



晟嘉电气

NEEQ : 830847

乐山晟嘉电气股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



公司于报告期内努力开拓新产品市场，并设立新疆全资子公司全力开发新疆储能市场。报告期内，公司在储能产品技术提升及储能市场拓展上都有较大提升。相信在 2020 年会有显著的成绩表现。

报告期内，公司自主研发 20MW 的全钒液流电池电堆智能化生产线，为储能产业的发展做好产能准备。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、晟嘉电气	指	乐山晟嘉电气股份有限公司
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《乐山晟嘉电气股份有限公司章程》
股东大会	指	乐山晟嘉电气股份有限公司股东大会
董事会	指	乐山晟嘉电气股份有限公司董事会
监事会	指	乐山晟嘉电气股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日~2019年12月31日
股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人江淑平、主管会计工作负责人刘大春及会计机构负责人（会计主管人员）邹超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1) 行业波动的风险	公司的主要客户集中在电力、冶金、化工等行业，这些行业与我国宏观经济发展密切相关，存在一定的周期性波动。受国家宏观经济周期和下游需求变化的影响，公司所属行业的发展呈现出一定的波动性特征。公司未来发展面临着行业周期性波动的风险。
2) 市场竞争风险	公司经过多年的市场耕耘，已经拥有一定的知名度，具有较强的技术创新能力和一定的市场竞争优势。其中无功补偿及滤波节能装置系列中的矿热炉滤波系列产品，在行业内具有技术领先优势。但高低压开关柜、低压配电箱及箱变系列产品技术水平相对成熟、市场需求趋于饱和，市场竞争激烈。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、新技术革新的不确定性等因素，在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、技术更先进、产品更符合市场需求的国内、外竞争对手，从而使行业内市场竞争更为激烈，对公司扩大市场份额产生不利的影响，可能存在因竞争优势减弱而导致经营收入、毛利率及利润等业绩不能达到预期目标甚至大幅下降的风险。
3) 营运资金融资风险	公司未来市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要资金支持，所需资金投入较大，公司做大做强需要更多的资金支持，公司现金流压力会逐步加大。如果没有足够的资金支持，没有较好

	<p>的融资能力，公司在市场营销和业务拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响。公司虽然通过股权融资了部分资金，但目前融资渠道仍然主要利用银行的短期贷款，缺乏持续、稳定的资金供应，成为制约公司发展的重要因素。如果银行信贷规模及政策发生重大不利变动，可能对公司营运资金的融资带来较大的风险。</p>
4) 核心技术人员流失的风险	<p>公司是一家拥有技术和创新优势的企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队，随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人员的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，将会对公司持续经营发展产生重大影响。</p>
5) 经营管理风险	<p>报告期内，公司的营业收入较上期有所上升。目前公司通过制度、流程等手段对其经营活动进行有效地管理。随着未来经济形势的好转，公司经营规模将持续扩大、业务范围不断扩展、员工人数不断增加，公司管理体系将日益复杂，对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。</p>
6) 应收账款回收、经营现金流及盈利等财务管理风险	<p>报告期内，公司整体毛利率相对稳定，略有下降。但随着市场竞争的加剧，若公司不能及时提高产品竞争力，市场占有率或产品毛利率下降，或未来产品销售结构未能有结构性的调整，高毛利率的产品未能提高其销售占比，则公司的盈利可能持续下降、盈利能力存在不确定的风险。报告期内，因行业和社会经济环境的影响，公司本期末应收账款虽然有所下降，但余额仍然较大，经营活动现金流量净额为正，较上年有所改善，但公司资金压力仍然较大，若未能有效改善，将可能增加公司财务风险。</p>
7) 原材料价格波动的风险	<p>公司主要产品的成本为原材料、直接人工和制造费用。其中，原材料占主营业务成本 90%以上。原材料主要包括铜材料、电气元器件、电子元件和辅助材料等。报告期内，上述原材料主要依靠外协加工和采购，这些材料基本属于充分竞争产品，供应充足。其中铜材料占原材料采购成本的比例最高，约为 20%。铜材料价格会受到铜期货价格波动的影响。公司生产经营面临着原材料价格波动的风险。</p>
8) 持续盈利能力的风险	<p>受国内经济增长放缓、行业竞争加剧因素的影响，公司净利润持续亏损。若未来市场环境不能出现好转，或公司无法寻求到新的盈利增长点，有可能会面临无法持续盈利的风险。</p>
9) 技术创新风险	<p>公司的主要产品——高低压开关柜、低压配电箱及箱变系列产品</p>

