保借款	中国农业 银行股份 有限公司 台州海门 支行	银行	2,000,000	2018年3月27 日	2019年3月20 日	6.50%
21	担保借款	中国农业 银行股份 有限公司 台州海门 支行	银行	2,000,000	2019年3月20 日	2020年3月19 日	4.80%
22	财务资助	盛光祥	自然人	300,000	2019年3月18 日	2019年3月22 日	-
23	财务资助	盛光祥	自然人	100,000	2019年3月18 日	2019年3月22 日	-
24	财务资助	盛光祥	自然人	300,000	2019年3月18 日	2019年3月22 日	-
25	财务资助	盛光祥	自然人	100,000	2019年3月20 日	2019年3月22 日	-
26	财务资助	盛光祥	自然人	600,000	2019年3月20 日	2019年3月22 日	-
合计	-	-	-	38,755,300	-	-	-

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	
徐建	董事兼副总经理	女	1967年6月	本科	2019年8月9日	2022年8月8日	是
俞凯	董事长兼总经理	男	1971年11月	本科	2019年8月9日	2022年8月8日	是
沈杰	董事	男	1973年11月	大专	2019年8月9日	2022年8月8日	否
王勤琪	董事	男	1971年11月	中专	2019年8月9日	2022年8月8日	是
盛光祥	董事	男	1968年12月	高中	2019年8月9日	2022年8月8日	是
Trentin Sergio	监事会主席	男	1953年3月	大专	2019年8月9日	2022年8月8日	是
李瑞艳	监事	女	1983年6月	大专	2019年8月9日	2022年8月8日	是
卢丽	监事	女	1986年10月	初中	2019年8月9日	2022年8月8日	是
沈波	财务负责人	女	1969年3月	大专	2019年8月9日	2022年8月8日	是
杨燕	董事会秘书	女	1986年10月	大专	2019年8月9日	2022年8月8日	是
何少波	事业部经理	男	1974年5月	本科	2019年8月9日	2022年8月8日	是
王晓丽	事业部经理	女	1976年12月	本科	2019年8月9日	2022年8月8日	是
李磊	事业部经理	男	1980年11月	本科	2019年8月9日	2022年8月8日	是
周琪	事业部经理	女	1986年3月	大专	2019年8月9日	2022年8月8日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							8

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:

俞凯、徐建为控股股东及实际控制人。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
徐建	董事兼副总经理	8,554,972	0	8,554,972	39.64%	0
俞凯	董事长兼总经理	6,181,556	0	6,181,556	28.64%	0
沈杰	董事	0	0	0	0.00%	0
王勤琪	董事	0	0	0	0.00%	0
盛光祥	董事	0	0	0	0.00%	0
Trentin Sergio	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李瑞艳	监事	0	0	0	0.00%	0
卢丽	监事	0	0	0	0.00%	0
沈波	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
杨燕	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
何少波	事业部经理	0	0	0	0.00%	0
王晓丽	事业部经理	0	0	0	0.00%	0
李磊	事业部经理	0	0	0	0.00%	0
周琪	事业部经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,736,528	0	14,736,528	68.28%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	18
生产人员	193	217
销售人员	14	15

技术人员	44	51
财务人员	13	14
员工总计	280	315

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	22	25
专科	42	52
专科以下	216	238
员工总计	280	315

(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

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立建全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范

关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《资产损失处置管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等治理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的日常治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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

公司按照规范治理的要求，形成了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大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，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司董事会认为，公司制定内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生章程修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	2019年3月11日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，审议通过了2项议案： 1、《关于审议公司控股股东拟为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》；

		2、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 2019 年 3 月 18 日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，审议通过了 1 项议案： 1、《关于审议关联方拟为公司控股子公司申请银行贷款提供担保暨关联交易》的议案。 2019 年 3 月 19 日，公司召开了第一届董事会第二十五次会议，审议通过了 1 项议案： 1、《关于审议关联方拟为公司控股子公司提供财务资助暨关联交易》的议案。 2019 年 4 月 26 日，公司召开了第一届董事会第二十六次会议，审议通过了 13 项议案： 1、《关于审议<2018 年度董事会工作报告>的议案》； 2、《关于审议<2018 年度总经理工作报告>的议案》； 3、《关于审议<2018 年年度报告及摘要>的议案》； 4、《关于审议<2018 年度财务决算报告>的议案》； 5、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 6、《关于审议<2018 年度财务审计报告>的议案》； 7、《关于审议<公司 2019 年度财务预算报告>的议案》； 8、《关于审议<2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 9、《关于审议<公司财务报表列报项目变更说明>的议案》； 10、《关于审议<高级管理人员薪酬方案>的议案》； 11、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》；
--	--	---

		12、《关于预计 2019 年度公司与关联方日常性关联交易的议案》； 13、《关于审议〈董事会成员薪酬方案〉的议案》。 2019 年 7 月 25 日，公司召开了第一届董事会第二十七次会议，审议通过了 2 项议案： 1、《关于审议公司董事会换届及提名第二届董事会董事候选人的议案》； 2、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 2019 年 8 月 13 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了 2 项议案： 1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。 2019 年 8 月 30 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了 4 项议案： 1、《关于审议〈2019 年半年度报告〉的议案》； 2、《关于审议〈2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》； 3、《关于审议〈2019 年半年度财务审计报告〉的议案》； 4、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。 2019 年 12 月 27 日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了 6 项议案： 1、《关于对外投资〈拟设立全资子公司〉的议案》； 2、《关于对外投资〈拟设立控股子公司（一）〉的议案》； 3、《关于对外投资〈拟设立控股子公司（二）〉的议案》； 4、《关于收购〈控股子公司少数股东权益暨关联交易（一）〉的议案》； 5、《关于收购〈控股子公司少数股东权益暨关联交易（二）〉的议案》；
--	--	--

		6、《关于收购<控股子公司少数股东权益>的议案》。
监事会	4	2019 年 4 月 26 日，公司召开了第一届监事会第十五次会议，审议通过了 8 项议案： 1、《关于审议<2018 年年度报告及摘要>的议案》； 2、《关于审议<2018 年度财务决算报告>的议案》； 3、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 4、《关于审议<2018 年度财务审计报告>的议案》； 5、《关于审议<公司 2019 年度财务预算报告>的议案》； 6、《关于审议<2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 7、《关于审议<2018 年度监事会工作报告>的议案》； 8、《关于审议<监事会成员薪酬方案>的议案》。 2019 年 7 月 25 日，公司召开了第一届监事会第十六次会议，审议通过了 1 项议案： 1、《关于审议公司监事会换届及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。 2019 年 8 月 13 日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了 1 项议案： 1、《关于选举第二届监事会主席的议案》。 2019 年 8 月 30 日，公司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了 3 项议案： 1、《关于审议<2019 年半年度报告>的议案》； 2、《关于审议<2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 3、《关于审议<2019 年半年度财务审计报告>的议案》。
股东大会	4	2019 年 3 月 29 日，公司召开了 2019 年第一次

		临时股东大会，审议通过了 2 项议案： 1、《关于审议公司控股股东拟为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易》的议案； 2、《关于审议关联方拟为公司控股子公司申请银行贷款提供担保暨关联交易》的议案。 2019 年 5 月 30 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了 11 项议案： 1、《关于审议<2018 年度董事会工作报告>的议案》； 2、《关于审议<2018 年年度报告及摘要>的议案》； 3、《关于审议<2018 年度财务决算报告>的议案》； 4、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 5、《关于审议<2018 年度财务审计报告>的议案》； 6、《关于审议<公司 2019 年度财务预算报告>的议案》； 7、《关于审议<2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 8、《关于预计 2019 年度公司与关联方日常性关联交易的议案》； 9、《关于审议<董事会成员薪酬方案>的议案》； 10、《关于审议<2018 年度监事会工作报告>的议案》； 11、《关于审议<监事会成员薪酬方案>的议案》。 2019 年 8 月 9 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了 2 项议案： 1、《关于审议公司董事会换届及选举第二届董事会董事的议案》； 2、《关于审议公司监事会换届及选举第二届监事会股东代表监事的议案》。 2019 年 9 月 18 日，公司召开了 2019 年第三次
--	--	---