	<p>技术水平相对成熟、市场需求趋于饱和、规模供应商之间竞争激烈，未来面临市场占有率及价格的波动风险。无功补偿及滤波装置系列中矿热炉滤波系列产品，公司拥有较强的研发能力和产品竞争力，占有一定的技术优势，目前尚处于市场培育阶段，未来具有一定的增长潜力。如果公司不能准确地把握住行业发展趋势、不能前瞻性地了解市场需求、不能持续地加大对新产品的研发投入，可能会导致公司逐渐丧失已积累的技术优势，进而影响到公司发展。</p>
10) 税收优惠政策变化风险	<p>依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），以及四川省经济和信息化委员会《关于确认四川东泉机械设备制造有限公司等5户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的披露》（川经信产业函[2014]508号），报告期内，公司减按15%的税率征收企业所得税。考虑到税收优惠政策可持续性，若税收优惠政策发生变化或公司不能享受企业所得税优惠，将对公司经营业绩产生重大影响。</p>
11) 实际控制人不当控制风险	<p>公司自然人股东江淑平报告期内持有公司1127.4万股股份，占总股本的51.06%，其女儿杨江涛、其丈夫陈继军分别持有公司326.5万股及198.00万股股份，占公司总股本的14.79%及8.97%，三人合计持有公司1651.9万股股份，占公司总股本的74.81%。其中江淑平为公司第一大股东，且担任公司董事长，陈继军担任公司董事、总经理，杨江涛担任公司董事、董事会秘书，上述三人对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	乐山晟嘉电气股份有限公司
英文名称及缩写	Leshan Shengjia Electric CO.,LTD
证券简称	晟嘉电气
证券代码	830847
法定代表人	江淑平
办公地址	四川省乐山市高新区乐高大道西段3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨江涛
职务	董事会秘书
电话	0833-2596758
传真	0833-2595392
电子邮箱	director@esj-electric.com
公司网址	www.esj-electric.com
联系地址及邮政编码	四川省乐山市高新区乐高大道西段3号(614000)
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	2004年3月14日
挂牌时间	2014年7月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	公司专注于用电节能、电能质量综合治理、35kV级输配电产品制造以及工业自动化系统集成。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,082,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江淑平
实际控制人及其一致行动人	江淑平、陈继军

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	91511100759725314G	否
注册地址	乐山高新区	否
注册资本	22,082,000	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	付连国，晏小蓉
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,354,031.64	70,222,706.47	-38.26%
毛利率%	27.38%	24.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,059,095.31	3,609,137.37	-240.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,779,538.31	2,379,039.11	-340.27%
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)	-15.38%	10.74%	-
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)	-17.57%	7.08%	-
基本每股收益	-0.23	0.16	-243.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,345,650.40	79,845,588.94	-11.90%
负债总计	39,985,812.23	44,426,655.46	-10.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,359,838.17	35,418,933.48	-14.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.60	-14.38%
资产负债率%(母公司)	50.78%	52.04%	-
资产负债率%(合并)	56.84%	55.64%	-
流动比率	1.23	1.33	-
利息保障倍数	-1.94	3.65	-

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	10,154,653.84	-1,468,149.08	791.66%
应收账款周转率	1.18	1.78	-
存货周转率	5.70	9.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.90%	7.74%	-
营业收入增长率%	-38.26%	55.39%	-
净利润增长率%	-240.17%	222.15%	-

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	22,082,000.00	22,082,000.00	-
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
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,064.00
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,379.00
非经常性损益合计	720,443.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	720,443.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,650,582.37	0		
应收账款		44,296,519.34		
应收票据		4,650,582.37		
应收票据	4,650,582.37	0		
应收款项融资		4,650,582.37		
资产总计	79,845,588.94	79,845,588.94		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是致力于输配电成套设备和电力节能设备制造的专业化企业。公司以电力电子、自动化控制两大技术平台为基础，根据不同客户的电力需求，为客户提供输配电和电力节能的方案设计、设备生产、安装调试和售后服务等以实现收入、利润和现金流。目前，公司拥有 69 项专利，其中 11 项为发明专利。

公司产品根据客户需求，定制化设计制造产品设备。在合同签订阶段与客户进行沟通，根据客户需求提出产品设计方案，合同签订后由商务部下达《生产通知单》，生产部安排《生产计划》，技术部组织进行技术评审，品质部组织质量策划，再形成项目的材料 BOM 单与产品图纸交由生产部生产。产品出厂前由品质部组织出厂检验，最后出厂交付客户进行通电验收。

公司坚持以直销为主，辅以代理销售的营销模式，加强各区域及行业专业设计院，市政民生工程，新能源及机电总承包商的营销网络构建。本着“诚实守信、合作发展”的营销理念，加强客户关系管理，严格遵守合同承诺，提高用户满意度。

公司于 2016 年 1 月设立全资子公司乐山伟力得能源有限公司，开始储能电池的研发工作。该产品第一个 80kW 的示范工程已于 2017 年 9 月正式投运。报告期内，公司完成了 5kW 家用式小型储能电池的设计，进一步扩大了该产品的应用范围。2019 年 11 月 19 日，公司在新疆设立全资子公司新疆伟力得能源有限公司，开展新疆储能市场的开拓。

公司已制定未来 5 年规划，将实现以输配电成套设备为基础，新能源储能电池和智能制造为重要推广产品的横向多元化发展模式。公司将在 3~5 年实现新能源行业转型。

报告期内，公司的商业模式没有明显变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司业绩有所下滑。

(1) 财务情况概述

报告期内，公司实现营业收入 43,354,031.64 元，同比下降 38.26%。主要由于公司正在转型期，调整客户及市场布局，新产品市场拓展成果尚未体现为营业收入，同时原有业务由于风险较大，公司主动放弃部分市场。

报告期内，公司净利润为-5,059,095.31 元，同比下降 240.17%。是由于营业收入大幅减少导致。

本期经营活动产生的现金净流量 10,154,653.84 元，同期增加 791.66%。这是由于 2019 年加强了应收账款清理回收。降低应收账款占用资金。

(2) 知识产权及资质

报告期内，公司拥有已授权专利 61 项，其中发明专利 11 项。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,749,984.31	12.44%	3,147,796.57	3.94%	177.97%
应收票据	-	0.00%	4,650,582.37	5.82%	-
应收账款	29,351,547.37	41.72%	44,296,519.34	55.48%	-33.74%
存货	6,048,495.48	8.60%	4,997,081.51	6.26%	21.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,049,980.39	22.82%	16,489,894.48	20.65%	-2.67%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	19,000,000.00	27.01%	22,800,000.00	28.56%	-16.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	6,550,265.47	9.31%	8,616,847.21	10.79%	-
预收款项	308,521.60	0.44%	1,284,000.00	1.61%	-75.97%
应付职工薪酬	708,719.27	1.01%	693,550.61	0.87%	2.19%
应交税费	5,639,349.32	8.02%	10,626,615.16	13.31%	-46.93%
其他应付款	6,078,956.57	8.64%	305,642.48	0.38%	1,888.91%
递延收益	1,700,000.00	2.42%	100,000.00	0.13%	1,600.00%
未分配利润	-14,412,744.13	-20.49%	-9,353,648.82	-11.71%	-54.09%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金增加 177.97%，主要为年末取得乐山高新区投资有限公司 500 万元借款。
- 2、应收账款下降 33.74%，主要原因为公司加强回款，催收回以前年度较多欠款。
- 3、短期借款降低 16.67%，主要为归还乐山市商业银行流动资金借款 380 万元。
- 4、未分配利润降低 54.09%，主要为本年度亏损 505.91 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	43,354,031.64	-	70,222,706.47	-	-38.26%
营业成本	31,483,614.92	72.62%	52,700,822.26	75.05%	-40.26%
毛利率	27.38%	-	24.95%	-	-
销售费用	2,762,882.94	6.37%	2,216,322.99	3.16%	24.66%
管理费用	5,129,078.34	11.83%	4,924,241.24	7.01%	4.16%
研发费用	7,091,377.83	16.36%	5,135,596.06	7.31%	38.08%
财务费用	1,726,655.57	3.98%	1,759,692.29	2.51%	-1.88%
信用减值损失	25,565.10	0.06%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	153,383.45	0.22%	-
其他收益	298,064.00	0.69%	100,000.00	0.14%	198.06%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	16,682.18	0.04%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-5,484,638.55	-12.65%	3,200,403.27	5.03%	-271.37%
营业外收入	500,000.00	1.15%	1,337,527.37	1.90%	-62.62%
营业外支出	77,621.00	0.18%	8,000.00	0.01%	870.26%
净利润	-5,059,095.31	-11.67%	3,609,137.37	5.14%	-240.17%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入降低 38.26%，主要原因为合同订单减少。
- 2、营业成本降低 40.26%，主要原因为营业收入降低 38.26%
- 3、研发费用增减 38.08%，主要原因为公司加大全钒液流电池研发投入。
- 4、营业利润降低 271.37%，主要原因为营业收入下降，研发费用投入加大。
- 5、净利润降低 240.17%，主要原因为营业收入下降，研发费用投入加大。

(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	43,354,031.64	70,222,706.47	-38.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,483,614.92	52,700,822.26	-40.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
低压配电柜/箱	11,617,349.97	26.80%	9,469,107.57	13.48%	22.69%

高低压开关柜	26,093,784.95	60.19%	37,766,900.16	53.78%	-30.91%
无功补偿及滤波装置	-	-	17,094.02	0.02%	-100.00%
箱式变电站	450,442.48	1.04%	1,521,227.58	2.17%	-70.39%
桥架及母线	4,746,860.24	10.95%	16,412,068.96	23.37%	-71.08%
材料	423,505.64	0.98%	1,064,403.54	1.52%	-60.21%
安装费	22,088.36	0.05%	3,971,904.64	5.66%	-99.44%

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%	
四川内	27,619,519.47	63.71%	54,415,893.39	77.49%	-49.24%
四川外	15,734,512.17	36.29%	15,806,813.08	22.51%	-0.46%

收入构成变动的原因:

- 1、低压开关柜/箱增加 22.69%，主要为该类产品客户需求订单较往年增加。
- 2、高低压开关柜下降 30.91%，主要原因为该类产品签订合同较往年减少。
- 3、无功补偿下降主要为去年无无功补偿销售合同订单。
- 4、箱式变电站、桥架及母线、材料、安装费均下降超过 30%主要原因为签订该类订单合同下降。
- 5、四川内签订下降 49.24%：主要为川内合同签订总额下降。

(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	天津一重电气自动化有限公司	9,459,566.67	21.82%	否
2	四川省犍为凤生纸业有限责任公司	7,039,975.68	16.24%	否
3	四川永祥新能源有限公司	4,713,638.77	10.87%	否
4	盛隆电气集团电力工程有限公司	3,557,590.32	8.21%	否
5	无锡纯江环保工程有限公司	2,133,164.12	4.92%	否
合计		26,903,935.56	62.06%	-

(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	成都众业达电器有限责任公司	5,167,116.25	14.77%	否
2	成都贝德铜业有限公司	3,353,781.24	9.59%	否
3	万控智造浙江电气有限公司	3,135,666.92	8.96%	否

4	四川德瑞鑫科技有限公司	1,619,986.33	4.63%	否
5	四川新都美河线缆厂	1,203,759.59	3.44%	否
合计		14,480,310.33	41.39%	-