		临时股东大会，审议通过了1项议案： 《关于审议〈2019年半年度财务审计报告〉的议案》。
--	--	---

1、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

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照国家有关法律、法规和公司章程的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对年度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

报告期内，公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理业务体系，有直接面向市场独立持续经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场能力，公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人和实际控制人控制的其他企业，与其不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均依《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职于公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、资产完整性

公司系由有限公司整体变更设立，整体继承了有限公司的业务、资产、机构、债权及债务，未进行

任何业务和资产剥离。公司拥有独立的经营场所，拥有经营所需的设备、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

4、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应经营所需，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，不受控股股东和实际控制人的干预，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设有独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司实际，建立了独立完善的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

（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，符合现代公司治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度，定期报告未发生重大差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	大华审字[2020]006056 号
审计机构名称	大华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	吴萃柿，刘泽涵
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	16 万元
审计报告正文： 审计报告 大华审字[2020]006056 号 上海亿诺焊接科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了后附的上海亿诺焊接科技股份有限公司（以下简称亿诺焊接公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿诺焊接公司 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，我们独立于亿诺焊接公司，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 亿诺焊接公司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

亿诺焊接公司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，亿诺焊接公司管理层负责评估亿诺焊接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亿诺焊接公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿诺焊接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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对亿诺焊接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亿诺焊接公司不能持续经营。

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. 就亿诺焊接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，以对合并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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴萃柿

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘泽涵

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

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	六、注释 1	14,561,485.54	16,511,549.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 3	13,908,238.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、注释 2	-	492,532.62
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 4		6,292,523.35
应收账款	六、注释 5	56,691,289.16	43,926,210.29
应收款项融资	六、注释 6	3,612,280.58	
预付款项	六、注释 7	1,975,882.04	1,392,005.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 8	1,215,908.66	1,398,456.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 9	57,927,331.14	52,579,479.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 10	2,192,995.87	3,609,798.43

流动资产合计		152,085,411.58	126,202,555.18
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、注释 11	23,506,558.80	20,573,910.37
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	1,702,053.67	1,178,778.23
开发支出			
商誉	六、注释 13	128,338.25	128,338.25
长期待摊费用	六、注释 14	1,435,376.76	1,034,917.93
递延所得税资产	六、注释 15	1,123,299.92	1,293,700.75
其他非流动资产	六、注释 16	1,424,571.39	2,347,201.47
非流动资产合计		29,320,198.79	26,556,847.00
资产总计		181,405,610.37	152,759,402.18
流动负债：			
短期借款	六、注释 17	14,840,000.00	15,099,454.21
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	六、注释 18	41,218,248.76	34,866,032.38
预收款项	六、注释 19	2,170,387.27	3,110,339.16
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、注释 20	3,166,513.30	2,825,910.78
应交税费	六、注释 21	710,605.73	737,486.25

其他应付款	六、注释 22	1,791,227.75	1,853,242.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 23	1,489,739.07	756,000.04
其他流动负债			
流动负债合计		65,386,721.88	59,248,465.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 24	733,188.75	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 25		510,845.90
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		733,188.75	510,845.90
负债合计		66,119,910.63	59,759,311.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	21,580,440.00	21,580,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 27	44,848,740.36	44,848,740.36
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 28	16,004.59	7,234.59
专项储备			
盈余公积	六、注释 29	3,903,230.50	2,272,297.73
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 30	30,430,009.88	14,551,398.53
归属于母公司所有者权益合计		100,778,425.33	83,260,111.21
少数股东权益		14,507,274.41	9,739,979.80
所有者权益合计		115,285,699.74	93,000,091.01
负债和所有者权益总计		181,405,610.37	152,759,402.18

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

(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		10,691,960.16	15,061,980.00
交易性金融资产		13,900,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	492,532.62
衍生金融资产			
应收票据			2,350,000.00
应收账款	十三、注释 1	53,288,285.62	40,563,063.68
应收款项融资		2,162,330.58	
预付款项		5,169,298.75	4,720,882.87
其他应收款	十三、注释 2	392,235.83	1,232,853.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,378,616.88	33,288,802.53
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		774,987.15	1,738,706.12
流动资产合计		122,757,714.97	99,448,821.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	14,049,914.62	10,783,282.62
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		13,009,123.44	13,314,151.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,702,053.67	1,178,778.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		344,758.77	662,997.81

递延所得税资产		503,730.46	376,609.79
其他非流动资产		315,351.39	1,443,401.47
非流动资产合计		29,924,932.35	27,759,221.76
资产总计		152,682,647.32	127,208,043.54
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	8,700,000.00
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		39,196,467.85	30,432,089.85
预收款项		2,072,096.37	3,063,750.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,436,218.00	2,049,909.00
应交税费		79,281.66	66,886.76
其他应付款		118,637.10	424,788.64
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		53,902,700.98	44,737,424.85
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		53,902,700.98	44,737,424.85
所有者权益：			
股本		21,580,440.00	21,580,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		44,848,740.36	44,848,740.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,903,230.50	2,272,297.73
一般风险准备			
未分配利润		28,447,535.48	13,769,140.60
所有者权益合计		98,779,946.34	82,470,618.69
负债和所有者权益合计		152,682,647.32	127,208,043.54

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、注释 31	235,180,142.70	215,969,834.09
其中：营业收入		235,180,142.70	215,969,834.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,925,039.96	203,353,622.32
其中：营业成本	六、注释 31	180,330,796.75	172,331,553.95
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、注释 32	327,690.92	193,695.95
销售费用	六、注释 33	11,752,300.23	10,307,321.11
管理费用	六、注释 34	9,796,804.09	9,415,939.02
研发费用	六、注释 35	10,446,802.87	10,161,729.04
财务费用	六、注释 36	1,270,645.10	943,383.25
其中：利息费用		964,222.73	827,396.74

利息收入		27,223.71	91,653.38
加：其他收益	六、注释 37	489,033.00	280,595.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	114,946.24	
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）		244,926.49	778,022.18
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）	六、注释 39		-8,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 40	-1,247,549.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 41		-924,958.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 42	-64,823.00	-465,820.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,791,635.53	12,275,750.56
加：营业外收入	六、注释 43	43,260.66	1,398,751.71
减：营业外支出	六、注释 44	40,021.63	25,101.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,794,874.56	13,649,400.55
减：所得税费用	六、注释 45	2,098,035.83	1,106,448.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,696,838.73	12,542,951.63
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）		18,696,838.73	12,542,951.63
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）		1,187,294.61	1,134,158.67
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,509,544.12	11,408,792.96
六、其他综合收益的税后净额		8,770.00	7,208.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,770.00	7,208.70
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		8,770.00	7,208.70
(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		8,770.00	7,208.70
(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		18,705,608.73	12,550,160.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,518,314.12	11,416,001.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,187,294.61	1,134,158.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.81	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.53

法定代表人：俞凯 主管会计工作负责人：沈波 会计机构负责人：周青青
注：本表财务费用中未包括汇兑收益，故与审计报告六、注释 36 不一致。

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、注释 4	208,393,337.70	193,922,501.42
减：营业成本	十三、注释 4	162,831,884.90	157,954,358.52
税金及附加		123,143.82	64.74
销售费用		10,276,300.58	9,380,867.61
管理费用		6,036,913.25	6,915,789.60
研发费用		10,446,802.87	10,161,729.04
财务费用		678,795.67	354,937.80
其中：利息费用		451,888.55	
利息收入		21,673.81	86,956.12
加：其他收益		405,733.00	203,595.50
投资收益（损失以“-”号填列）		114,946.24	
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）		244,926.49	778,022.18
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）			-8,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-847,471.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-713,596.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,045.50	-465,820.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,874,585.67	8,948,655.11
加：营业外收入		16,876.55	1,398,751.71
减：营业外支出		40,000.00	15,205.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,851,462.22	10,332,201.82
减：所得税费用		1,542,134.57	443,157.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,309,327.65	9,889,044.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,309,327.65	9,889,044.13
（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		16,309,327.65	9,889,044.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