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	10,154,653.84	-1,468,149.08	791.66%
投资活动产生的现金流量净额	-4,036,457.33	-258,047.87	-1,464.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-516,008.77	-1,910,519.49	72.99%

现金流量分析：

1、报告期内公司大力加强催收应收账款和控制应付账款的支付，其中新疆其亚起诉回款 765 万元，报告期内现金净流入达到了 10,154,653.84 元。经营性现金流除保证公司的日常经营外，还重点投入到新产品钒电池生产线的研发生产，该项目还处于试生产阶段投入较多，且由于报告期内公司收入较同期减少了 38%，而研发费用增加了两百多万，影响了公司净利润，导致报告期内亏损了 505.91 万元。

2、投资活动产生现金流量净额-4,036,457.33 元，主要为报告期内购置机械设备。

3、筹资活动产生现金流量净额-516,008.77 元，比上年增加 72.99%，主要原因为向乐山高新区投资有限公司借款 500 万元，归还乐山市商业银行股份有限公司 380 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有四家全资子公司：

1) 乐山晟嘉节能设备自动化有限公司，2019 年末资产总额：562.88 万元，股本 500 万元。2019 年无营业收入，主要费用为：管理费用 0.028 万元，财务费用 0.0283 万元，净利润-0.056 万元。未分配利润：-5.33 万元。

2) 乐山伟力得能源有限公司，2019 年末资产总额：116.12 万元，股本 1100 万元。2019 年无营业收入，主要费用为：管理费用 2.97 万元，研发费用 121.23 万元，财务费用 0.12 万元，信用减值损失 4.67 万元，营业外收入 6 万元，净利润-113.66 万元。未分配利润-1036.43 万元。

3) 乐山创新储能技术研究院有限公司，2019 年末资产总额：122.22 万元，股本 100 万元。2019 年无营业收入，主要费用为：管理费用 0.17 万元，研发费用 62.29 万元，财务费用 0.0205 万元，资产减值损失 0 万元，营业外收入 3 万元，净利润-59.48 万元。未分配利润-141.26 万元。

4) 新疆伟力得能源有限公司，2019 年末资产总额：1.00 万元，股本 0 万元。2019 年无营业收入，主要费用为：管理费用 0 万元，研发费用 0 万元，财务费用-0.000067 万元，净利润-0.000067 万元。未分配利润-0.000067 万元

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
资产减值损失	信用减值损失	25,565.10		
	资产减值损失		153,383.45	

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

虽然报告期内营业收入及利润出现大幅下滑，但核心原因是由于公司正在调整主线，实现产业转型升级的过渡期。未来公司将努力实现从配电设备行业转向储能行业，公司在新疆成立了全资子公司，主要开拓新疆储能市场，预计 2020 年新业务将获取可观收益。综上，公司拥有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 内部控制风险

随着公司主营业务发展和经营规模的扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面将提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司以 2013 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断改善和提高公司的管理水准。并根据公司发展水平增加相关管理制度及管理委员会。

2. 行业波动的风险

公司固有的主要客户集中在电力、冶金、化工等行业，这些行业与我国宏观经济发展密切相关，存在一定的周期性波动。受国家宏观经济周期和下游需求变化的影响，公司所属行业的发展呈现出一定的波动性特征。公司发展面临着行业周期性波动的风险。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

3. 市场竞争的风险

公司经过多年的市场耕耘，已经拥有一定的知名度，具有较强的技术创新能力和一定的市场竞争优势。其中无功补偿及滤波节能装置系列中的矿热炉滤波系列产品，在行业内具有技术领先优势。但高低压开关柜、低压配电箱及箱变系列产品技术水平相对成熟、市场需求趋于饱和，市场竞争激烈。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、新技术革新的不确定性等因素，在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、技术更先进、产品更符合市场需求的国内、外竞争对手，从而使行业内市

市场竞争更为激烈，对公司扩大市场份额产生不利的影响，可能存在因竞争优势减弱而导致经营收入、毛利率及利润等业绩不能达到预期目标甚至大幅下降的风险。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

4. 营运资金融资风险

公司未来市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要资金支持，所需资金投入较大，公司做大做强需要更多的资金支持，公司现金流压力会逐步加大。如果没有足够的资金支持，没有较好的融资能力，公司在市场营销和业务拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响。公司虽然通过股权融资了部分资金，但目前融资渠道仍然主要利用银行的短期贷款，缺乏持续、稳定的资金供应，成为制约公司发展的重要因素。如果银行信贷规模及政策发生重大不利变动，可能对公司营运资金的融资带来较大的风险。

应对措施：公司在 2015 年进行了两次股权融资，目前现金流可支持公司继续开拓新产品。根据产品的进展，公司将采取更多融资方式包括：合同贷款、优先股、债券融资等来支持公司发展。

5. 核心技术人员流失的风险

公司是一家拥有技术和创新优势的企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队，随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：公司一直以来都重视技术人才，目前公司超过 1/2 的技术人员都已经持有公司股票。公司也将不断提高技术人员的凝聚力和归属感，包括强化公司实力和企业文化。

6. 经营管理风险

报告期内，公司的资产规模、营业收入较上期有所上升。目前公司通过制度、流程等手段对其经营活动进行有效地管理。随着未来经济形势的好转，公司经营规模将持续扩大、业务范围不断扩展、员工人数不断增加，公司管理体系将日益复杂，对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。

应对措施：公司将不断改善和提高公司的管理水准。并根据公司发展水平增加相关管理制度及管理委员会。

7. 应收账款回收、经营现金流及盈利等财务管理风险

报告期内，公司整体毛利率相对稳定，略有下降。但随着市场竞争的加剧，若公司不能及时提高产品竞争力，市场占有率或产品毛利率下降，或未来产品销售结构未能有结构性的调整，高毛利率的产品未能提高其销售占比，则公司的盈利可能持续下降、盈利能力存在不确定的风险。报告期内，因行业和社会经济环境的影响，公司本期末应收账款虽然有所下降，但余额仍然较大，经营活动现金流量净额为正，较上年有所改善，但公司资金压力仍然较大，若未能有效改善，将可能增加公司财务风险。。

应对措施：公司正积极采取措施回收老款，在对待新合同上将回款风险控制放在首位，同时加快转移目标客户群的速度。

8. 原材料价格波动的风险

公司主要产品的成本为原材料、直接人工和制造费用。其中，原材料占主营业务成本 90% 以上。原材料主要包括铜材料、电气元器件、电子元件和辅助材料等。报告期内，上述原材料主要依靠外协加工和采购，这些材料基本属于充分竞争产品，供应充足。其中铜材料占原材料采购成本的比例最高，约为 20%。铜材料价格会受到铜期货价格波动的影响。公司生产经营面临着原材料价格波动的风险。

应对措施：公司不断完善采购流程和管理制度，使用现代化软件和管理理念加强来控制远期价格，将价格波动控制在公司可接受范围。

9. 持续盈利能力的风险

受国内经济增长放缓、行业竞争加剧因素的影响，公司净利润持续亏损。若未来市场环境不能出现好转，或公司无法寻求到新的盈利增长点，有可能会面临无法持续盈利的风险。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

10. 技术创新风险

公司的主要产品——高低压开关柜、低压配电箱及箱变系列产品技术水平相对成熟、市场需求趋于饱和、规模供应商之间竞争激烈，未来面临市场占有率及价格的波动风险。无功补偿及滤波装置系列中矿热炉滤波系列产品，公司拥有较强的研发能力和产品竞争力，占有一定的技术优势，目前尚处于市场培育阶段，未来具有一定的增长潜力。如果公司不能准确地把握住行业发展趋势、不能前瞻性地了解市场需求、不能持续地加大对新产品的研发投入，可能会导致公司逐渐丧失已积累的技术优势，进而影响到公司发展。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

11. 税收优惠政策变化风险

依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），以及四川省经济和信息化委员会《关于确认四川东泉机械设备制造有限公司等5户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的披露》（川经信产业函[2014]508号），报告期内，公司减按15%的税率征收企业所得税。考虑到税收优惠政策可持续性，若税收优惠政策发生变化或公司不能享受企业所得税优惠，将对公司经营业绩产生重大影响。

应对措施：公司同时也是高新技术企业，同样享受15%企业所得税，同时公司将在新产品和新领域上开拓更加具有高附加值的产品。

12. 实际控制人不当控制风险

公司自然人股东江淑平报告期内持有公司1127.4万股股份，占总股本的51.06%，其女儿杨江涛、其丈夫陈继军分别持有公司326.5万股及198.00万股股份，占公司总股本的14.79%及8.97%，三人合计持有公司1651.9万股股份，占公司总股本的74.81%。其中江淑平为公司第一大股东，且担任公司董事长，陈继军担任公司董事、总经理，杨江涛担任公司董事、董事会秘书，上述三人对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司相信将企业管理层与大股东分离的现代化管理方式是有利于企业发展，公司将在适当的实际引入合适的职业经理人。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	25,000,000	19,000,000

为支持公司日常经营贷款所需，公司股东江淑平、杨江涛、陈继军为公司银行贷款及对外借款提供反担

保。该议案经第二届董事会第十一次会议，第二届监事会第八次会议以及 2018 年年度股东大会审议通过。

(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
乐山高新投资发展（集团）有限公司	为公司提供借款	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019年11月11日
江淑平	为乐山高新投资发展（集团）有限公司对公司的借款提供反担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019年11月11日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易是公司经营借款所需，由股东乐山高新投资发展（集团）有限公司借款，并由公司股东江淑平对此进行反担保。该议案经第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十次会议以及 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2019年11月11日	/	新疆伟力得能源公司	现金	30,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

成立新疆子公司的目的在于拓展新疆储能市场，开发储能电池新领域。对公司转型升级起到积极作用。

(五) 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	2014年7月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月11日	2016年7月10日	挂牌	限售承诺	自公司股票挂牌之日起二十四个月内，不转让或委托他人管理本	已履行完毕

					人持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的股份。	
其他股东	2014年7月11日	2015年7月10日	挂牌	限售承诺	本人持有的本公司股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让	已履行完毕
董监高	2014年7月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月11日		挂牌	减少关联交易	将尽力减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易应按照公平、公允和等价有偿的原则进行。不利用在公司的职务地位谋取不当利益，不损害公司及其他股东的合法权益	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司股东、董事、监事、高管和核心技术人员避免同业竞争承诺
履行状况良好，报告期内未出现违反承诺情况。
- 2、公司股东、董事、监事、高管减少关联交易的承诺
履行状况良好，除偶发性业务备用金以外，报告期内无关联交易。
- 3、发行对象锁定期的承诺
履行状况良好，报告期内未出现违反承诺情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
乐山市市中区高新区乐高大道3号1-4楼(房产)	建筑物	抵押	3,617,805.27	5.14%	农行乐山分行直属支行抵押贷款
乐山市市中区高新区乐高大道3号(房产)	建筑物	抵押	551,203.25	0.78%	农行乐山分行直属支行抵押贷款
乐山市市中区高新	建筑物	抵押	3,948,647.72	5.61%	农行乐山分行直属支