(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		242,212,064.61	226,811,789.28
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		5,609,012.74	8,259,019.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 46	559,517.37	1,771,000.59
经营活动现金流入小计		248,380,594.72	236,841,809.05
购买商品、接受劳务支付的现金		185,392,409.05	199,745,031.75
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		36,123,751.51	32,529,740.97
支付的各项税费		3,681,758.03	2,292,758.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 46	14,962,672.15	16,003,169.00
经营活动现金流出小计		240,160,590.74	250,570,700.28
经营活动产生的现金流量净额		8,220,003.98	-13,728,891.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,492,532.62	640,174.74
取得投资收益收到的现金		114,946.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,367.14	112,171.86
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		19,793,846.00	752,346.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,544,276.48	4,937,994.37

投资支付的现金		32,908,238.59	
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		40,452,515.07	4,937,994.37
投资活动产生的现金流量净额		-20,658,669.07	-4,185,647.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,580,000.00	8,052,660.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,580,000.00	8,052,660.00
取得借款收到的现金		29,972,500.00	18,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 46	75,392.47	
筹资活动现金流入小计		33,627,892.47	26,452,660.00
偿还债务支付的现金		21,622,135.07	8,800,545.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		964,222.73	827,396.74
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	六、注释 46	802,164.77	575,981.74
筹资活动现金流出小计		23,388,522.57	10,203,924.27
筹资活动产生的现金流量净额		10,239,369.90	16,248,735.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		253,696.49	785,230.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,945,598.70	-880,572.39
加：期初现金及现金等价物余额		16,507,011.91	17,387,584.30
六、期末现金及现金等价物余额		14,561,413.21	16,507,011.91

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

(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		209,623,793.57	200,292,626.00
收到的税费返还		5,609,012.74	8,259,019.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,172,842.92	1,689,303.33
经营活动现金流入小计		216,405,649.23	210,240,948.51
购买商品、接受劳务支付的现金		163,363,930.29	170,238,421.71
支付给职工以及为职工支付的现金		26,588,647.48	25,932,449.07
支付的各项税费		1,792,399.06	550,909.29
支付其他与经营活动有关的现金		13,005,866.84	11,589,135.74
经营活动现金流出小计		204,750,843.67	208,310,915.81
经营活动产生的现金流量净额		11,654,805.56	1,930,032.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,492,532.62	640,174.74

取得投资收益收到的现金		114,946.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		927,568.73	95,129.28
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		20,535,047.59	735,304.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,203,057.05	3,351,161.31
投资支付的现金		32,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,266,632.00	9,472,964.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,369,689.05	12,824,125.31
投资活动产生的现金流量净额		-17,834,641.46	-12,088,821.29
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		13,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,392.47	
筹资活动现金流入小计		13,075,392.47	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		451,888.55	370,152.94
支付其他与筹资活动有关的现金		70,927.51	204,537.29
筹资活动现金流出小计		11,522,816.06	3,574,690.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,552,576.41	7,425,309.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		261,704.61	822,613.57
五、现金及现金等价物净增加额		-4,365,554.88	-1,910,865.25
加：期初现金及现金等价物余额		15,057,442.71	16,968,307.96
六、期末现金及现金等价物余额		10,691,887.83	15,057,442.71

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

(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	21,580,440.00				44,848,740.36		7,234.59		2,272,297.73		14,551,398.53	9,739,979.80	93,000,091.01
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,580,440.00				44,848,740.36		7,234.59		2,272,297.73		14,551,398.53	9,739,979.80	93,000,091.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,770.00		1,630,932.77		15,878,611.35	4,767,294.61	22,285,608.73
（一）综合收益总额							8,770.00				17,509,544.12	1,187,294.61	18,705,608.73
（二）所有者投入和减少资本												3,580,000.00	3,580,000.00
1. 股东投入的普通股												3,580,000.00	3,580,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,630,932.77		-1,630,932.77			
1. 提取盈余公积								1,630,932.77		-1,630,932.77			
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	21,580,440.00				44,848,740.36		16,004.59		3,903,230.50		30,430,009.88	14,507,274.41	115,285,699.74
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	-----------	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

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	4,609,930.00				55,337,711.36		25.89		1,283,393.32		10,813,048.98	553,161.13	72,597,270.68
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,609,930.00				55,337,711.36		25.89		1,283,393.32		10,813,048.98	553,161.13	72,597,270.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,970,510.00				-10,488,971.00		7,208.70		988,904.41		3,738,349.55	9,186,818.67	20,402,820.33
（一）综合收益总额							7,208.70				11,408,792.96	1,134,158.67	12,550,160.33
（二）所有者投入和减少资本												8,052,660.00	8,052,660.00
1. 股东投入的普通股												8,052,660.00	8,052,660.00
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	6,681,539.00							988,904.41	-7,670,443.41			
1. 提取盈余公积								988,904.41	-988,904.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	6,681,539.00								-6,681,539.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,288,971.00			-10,288,971.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,288,971.00			-10,288,971.00								
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				-200,000.00								-200,000.00
四、本年期末余额	21,580,440.00			44,848,740.36		7,234.59		2,272,297.73	14,551,398.53	9,739,979.80		93,000,091.01

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

(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	21,580,440.00				44,848,740.36				2,272,297.73		13,769,140.60	82,470,618.69
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,580,440.00				44,848,740.36				2,272,297.73		13,769,140.60	82,470,618.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,630,932.77		14,678,394.88	16,309,327.65
（一）综合收益总额											16,309,327.65	16,309,327.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									1,630,932.77		-1,630,932.77	
1. 提取盈余公积									1,630,932.77		-1,630,932.77	
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	21,580,440.00				44,848,740.36				3,903,230.50		28,447,535.48	98,779,946.34

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	4,609,930.00				55,337,711.36				1,283,393.32		11,550,539.88	72,781,574.56
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,609,930.00				55,337,711.36				1,283,393.32		11,550,539.88	72,781,574.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,970,510.00				-10,488,971.00				988,904.41		2,218,600.72	9,689,044.13
（一）综合收益总额											9,889,044.13	9,889,044.13
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	6,681,539.00								988,904.41		-7,670,443.41	
1．提取盈余公积									988,904.41		-988,904.41	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	6,681,539.00										-6,681,539.00	
4．其他												

(四)所有者权益内部结转	10,288,971.00				-10,288,971.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	10,288,971.00				-10,288,971.00							
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					-200,000.00							-200,000.00
四、本年期末余额	21,580,440.00				44,848,740.36				2,272,297.73		13,769,140.60	82,470,618.69

法定代表人：俞凯

主管会计工作负责人：沈波

会计机构负责人：周青青

上海亿诺焊接科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海亿诺焊接科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为上海亿诺科技有限公司，于 2006 年 1 月 16 日取得上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，营业执照号为企独沪总字第 040304 号（闵行）。2017 年 2 月 20 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为亿诺焊接，证券代码为 870993，现持有统一社会信用代码为 91310000784298270U 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 21,580,440.00 股，注册资本为 21,580,440.00 元，注册地址：上海市松江区车阳路 116 号 35 幢东楼 1-5 层、西楼 1-3 层，法人：俞凯。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：设计、生产焊接与切割工具及小型设备、电子元件、线路板，销售自产产品，从事上述产品及同类产品（特殊产品除外）的批发，进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关配套服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁波亿诺焊接科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
台州亿诺焊接设备科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
常州市威德焊接科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
无锡赛拉米焊接科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
无锡胜斐焊接科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
无锡亿诺焊接技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
亿诺焊接科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
无锡胜斐焊接科技有限公司	投资设立
无锡镓诺焊接技术有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务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，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融工具分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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內出售或回购；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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 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。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 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。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	与应收账款组合划分相同，按照预期信用损失率计提坏账准备

(十一) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6

本公司对金额在 100 万元以上（含）独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	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期计量坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	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期计量坏账准备
风险组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十四） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本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。

确定的购买承诺，是指本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。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十五） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（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）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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50
办公设备及其他	年限平均法	3	10.00	30.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权等。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3-10 年	预计可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房租	3 年	
装修	5 年	
其他	3 年	

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。外销收入确认：本公司对外出口一般采用 FOB 贸易结算方式，收入的确认时点

以货物报关离岸时确认收入；内销收入确认：在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	专利资助、展会补贴、专精特新企业补助、挂牌补贴等

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司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。

（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。

（二十五） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后 金额	执行新 企业会 计准则 的影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	-	6,292,523.35	6,292,523.35	-	6,292,523.35
应收账款	-	43,926,210.28	43,926,210.28		43,926,210.28
应收票据及 应收账款	50,218,733.63	-50,218,733.63	-	-	-
应付账款	-	34,866,032.38	34,866,032.38		34,866,032.38
应付票据及 应付账款	34,866,032.38	-34,866,032.38	-	-	-

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四（九）

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日之前列 报金额	列报格式变更调整后金额	2019 年 1 月 1 日经重列后 金额
应收款项融资	-	6,292,523.35	6,292,523.35
应收账款	-	43,926,210.28	43,926,210.28
应收票据及应收 账款	50,218,733.63	-	-

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20%
增值税	销售货物、应税劳务收入	16.00%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

公司的企业所得税适用 15%的税率，具体原因详见下“税收优惠及批文”；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2019 年 10 月 28 日已获取上海市科学技术委员会、上海财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201931002270，认定有效期为三年，. 2019 年至 2021 年享受 15.00%的所得税优惠税率，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2019 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据 2019 年 1 月 17 日出台的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策通知》（财税[2019]13 号），宁波亿诺焊接科技有限公司、台州亿诺焊接设备科技有限公司、常州市威德焊接科技有限公司、无锡赛拉米焊接科技有限公司、无锡胜斐焊接科技有限公司及无锡亿诺焊接技术有限公司属于年应纳税所得额不超过 300 万元的小微企业，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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
库存现金	11,231.86	5,348.18
银行存款	14,057,874.86	16,501,663.73
其他货币资金	492,378.82	4,537.29
合计	14,561,485.54	16,511,549.20

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
社保户保证金	72.33	4,537.29
合计	72.33	4,537.29

其他说明：除上述受限制的货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
期货	-	492,532.62
合计	-	492,532.62

注释3. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	13,908,238.59	-
其他	13,908,238.59	-
合计	13,908,238.59	-

交易性金融资产说明：本期的交易性金融资产为公司购买理财产品

注释4. 应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	6,292,523.35
合计	-	-	6,292,523.35

注释5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内	58,037,212.57	44,772,734.86
1—2 年	1,121,632.74	1,493,938.01
2—3 年	956,159.44	50,229.96
3—4 年	50,229.96	14,768.00
4—5 年	14,768.00	-

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
5 年以上	-	30,522.40
小计	60,180,002.71	46,362,193.23
减：坏账准备	3,488,713.55	2,435,982.94
合计	56,691,289.16	43,926,210.29

2. 按方法分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款		-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,180,002.71	100.00	3,488,713.55	5.80	56,691,289.16
其中：风险组合	60,180,002.71	100.00	3,488,713.55	5.80	56,691,289.16
合计	60,180,002.71	100.00	3,488,713.55	5.80	56,691,289.16

续：

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,362,193.23	100.00	2,435,982.94	5.25	43,926,210.29
其中：账龄组合	46,362,193.23	100.00	2,435,982.94	5.25	43,926,210.29
合计	46,362,193.23	100.00	2,435,982.94	5.25	43,926,210.29

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按风险组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,037,212.57	3,148,389.01	5.00
1—2 年	1,121,632.74	112,163.27	10.00
2—3 年	956,159.44	191,231.89	20.00
3—4 年	50,229.96	25,114.98	50.00
4—5 年	14,768.00	11,814.40	80.00

合计	60,180,002.71	3,488,713.55	5.80
----	---------------	--------------	------

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,772,734.86	2,238,636.75	5.00
1-2年	1,493,938.01	149,393.80	10.00
2-3年	50,229.96	10,045.99	20.00
3-4年	14,768.00	7,384.00	50.00
5年以上	30,522.40	30,522.40	100.00
合计	46,362,193.23	2,435,982.94	5.25

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,435,982.94	1,052,730.61	-	-	-	3,488,713.55
其中：风险组合	2,435,982.94	1,052,730.61	-	-	-	3,488,713.55
合计	2,435,982.94	1,052,730.61	-	-	-	3,488,713.55

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市瑞凌实业股份有限公司	6,433,889.96	10.69	321,694.50
上海沪工焊接集团股份有限公司	4,867,433.88	8.09	243,371.69
LOKERMANN SRL	3,467,147.46	5.76	179,696.54
上海广为焊接设备有限公司	2,547,657.52	4.23	127,382.88
上海新浩艺手套帽业进出口有限公司	2,190,381.13	3.64	109,519.06
合计	19,506,509.95	32.41	981,664.67

6. 期末无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

注释6. 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	3,612,280.58	6,292,523.35
合计	3,612,280.58	6,292,523.35

其他说明：公司期末应收票据均为银行承兑汇票，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，故于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备

注释7. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,975,882.04	100.00	1,392,005.12	100.00
合计	1,975,882.04	100.00	1,392,005.12	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	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)	预付款项账龄
宁波宝力机械制造有限公司	205,129.14	10.38	1 年以内
台州市宏太实业有限公司	403,428.61	20.42	1 年以内
宜兴鼎估建筑装饰工程有限公司	238,000.00	12.05	1 年以内
宜兴市新虹陶瓷科技有限公司	114,173.61	5.78	1 年以内
常州泽航数控机床有限公司	100,000.00	5.06	1 年以内
合计	1,060,731.36	53.69	-

3. 期末余额无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释8. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,215,908.66	1,398,456.38
合计	1,215,908.66	1,398,456.38

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内	936,195.00	1,038,401.01
1-2 年	118,540.00	82,720.00
2-3 年	80,720.00	137,342.40

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
3—4 年	135,280.00	438,107.00
4—5 年	438,107.00	43,000.00
5 年以上	43,000.00	
小计	1,751,842.00	1,739,570.41
减：坏账准备	535,933.34	341,114.03
合计	1,215,908.66	1,398,456.38

2. 按款项性质分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
押金及备用金	889,342.08	815,647.00
出口退税	—	698,130.21
代扣代缴	12,994.00	—
其他	849,505.92	225,793.20
合计	1,751,842.00	1,739,570.41

3. 按坏账计提方法分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,751,842.00	100.00	535,933.34	30.59	1,215,908.66
其中：风险组合	1,751,842.00	100.00	535,933.34	30.59	1,215,908.66
合计	1,751,842.00	100.00	535,933.34	30.59	1,215,908.66

续：

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,739,570.41	100.00	341,114.03	19.61	1,398,456.38
其中：账龄分析法组合	1,739,570.41	100.00	341,114.03	19.61	1,398,456.38
合计	1,739,570.41	100.00	341,114.03	19.61	1,398,456.38