区乐高大道 3 号 3 幢 (房产)					行抵押贷款
乐山市市中区高新区乐高大道 3 号 4 幢 (房产)	建筑物	抵押	1,073,936.62	1.53%	农行乐山分行直属支行抵押贷款
乐山市市中区高新区乐高大道 3 号 5 幢 (房产)	建筑物	抵押	2,604,655.14	3.70%	农行乐山分行直属支行抵押贷款
乐山高新区乐高大道 (土地)	土地使用权	抵押	914,504.05	1.30%	农行乐山分行直属支行抵押贷款
乐山高新区乐高大道 (土地)	土地使用权	抵押	744,610.70	1.06%	农行乐山分行直属支行抵押贷款
总计	-	-	13,455,362.75	19.12%	-

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	7,129,750	32.29%	2,290,000	9,419,750	42.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,313,500	15.01%	0	3,313,500	15.01%	
	董事、监事、高管	4,218,750	19.10%	-3,321,000	897,750	4.07%	
	核心员工	450,250	2.04%	-136,750	313,500	1.42%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,952,250	67.71%	-2,290,000	12,662,250	57.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,940,500	45.02%	0	9,940,500	45.02%	
	董事、监事、高管	12,662,250	57.34%	-9,951,000	2,711,250	12.28%	
	核心员工	120,750	0.55%	-110,250	10,500	0.05%	
总股本		22,082,000.00	-	0	22,082,000.00	-	
普通股股东人数							44

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江淑平	11,274,000	0	11,274,000	51.06%	8,455,500	2,818,500
2	杨江涛	3,269,000	-4,000	3,265,000	14.79%	2,451,750	813,250
3	陈继军	1,980,000	0	1,980,000	8.97%	1,485,000	495,000
4	康哲皓	1,080,000	0	1,080,000	4.89%	0	1,080,000
5	安信证券股份有限公司	674,000	0	674,000	3.05%	0	674,000
6	赵伟	616,000	0	616,000	2.79%	0	616,000
7	乐山高新投资发展（集团）有限公司	500,000	0	500,000	2.26%	0	500,000
8	兴业证券股份有限公司	360,000	0	360,000	1.63%	0	360,000
9	武汉盛隆创业投资有限公司	309,000	0	309,000	1.40%	0	309,000

10	彭亚欧	276,000	0	276,000	1.25%	0	276,000
合计		20,338,000	-4,000	20,334,000	92%	12,392,250	7,941,750

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人江淑平和陈继军为夫妻关系，公司股东杨江涛为江淑平和陈继军的女儿。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

江淑平为公司的控股股东，持有公司 1,127.4 万股股份，持股比例 51.06%。

江淑平，女，1961 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 3 月至 1987 年 5 月就职于四川省第一建筑公司；1987 年 6 月至 1995 年 12 月任福州天宇电气集团西南分公司经理；1996 年 1 月至 2004 年 3 月任乐山鲍尔电气有限公司总经理；2004 年 4 月至 2013 年 12 月任晟嘉有限执行董事、总经理；现任晟嘉电气董事长。

(二) 实际控制人情况

陈继军持有公司 198 万股股份，持股比例 8.97%。鉴于江淑平、陈继军为夫妻关系，认定公司为江淑平和陈继军夫妇共同控制，合计持有公司 1,325.4 万股股份，占公司总股本的 60.02%，为公司共同实际控制人。

陈继军，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1990 年 8 月至 2000 年 10 月历任中国东方电气集团东风电机厂机械设备动力处技术科技术员、副科长、科长；2000 年 11 月至 2001 年 12 月任成都科瑞斯特有限公司生产助理；2001 年 12 月至 2004 年 3 月任乐山鲍尔电气设备有限公司销售、技术部经理；2004 年 4 月至 2013 年 12 月任晟嘉有限总裁；现任晟嘉电气董事、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	农业银行乐山分行	银行	10,000,000.00	2019年3月7日	2020年3月6日	6.2%
2	抵押	农业银行乐山分行	银行	4,000,000.00	2019年9月12日	2020年9月11日	6.2%
3	抵押	农业银行乐山分行	银行	5,000,000.00	2019年1月15日	2020年1月14日	6.2%
4	专利权质押	乐山商业银行肖坝分行	银行	3,800,000.00	2018年8月1日	2019年8月1日	10.5%
合计	-	-	-	22,800,000.00	-	-	-