(1) 按风险组合计提预期信用损失的其他应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	936,195.00	46,809.74	5.00
1—2 年	118,540.00	11,854.00	10.00
2—3 年	80,720.00	16,144.00	20.00
3—4 年	135,280.00	67,640.00	50.00
4—5 年	438,107.00	350,485.60	80.00
5 年以上	43,000.00	43,000.00	100.00
合计	1,751,842.00	535,933.34	30.59

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收账款

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,038,401.01	51,920.05	5.00
1—2 年	82,720.00	8,272.00	10.00
2—3 年	137,342.40	27,468.48	20.00
3—4 年	438,107.00	219,053.50	50.00
4—5 年	43,000.00	34,400.00	80.00
合计	1,739,570.41	341,114.03	19.61

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	341,114.03	194,819.31	-	-	-	535,933.34
其中：风险组合	341,114.03	194,819.31	-	-	-	535,933.34
合计	341,114.03	194,819.31	-	-	-	535,933.34

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	2019 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海文昌企业有限公司	押金	60,540.00	1—2 年	3.46	6,054.00
		80,720.00	2—3 年	4.61	16,144.00
		114,850.00	3—4 年	6.56	57,425.00
		331,107.00	4—5 年	18.9	264,885.60
熊乐森	其他	580,200.00	1 年以内	33.12	29,010.00
宁波宝力机械制造有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	5.71	5,000.00
宜兴鼎佑建筑装饰工程有限公司	其他	55,000.00	1 年以内	7.27	2,750.00
永赢金融租赁有限公司	押金	50,000.00	1—2 年	2.85	5,000.00

合计	-	1,372,417.00		78.35	386,268.60
----	---	--------------	--	-------	------------

注释9. 存货

1. 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,196,191.15	-	32,196,191.15
在产品	3,276,916.07	-	3,276,916.07
库存商品	19,120,475.88	-	19,120,475.88
发出商品	3,333,748.04	-	3,333,748.04
合计	57,927,331.14	-	57,927,331.14

续:

项目	2019年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,023,853.30	-	27,023,853.30
在产品	2,439,032.70	-	2,439,032.70
库存商品	16,796,522.02	-	16,796,522.02
发出商品	6,320,071.77	-	6,320,071.77
合计	52,579,479.79	-	52,579,479.79

存货跌价准备说明:截止至2019年12月31日,存货不存在可变现净值低于成本的情形,故未计提存货跌价准备。

注释10. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
待抵扣进项	1,294,186.26	2,273,265.53
预缴所得税	898,809.61	1,336,532.90
合计	2,192,995.87	3,609,798.43

注释11. 固定资产

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
固定资产原值及折旧	23,506,558.80	20,573,910.37
固定资产清理		-
合计	23,506,558.80	20,573,910.37

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
2019年1月1日	24,540,719.64	3,830,884.11	1,233,973.52	29,605,577.27
本期增加金额	5,396,150.75	789,648.09	309,825.96	6,495,624.80
购置	5,396,150.75	789,648.09	309,825.96	6,495,624.80
本期减少金额	298,873.92	330,555.56		629,429.48
处置或报废	298,873.92	330,555.56		629,429.48
2019年12月31日	29,637,996.47	4,289,976.64	1,543,799.48	35,471,772.59
二. 累计折旧				
1. 2019年1月1日	5,553,601.87	2,524,097.86	953,967.17	9,031,666.90
2. 本期增加金额	2,604,107.64	535,182.55	172,496.04	3,311,786.23
计提	2,604,107.64	535,182.55	172,496.04	3,311,786.23
3. 本期减少金额	110,303.96	267,935.38		378,239.34
处置或报废	110,303.96	267,935.38		378,239.34
4. 2019年12月31日	8,047,405.55	2,791,345.03	1,126,463.21	11,965,213.79
三. 减值准备				
1. 2019年1月1日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2019年12月31日	21,590,590.92	1,498,631.61	417,336.27	23,506,558.80
2. 2019年1月1日	18,987,117.77	1,306,786.25	280,006.35	20,573,910.37

2. 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

3. 报告期内通过融资租赁租入的固定资产账面价值为 1,505,997.72 元

4. 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

5. 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

6. 固定资产的其他说明

截止至 2019 年 12 月 31 日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备。截止至 2019 年 12 月 31 日，不存在抵押、担保的情况。

注释12. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2019年1月1日	1,303,330.38	1,303,330.38
2. 本期增加金额	706,603.76	706,603.76
购置	706,603.76	706,603.76

项目	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2019年12月31日	2,009,934.14	2,009,934.14
二. 累计摊销		
1. 2019年1月1日	124,552.15	124,552.15
2. 本期增加金额	183,328.32	183,328.32
计提	183,328.32	183,328.32
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2019年12月31日	307,880.47	307,880.47
三. 减值准备		
1. 2019年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2019年12月31日	-	-
四. 账面价值		
1. 2019年12月31日	1,702,053.67	1,702,053.67
2. 2019年1月1日	1,178,778.23	1,178,778.23

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
宁波亿诺焊接科技有限公司	70,884.21	-	-			70,884.21
台州亿诺焊接设备科技有限公司	57,454.04	-	-			57,454.04
合计	128,338.25	-	-			128,338.25

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
宁波亿诺焊接科技有限公司	-	-	-	-	-	-
台州亿诺焊接设备科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的减值测试是将被投资企业作为一个资产组通过综合收入乘数模型和未来净利润现值模型的测算并采取孰低的原则来确定被投资企业的企业价值，加上被投资企业的净资产，再乘以本公司所享有的权益比例与本公司的投资成本余额进行比较，若前者小于后者则按差额计提商誉减值准备，以该项投资所形成商誉的账面价值减计至零为限。

本期企业不存在商誉减值情况。

注释14. 长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修	970,763.88	353,666.00	430,759.00		893,670.88
其他	64,154.05		7,194.84		56,959.21
房租		531,480.00	46,733.33		484,746.67
合计	1,034,917.93	885,146.00	484,687.17		1,435,376.76

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	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	4,024,646.81	619,518.04	2,777,096.97	459,341.81
可抵扣亏损	2,518,909.40	503,781.88	3,337,435.76	834,358.94
合计	6,728,564.12	1,123,299.92	6,114,532.73	1,293,700.75

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
可抵扣亏损	96,163.46	-
合计	96,163.46	-

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	2019年12月31日	2019年1月1日
2022年	-	-
2023年	96,163.46	-
合计	96,163.46	-

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	2019年12月31日	2019年1月1日
购买长期资产预付款	1,424,571.39	2,347,201.47
合计	1,424,571.39	2,347,201.47

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
抵押借款	1,300,000.00	2,299,454.21
保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	300,000.00
汇票贴现	540,000.00	2,500,000.00
合计	14,840,000.00	15,099,454.21

注 1: 2019 年 3 月 29 日, 本公司与中国银行闵行支行签订了【闵行 2019 年流字第 19077001-01 号】流动贷款借款合同, 保证人为俞凯、徐建, 贷款金额为 700 万元, 贷款期限为 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 27 日。

注 2: 2019 年 7 月 24 日, 本公司与中国银行闵行支行签订了【闵行 2019 年流字第 19077001-02 号】流动贷款借款合同, 保证人为俞凯、徐建, 贷款金额为 300 万元, 贷款期限为 2019 年 7 月 24 日至 2020 年 1 月 24 日。

注 3: 2019 年 3 月 20 日, 本公司之子公司台州亿诺焊接设备科技有限公司与中国农业银行台州海门支行签订了【33010120190007064 号】流动资金借款合同, 借款金额为 200 万元, 贷款期限为 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日。

注 4: 2019 年 8 月 13 日, 本公司之子公司宁波亿诺焊机科技股份有限公司向中银富登村镇银行借款 130 万, 按月还款付息, 截止 2019 年 12 月 31 日尚有 130 万元未归还。由汪建美为宁波亿诺焊接科技有限公司银行贷款提供抵押担保, 并由本公司、王勤琪、汪建美提供保证担保。

注 5: 2019 年 5 月, 公司向建设银行税融通借款 100 万元, 按月还款付息, 截止 2019 年 12 月 31 日尚有 100 万元未归还。网上直接贷款, 无需签订合同, 且无担保和抵押。

注释18. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应付材料款	41,148,780.76	34,770,032.38
应付设备款	69,468.00	96,000.00
合计	41,218,248.76	34,866,032.38

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款;

3. 本报告期应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项;

4. 本报告期应付账款中无应付其他关联方的款项。

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
货款	2,170,387.27	3,110,339.16
合计	2,170,387.27	3,110,339.16

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,825,910.78	32,691,298.34	32,350,695.82	3,166,513.30
离职后福利-设定提存计划	-	3,785,989.72	3,785,989.72	-
合计	2,825,910.78	36,477,288.06	36,136,685.54	3,166,513.30

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,750,910.78	28,270,001.76	27,876,692.44	3,144,220.10
职工福利费	75,000.00	851,460.71	904,167.51	22,293.20
社会保险费	-	2,123,038.28	2,123,038.28	-
其中：基本医疗保险费	-	1,838,143.16	1,838,143.16	-
工伤保险费	-	111,483.24	111,483.24	-
生育保险费	-	173,411.88	173,411.88	-
住房公积金	-	1,341,777.00	1,341,777.00	-
工会经费和职工教育经费	-	105,020.59	105,020.59	-
合计	2,825,910.78	32,691,298.34	32,350,695.82	3,166,513.30

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	3,658,466.74	3,658,466.74	-
失业保险费	-	127,522.98	127,522.98	-
合计	-	3,785,989.72	3,785,989.72	-

注释21. 应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
增值税	190,840.81	116,799.98
企业所得税	412,485.38	536,062.43
个人所得税	81,134.47	68,200.44
其他	26,145.07	16,423.40
合计	710,605.73	737,486.25

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
往来款	1,065,357.83	1,110,130.35
代垫款项	104,030.10	131,239.06
报销款	-	183,719.32
其他	621,839.82	428,153.72
合计	1,791,227.75	1,853,242.45

其他应付款中往来款含关联方往来款项，详见关联方交易附注。

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
一年内到期的长期应付款	535,608.68	756,000.04
一年内到期的长期借款	954,130.39	-
合计	1,489,739.07	756,000.04

注：本公司期末 53.56 万元一年内到期的非流动负债系子公司宁波亿诺焊接科技有限公司 2018 年 10 月 15 日向平安国际融资租赁有限公司融资租赁款项，截止 2019 年 12 月 31 日尚有 9.73 万元未支付，该款项于 2020 年 10 月 14 日到期；2018 年 11 月 28 日向永赢金融租赁有限公司的融资租赁款，截止 2019 年 12 月 31 日尚有 43.83 万元未支付，该款项于 2020 年 11 月 17 日到期。

注释24. 长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
抵押借款	1,387,319.14	-
信用借款	300,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	954,130.39	-
合计	733,188.75	-

注 1：2019 年 8 月 13 日，本公司之子公司宁波亿诺向中银富登村镇银行借款 170 万元，贷款期限为 2019 年 8 月 13 日到 2021 年 8 月 11 日，按月还款付息，截止 2019 年 12 月 31 日尚有 138.73 万元未归还。由汪建美为宁波亿诺焊接科技有限公司银行贷款提供抵押担保，并由本公司、王勤琪、汪建美提供保证担保。

注 2：2018 年 11 月 14 日，本公司之子公司宁波亿诺向宁波银行借款 30 万元，该项为信用贷款，贷款期限为 2018 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 13 日。

注释25. 长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
长期应付款	-	510,845.90
专项应付款	-	-
合计	-	510,845.90

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应付融资租赁款	535,608.68	312,290.39
长期非金融机构借款	-	954,555.55
减：一年内到期的长期应付款	535,608.68	756,000.04
合计	-	510,845.90

注释26. 股本

项目	2019 年 1 月 1 日	本次变动增（+）减（-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,580,440.00	-	-	-	-	-	21,580,440.00

本报告期内，股本无变动

注释27. 资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	44,848,740.36	-	-	44,848,740.36
合计	44,848,740.36	-	-	44,848,740.36

本期无资本公积变动

注释28. 其他综合收益

其他综合收益变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,234.59	8,770.00	-	-	-	-	16,004.59
外币报表折算差额	7,234.59	8,770.00	-	-	-	-	16,004.59

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益合计	7,234.59	8,770.00	-	-	-	-	16,004.59

注释29. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
法定盈余公积	3,903,230.50	2,272,297.73
合计	3,903,230.50	2,272,297.73

2. 盈余公积变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,272,297.73	1,630,932.77	-	3,903,230.50
合计	2,272,297.73	1,630,932.77	-	3,903,230.50

注释30. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	14,551,398.53	—
调整期初未分配利润合计数	-	—
调整后期初未分配利润	14,551,398.53	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,509,544.12	—
减：提取法定盈余公积	1,630,932.77	10%
应付普通股股利	-	—
期末未分配利润	30,430,009.88	—

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,317,458.52	175,524,224.57	212,343,138.64	168,550,415.77
其他业务	3,862,684.18	4,806,572.18	3,626,695.45	3,781,138.18
合计	235,180,142.70	180,330,796.75	215,969,834.09	172,331,553.95

2. 主营业务收入、主营业务成本（按照业务类别）

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
焊枪	116,257,391.72	91,319,712.50	106,190,278.27	87,935,582.28
配件	115,060,066.80	84,204,512.07	106,152,860.37	80,614,833.49
合计	231,317,458.52	175,524,224.57	212,343,138.64	168,550,415.77

3. 营业收入、营业成本（按照地区）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	139,543,408.29	109,642,825.73	125,455,600.97	104,571,837.75
国外	91,774,050.23	65,881,398.84	86,887,537.67	63,978,578.02
合计	231,317,458.52	175,524,224.57	212,343,138.64	168,550,415.77

4. 公司前五名营业收入情况

2019 年度收入前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
深圳市瑞凌实业股份有限公司	非关联方	21,022,590.64	9.09
上海沪工焊接集团股份有限公司	非关联方	13,452,975.20	5.82
SVAROG-ERMA Co., Ltd	非关联方	9,835,198.42	4.25
ITALY NEW COIR S.R.L.	非关联方	8,129,280.69	3.51
CONTRACT LLC Company	非关联方	7,016,171.34	3.03
合计	-	59,456,216.29	25.70

注释32. 税金及附加

税种	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	102,709.15	100,006.93
教育费附加	38,819.54	39,149.90
地方教育费附加	24,757.94	26,119.92
其他	161,404.29	28,419.20
合计	327,690.92	193,695.95

注释33. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	3,155,484.80	3,097,062.66
固定资产折旧	427,955.01	604,954.95
运费	2,167,186.08	2,197,117.54
出口佣金	3,350,964.69	2,208,955.95
报关费	915,393.18	899,718.48
差旅费	382,087.68	458,035.49
业务招待费	432,086.55	449,477.63
其他	921,142.24	391,998.41
合计	11,752,300.23	10,307,321.11

注释34. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	4,814,892.68	4,813,840.37
租赁费	1,564,647.80	1,431,407.70
折旧与摊销	119,634.72	64,311.93
办公费	1,226,650.59	1,069,636.92
中介服务费	305,027.54	326,167.91
住房公积金	246,112.00	190,873.00
其他	1,519,838.76	1,519,701.19
合计	9,796,804.09	9,415,939.02

注释35. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	7,183,975.26	7,091,510.23
物料费用	463,187.82	392,868.32
其他	2,799,639.79	2,677,350.49
合计	10,446,802.87	10,161,729.04