以上贷款均不存在违约情况。

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	
江淑平	董事长	女	1961年11月	研究生	2017年1月12日	2020年1月12日	是
杨江涛	董事、董事会秘书	女	1985年5月	研究生	2017年1月12日	2020年1月12日	是
陈继军	董事、总经理	男	1969年8月	本科	2017年1月12日	2020年1月12日	是
邹超	董事	男	1968年1月	本科	2017年1月12日	2020年1月12日	是
方宏	董事	男	1986年1月	本科	2017年1月12日	2020年1月12日	是
江国政	监事	男	1976年6月	大专	2017年1月12日	2020年1月12日	是
赵永贵	监事	男	1968年9月	大专	2017年1月12日	2020年1月12日	是
季贵华	监事	男	1970年6月	中专	2017年1月12日	2020年1月12日	是
刘大春	财务总监	男	1974年4月	大专	2017年1月12日	2020年1月12日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人江淑平和陈继军为夫妻关系，公司股东杨江涛为江淑平和陈继军的女儿。除此之外，公司现有董事、监事、管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
江淑平	董事长	11,274,000	0	11,274,000	51.06%	0
杨江涛	董事、董事会秘书	3,269,000	-4,000	3,265,000	14.79%	0
陈继军	董事、总经理	1,980,000	0	1,980,000	8.97%	0
邹超	董事	127,000	0	127,000	0.58%	0
方宏	董事	28,000	0	28,000	0.13%	0
江国政	监事会主席	77,000	0	77,000	0.35%	0
赵永贵	监事	42,000	0	42,000	0.19%	0
季贵华	职工监事	14,000	0	14,000	0.06%	0
刘大春	财务总监	70,000	0	70,000	0.32%	0

合计	-	16,881,000	-4,000	16,877,000	76.45%	0
----	---	------------	--------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	20
生产人员	31	39
销售人员	16	18
技术人员	23	19
财务人员	4	4
员工总计	97	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	2	4
本科	21	24
专科	27	18
专科以下	45	51
员工总计	97	100

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
杜杰	无变动	销售	118,000	7,000	125,000
江正华	无变动	财务	48,000	0	48,000
雷春	无变动	销售	41,000	0	41,000
肖斌	无变动	生产	28,000	5,000	33,000

江志军	无变动	供应	28,000	0	28,000
牟云秀	无变动	品质	14,000	0	14,000
王春梅	无变动	财务	14,000	0	14,000
季贵华	无变动	生产	14,000	0	14,000
曾涛	无变动	商务	7,000	0	7,000
潘继东	离职	/	87,000	0	87,000
刘铭	离职	/	56,000	0	56,000
尚明春	离职	/	42,000	0	42,000
张旗	离职	/	42,000	0	42,000
冯安	离职	/	42,000	0	42,000
庞军	离职	/	28,000	0	28,000
张明	离职	/	28,000	0	28,000
刘斌	离职	/	14,000	0	14,000
张丽	离职	/	14,000	0	14,000
李国建	离职	/	14,000	0	14,000
周绍增	离职	/	4,000	0	4,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

以上核心员工离职无重大经营影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 1 月 2 日，召开第二届董事会第十五次会议以及第二届监事会第十一次会议，决定换届事宜。该选后董监高人选如下：

姓名	职位	简历
江淑平	董事、董事长	江淑平，女，1961 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有公司 51.06%股份。1982 年 3 月至 1987 年 5 月就职于四川省第一建筑公司；1987 年 6 月至 1995 年 12 月任福州天宇电气集团西南分公司经理；1996 年 1 月至 2004 年 3 月任乐山鲍尔电气有限公司总经理；2004 年 4 月至今任晟嘉有限、晟嘉电气执行董事、总经理、董事长；现任晟嘉电气董事长。未受过刑事及行政处罚。
陈继军	董事、总经理、总工程师	陈继军，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，持有公司 8.97%股份。1990 年 8 月至 2000 年 10 月历任中国东方电气集团东风电机厂机械设备动力处技术科技术员、副科长、科长；2000 年 11 月至 2001 年 12 月任成都科瑞斯特有限公司生产助理；2001 年 12 月至 2004 年 3 月任乐山鲍尔电气设备有限公司销售、技术部经理；2004 年 4 月至今任晟嘉有限、晟嘉电气总经理、总工程师、董事；现任晟嘉电气董事、总经理、兼任总工程师。未受过刑事及行政处罚
杨江涛	董事、董事会秘书	杨江涛，女，1985 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有公司 14.8%股份。2004 年 3 月至 2013 年 12 月任晟嘉有限监事；2010 年任晟嘉有限行政经理；2011 年 12 月至 2014 年 1 月任湘财证券有