注释36. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	964,222.73	827,396.74
减：利息收入	27,223.71	91,653.38
汇兑损益	-244,926.49	-778,022.18
手续费及其他	333,646.08	207,639.89
合计	1,025,718.61	165,361.07

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	489,033.00	280,595.50
合计	489,033.00	280,595.50

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
企业技术中心专补贴	200,000.00		与收益相关
财政扶持金	80,000.00	100,000.00	与收益相关
挂牌补助	-		与收益相关
专利补助	2,000.00	28,595.50	与收益相关
专精特新企业补助	-	30,000.00	与收益相关

展会补贴	-	122,000.00	与收益相关
利息补贴	136,384.00		与收益相关
稳岗补贴	70,649.00		与收益相关
合计	489,033.00	280,595.50	-

注释38. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-110.00	-
其他（理财产品）	115,056.24	-
合计	114,946.24	-

注释39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-8,300.00
合计	-	-8,300.00

注释40. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-1,247,549.94	-
合计	-1,247,549.94	-

注释41. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-924,958.31
合计	-	-924,958.31

注释42. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	-64,823.00	-465,820.59
合计	-64,823.00	-465,820.59

注释43. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	-	1,380,000.00
其他	43,260.66	18,751.71
合计	43,260.66	1,398,751.71

注释44. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
其他	40,021.63	15,205.00
非流动资产毁损报废损失	-	9,896.72
合计	40,021.63	25,101.72

注释45. 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,927,635.00	1,214,112.29
递延所得税费用	170,400.83	-107,663.37
合计	2,098,035.83	1,106,448.92

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,791,635.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,118,745.33
子公司适用不同税率的影响	-201,106.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	54,009.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,836.65
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	9,886.03
研发费用加计扣除	-1,175,265.32
所得税税率变动对递延所得税资产的影响	281,930.09
所得税费用	2,098,035.83

注释46. 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	2019 年度	2018 年度
利息收入	27,223.71	91,653.38
政府补助	489,033.00	1,660,595.50
其他	43,260.66	18,751.71
合计	559,517.37	1,771,000.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
费用性支出	14,897,364.22	13,013,331.67
往来款	65,307.93	2,989,837.33
合计	14,962,672.15	16,003,169.00

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到退回社保保证金	75,392.47	-
合计	75,392.47	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付社保保证金	70,927.51	4,537.29
支付定向发行股票承销服务费	-	200,000.00
支付融资租赁费用	731,237.26	371,444.45
合计	802,164.77	575,981.74

现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,696,838.73	12,542,951.63
加:信用减值准备	1,247,549.94	-
资产减值损失	-	924,958.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,311,786.23	2,906,456.79
无形资产摊销	183,328.32	76,682.23
长期待摊费用摊销	484,687.17	365,544.59
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)	64,823.00	465,820.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	9,896.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	8,300.00
财务费用(收益以“-”号填列)	719,296.24	49,374.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,946.24	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	170,400.83	-107,663.37
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)	-5,347,851.35	-456,077.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,839,412.68	-17,182,914.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,643,503.79	-13,332,220.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,220,003.98	-13,728,891.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,561,413.21	16,507,011.91
减:现金的年初余额	16,507,011.91	17,387,584.30
加:现金等价物的期末余额	-	

补充资料	2019 年度	2018 年度
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-1,945,598.70	-880,572.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金		
其中：库存现金	11,231.86	5,348.18
可随时用于支付的银行存款	14,550,181.35	16,501,663.73
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	14,561,413.21	16,507,011.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	184,334.74	6.9762	1,285,956.02
欧元	44,571.55	8.6208	384,241.17
应收账款			
其中：美元			
欧元			
预收账款			
其中：美元			
欧元			

七、合并范围的变更

1、本期投资新设子公司无锡胜斐焊接科技有限公司，由投资人上海亿诺焊接科技股份有限公司、上海鹏首管理咨询合伙企业（普通合伙）和周琪组建，组建时注册资本为人民币 200.00 万元，上海亿诺焊接科技股份有限公司认缴出资 124.00 万元，占比 62.00%、上海鹏首管理咨询合伙企业（普通合伙）认缴出资 60.00 万元，占比 30.00%、周琪认缴出资 16.00 万元，占比 8.00%。截止资产负债表日上海亿诺焊接科技股份有限公司已出资 1,240,000.00 元、上海鹏首管理咨询合伙企业（普通合伙）已出资 600,000.00 元。法定代表人为俞凯。公司于 2019 年 5 月 24 日领取了宜兴市市场监督管理局核发的营业执照，统一信用代码：

2、本期投资新设子公司无锡镓诺焊接科技有限公司，由投资人上海亿诺焊接科技股份有限公司和刘付建忠组建，组建时注册资本为人民币 200.00 万元，上海亿诺焊接科技股份有限公司认缴出资 102.00 万元，占比 51.00%、刘付建忠认缴出资 98.00 万元，占比 49.00%。截止资产负债表日上海亿诺焊接科技股份有限公司已出资 102.00 万元、刘付建忠已出资 98.00 万元。法定代表人为刘付建忠。公司于 2019 年 4 月 25 日领取了宜兴市市场监督管理局核发的营业执照，统一信用代码：91320282MA1YA6AH36

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
宁波亿诺焊接科技有限公司	宁波	宁波	制造业	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
台州亿诺焊接设备科技有限公司	台州	台州	制造业	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
常州市威德焊接科技有限公司	常州	常州	制造业	51.00	51.00	投资设立
无锡赛拉米焊接科技有限公司	宜兴	宜兴	制造业	51.00	51.00	投资设立
无锡胜斐焊接科技有限公司	宜兴	宜兴	制造业	51.00	51.00	投资设立
无锡镓诺焊接技术有限公司	宜兴	宜兴	制造业	51.00	51.00	投资设立
亿诺焊接科技有限公司	香港	香港	制造业	100.00	100.00	投资设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业不存在母公司，本公司实际控制人如下：

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
徐建、俞凯	-	-	--	68.28	68.28

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
INNOTEC CO., LIMITED	受同一控制人控制
宁波市镇海琪兴电器五金厂	董事王勤琪的控股公司
台州市椒江雄丰机械配件厂	董事盛光祥的控股公司
王勤琪	公司董事
盛光祥	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陶君琴	董事盛光祥之配偶
汪建美	董事王勤琪之配偶
王茂青	董事王勤琪之父亲

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
宁波市镇海琪兴电器五金厂	采购材料	9726.02	10,050.91
台州市椒江雄丰机械配件厂	采购材料	42,598.32	
合计		52,324.34	10,050.91

3. 关联租赁情况

报告期内未发生关联租赁业务。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞凯 徐建	上海亿诺焊接科技有限公司	700.00	2019-3-29	2022-3-29	否
俞凯 徐建	上海亿诺焊接科技有限公司	300.00	2019-3-29	2022-3-29	否
盛光祥 陶君琴 上海亿诺焊接科技有限公司	台州亿诺焊接设备科技有限公司	200.00	2018-3-2	2020-3-1	否
汪建美 王勤琪 上海亿诺焊接科技股份有限公司	宁波亿诺焊接科技有限公司	300.00	2018-2-7	2023-2-6	否
汪建美 王勤琪	宁波亿诺焊接科技有限公司	100.00	2018-11-28	2020-11-27	否
汪建美 王勤琪	宁波亿诺焊接科技有限公司	48.71	2018-9-29	2020-9-28	否

5. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

6. 关联方往来款项余额

(1) 应付账款

关联方名称	2019年12月31日	2019年1月1日
宁波市镇海琪兴电器五金厂	2,230.37	12,432.89
台州市椒江雄丰机械配件厂	12,182.22	53,099.34
合计	14,412.59	65,532.23

(2) 其他应付款

关联方名称	2019年12月31日	2019年1月1日
盛光祥	340,000.00	342,057.48
台州市椒江雄丰机械配件厂	48,427.07	-
合计	388,427.07	342,057.48

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019年度	2018年度
资产负债表日后第1年	3,588,677.10	3,510,213.97
资产负债表日后第2年	298,510.29	3,588,677.10
资产负债表日后第3年	-	298,510.29
以后年度	-	-
合计	3,887,187.39	7,397,401.36

除此之外，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。预计此次疫情将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内	54,193,943.30	41,232,580.53
1—2 年	1,067,572.74	1,493,938.01
2—3 年	956,159.44	50,229.96
3—4 年	50,229.96	14,768.00
5 年以上	14,768.00	30,522.40
小计	56,282,673.44	42,822,038.90
减：坏账准备	2,994,387.82	2,258,975.22
合计	53,288,285.62	40,563,063.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失 的应收账款	56,282,673.44	100.00	2,994,387.82	5.32	53,288,285.62
其中：风险组合	55,278,115.73	98.22	2,994,387.82	5.42	52,283,727.91
无风险组合	1,004,557.71	1.78	-	-	1,004,557.71
合计	56,282,673.44	100.00	2,994,387.82	5.32	53,288,285.62

续：

种类	2019 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	42,822,038.90	100.00	2,258,975.22	5.28	40,563,063.68

其中：账龄组合	42,822,038.90	100.00	2,258,975.22	5.28	40,563,063.68
合计	42,822,038.90	100.00	2,258,975.22	5.28	40,563,063.68

应收账款分类的说明：

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,189,385.59	2,659,469.28	5.00
1-2年	1,067,572.74	106,757.27	10.00
2-3年	956,159.44	191,231.89	20.00
3-4年	50,229.96	25,114.98	50.00
4-5年	14,768.00	11,814.40	80.00
合计	55,278,115.73	2,994,387.82	5.42

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,258,975.22	735,412.60	-	-	-	2,994,387.82
其中：风险组合	2,258,975.22	735,412.60	-	-	-	2,994,387.82
合计	2,258,975.22	735,412.60	-	-	-	2,994,387.82

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
深圳市瑞凌实业股份有限公司	5,044,869.15	8.96	252,243.46
上海沪工焊接集团股份有限公司	4,867,433.88	8.65	243,371.69
LOKERMANN SRL	3,467,147.46	6.16	179,696.54
上海广为焊接设备有限公司	2,547,657.52	4.53	127,382.88
上海新浩艺手套帽业进出口有限公司	2,190,381.13	3.89	109,519.06
合计	18,117,489.14	32.19	912,213.62

7. 期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

注释2. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	392,235.83	1,232,853.96
合计	392,235.83	1,232,853.96

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内	138,404.08	935,503.64
1—2 年	68,540.00	80,720.00
2—3 年	80,720.00	127,280.00
3—4 年	127,280.00	338,107.00
4—5 年	338,107.00	3,000.00
5 年以上	3,000.00	
小计	756,051.08	1,484,610.64
减：坏账准备	363,815.25	251,756.68
合计	392,235.83	1,232,853.96

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
押金及备用金	636,480.08	721,909.43
其他	119,571.00	762,701.21
合计	756,051.08	1,484,610.64

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	756,051.08	100.00	363,815.25	48.12	392,235.83
其中：风险组合	691,480.08	91.46	363,815.25	52.61	327,664.83
无风险组合	64,571.00	8.54	-	-	64,571.00
合计	756,051.08	100.00	363,815.25	48.12	392,235.83

续：

种类	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,484,610.64	100.00	251,756.68	16.96	1,232,853.96
其中：账龄组合	1,484,610.64	100.00	251,756.68	16.96	1,232,853.96
合计	1,484,610.64	100.00	251,756.68	16.96	1,232,853.96

其他应收款分类的说明：

组合中，按风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,833.08	3,691.65	5.00
1—2年	68,540.00	6,854.00	10.00
2—3年	80,720.00	16,144.00	20.00
3—4年	127,280.00	63,640.00	50.00
4—5年	338,107.00	270,485.60	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	691,480.08	363,815.25	52.61

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,756.68	112,058.57	-	-	-	363,815.25
其中：账龄组合	251,756.68	112,058.57	-	-	-	363,815.25
合计	251,756.68	112,058.57	-	-	-	363,815.25

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	2019年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海文昌企业有限公司	押金	60,540.00	1~2年	8.01	6,054.00
		80,720.00	2~3年	10.68	16,144.00
		114,850.00	3~4年	15.19	57,425.00

		331,107.00	4~5 年	43.79	264,885.60
宜兴鼎佑建筑装饰工程有限公司	其他	55,000.00	1 年以内	7.27	2,750.00
上海日思数码科技有限公司	押金	2,000.00	3~4 年	0.26	1,000.00
		7,000.00	4~5 年	0.93	5,600.00
李冬丽	押金	8,000.00	1~2 年	1.06	800.00
互盛（中国）有限公司	押金	8,000.00	3~4 年	1.06	4,000.00
合计	-	667,217.00		88.25	358,658.60

注释3. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,049,914.62	-	14,049,914.62
合计	14,049,914.62	-	14,049,914.62

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,783,282.62	-	10,783,282.62
合计	10,783,282.62	-	10,783,282.62

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波亿诺焊接科技有限公司	783,000.00	4,317,000.00		-	4,317,000.00	-	-
台州亿诺焊接设备科技有限公司	2,090,000.00	1,294,658.62		-	1,294,658.62	-	-
INNOTECH CO., LIMITED	16,624.00	16,624.00		-	16,624.00	-	-
常州市威德焊接科技有限公司	4,080,000.00	4,080,000.00		-	4,080,000.00	-	-
无锡赛拉米焊接科技有限公司	1,075,000.00	1,075,000.00	1,006,632.00	-	2,081,632.00	-	-
无锡胜斐焊接科技有限公司	-	-	1,240,000.00	-	1,240,000.00	-	-
无锡德诺焊接技术有限公司	-	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	-
合计	8,044,624.00	10,783,282.62	3,266,632.00	-	14,049,914.62	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,119,741.92	160,357,251.56	192,578,254.09	156,372,204.30
其他业务	1,273,595.78	2,474,633.34	1,344,247.33	1,582,154.22

2. 主营业务收入、主营业务成本（按照业务类别）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
焊枪	113,852,040.31	69,258,898.45	105,867,861.15	87,935,582.28
配件	93,267,701.61	91,098,353.11	86,710,392.94	68,436,622.02
合计	207,119,741.92	160,357,251.56	192,578,254.09	156,372,204.30

3. 营业收入、营业成本（按照地区）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	116,171,189.52	94,694,805.81	106,013,133.54	92,393,626.28
国外	90,948,552.40	65,662,445.75	86,565,120.55	63,978,578.02
合计	207,119,741.92	160,357,251.56	192,578,254.09	156,372,204.30

4. 公司前五名营业收入情况

2019 年度收入前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
上海沪工焊接集团股份有限公司	非关联方	6,684,242.25	7.25
深圳市瑞凌实业股份有限公司	非关联方	6,370,030.64	5.82
上海新浩艺手套帽业进出口有限公司	非关联方	4,162,823.99	4.25
SVAROG-ERMA Co., Ltd	非关联方	3,484,962.59	3.51
TECWELD Piotr Polak	非关联方	3,220,838.18	3.03
合计	-	23,922,897.65	23.86

十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-43,045.50	-475,717.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	489,033.00	1,660,595.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处	-100.00	-8,300.00

项目	2019 年度	2018 年度
置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,239.03	3,546.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	72,852.11	183,729.06
少数股东损益	42,987.70	24,660.46
合计	333,286.72	971,735.38

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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	19.03	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.67	0.80	0.80

续：

报告期利润	2018 年度		
	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	14.67	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.48	0.48

上海亿诺焊接科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室