		限责任公司北京承销与保荐分公司业务经理；2014年1月至今任晟嘉电气董事、董事会秘书兼人力资源经理，现任晟嘉电气董事、董事会秘书。未受过刑事及行政处罚。
董金平	董事	董金平，男，1986.9出生，博士研究生，凝聚态物理专业（锂离子电池关键材料），中国科学院物理研究所毕业。曾任中科院成都文献情报中心产业技术情报分析师，乐山高新区党工委委员、管委会副主任，现任晟嘉电气董事。曾获四川首批优秀科技人才创业典型称号。
邹超	董事	邹超，男，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，助理会计师、合同能源管理审计师，持有公司0.58%股份。1989年7月至2002年3月就职于农业银行峨眉山市支行；2002年6月至2004年3月就职于乐山鲍尔电气有限公司和福州天宇电气股份有限公司乐山分公司；2004年4月至今历任晟嘉有限会计、主办会计、财务部副经理；现任晟嘉电气董事、财务部经理。未受过刑事及行政处罚。
江国政	监事会主席	江国政，男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，持有公司0.35%股份。1998年9月至2006年9月就职于深圳光辉电器有限公司商务部，2006年10月至2018年12月历任晟嘉电气商务部经理、营销总监、监事；2019年1月至今任晟嘉电气供应经理、监事；现任晟嘉电气供应经理、监事。未受过刑事及行政处罚。
方宏	职工监事	方宏，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，持有公司0.13%股份。2009年7月至今历任晟嘉有限、晟嘉电气技术部设计工程师、技术部经理、销售部经理、董事、监事；现任晟嘉电气销售部经理、监事。未受过刑事及行政处罚。
赵永贵	监事	赵永贵，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，机电一体化高级电气工程师，持有公司0.19%股份。1991年10月至2005年3月历任自贡川南电控设备厂技术部设计员、技术科科长、生产技术副厂长；2005年4月至2013年12月任晟嘉有限技术部经理；2013年至今任晟嘉电气质量部经理；现任晟嘉电气质量经理。未受过刑事及行政处罚。
刘大春	财务总监	刘大春，男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1993年至1996年就职于乐山建筑陶瓷厂；1996年至1998年任乐山龙湖瓷厂财务部主任；1998年至2003年任成都5719厂铸造分厂财务部主任；2003年至2005年任乐山鲍尔电气有限公司财务部经理；2005年至2013年历任晟嘉有限会计、财务经理；2013年至今任晟嘉电气财务总监；现任晟嘉电气财务总监。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司自股份制改制以来，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。同时，公司根据战略规划，调整并优化了部分部门架构及职能，提升了公司整体运营效率。

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

公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、数据资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 2 月 13 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更公司 经营范围并修改公司章程的议案》，章程修改内容如下：

原章程：“第二章经营宗旨和范围第十一条:经营范围:电气开发、电器机械高低压输变电设备、电力电子设备(卫星地面接收设施无线发射设备除外)、普通机械、电气成套装置的制造、销售及技术咨询服务;销售电子原配件、仪器仪表及零配件;电气设备安装。”

修改为：“第二章经营宗旨和范围第十一条:经营范围:电气开发、电器 机械高低压输变电设备、电力电子设备(卫星地面接收设施无线 发射设备除外)、普通机械、电气成套装置的制造、销售及技术咨询服务;销售电子原配件、仪器仪表及零配件;电气设备安装、电力工程施工总承包、机电工程施工总承包、建筑智能化工程施工、电力工程施工、建筑机电安装工程。”

公司于 2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修改公司营业范围和注册地址并修订<公司章程>》，章程修改内容如下：

原章程：“第三条 公司全称：乐山晟嘉电气股份有限公司 公司住所：乐山市高新区；第二章经营

宗旨和范围第十一条：经营范围：电气开发、电器机械高低压输变电设备、电力电子设备（卫星地面接收设施无线发射设备除外）、普通机械、电气成套装置的制造、销售及技术咨询服务；销售电子零配件、仪器仪表及零配件；电气设备安装、电力工程施工、机电安转工程、输变电工程、智能化安装工程。”

修改为：“第三条 公司全称：乐山晟嘉电气股份有限公司 公司住所：乐山市高新区乐高大道3号；第二章经营宗旨和范围第十一条：经营范围：电气开发、电器机械高低压输变电设备、电力电子设备（卫星地面接收设施无线发射设备除外）、普通机械、电气成套装置的制造、销售及技术咨询服务；销售电子零配件、仪器仪表及零配件；电气设备安装、电力工程施工、机电安转工程、输变电工程、智能化安装工程。房屋租赁；纺织品销售；货物及技术进出口贸易。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	变更公司章程；修改营业范围和注册地址；2018年年报相关事项；2019年半年报；申请终止挂牌；公司向股东借款事项
监事会	3	2018年年报相关事项；2019年半年报；公司向股东借款事项
股东大会	4	变更公司章程；修改营业范围和注册地址；2018年年报相关事项；申请终止挂牌；公司向股东借款事项

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立后，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况。

公司依法经营，决策程序符合《公司法》、及《公司章程》等有关制度的规定，公司内部控制制度健全，未发现公司有违法违规的经营行为。股东大会、董事会会议的召集、召开均按照有关法律、法规及《公司章程》规定的程序进行，有关决议的内容合法有效。公司董事会成员及高级管理人员能按照国家有关法律、行政法规和本公司章程的有关规定，忠实地履行其职责。董事会全面落实股东大会的各项决议，高级管理人员认真贯彻执行董事会决议，报告期内未发现公司董事及高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务情况。

监事会对报告期内的财务监管体系和财务状况，长期进行季度或年度的不定期检查。监事会认为公司财务状况、经营成果良好，财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，严格执行《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，未发现违规违纪问题。报告期内，每年会计师事务所都出具了无保留意见的年度审计报告，该审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司的关联交易情况。

监事会对公司报告期内发生的关联交易尽心了监督，公司在2019年有日常性关联交易，所有关联

交易事项都通过合规程序审议通过，不存在损害公司利益的情况发生。

4、公司对外担保及股权，资产置换情况。

报告期内公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备等设施，能够顺利组织和实施生产经营活动。除本公司外，公司控股股东江淑平没有投资控股或参股其他企业。江淑平之女杨江涛和江淑平之配偶陈继军共同投资设立了乐山君晟电气有限公司，其经营范围为：电气成套技术咨询；销售其他机械设备及电子产品。该公司自设立以来，未开展经营业务，并已于2014年2月25日完成工商注销登记。因此，公司与控股股东及实际控制人之间不存在同业竞争或者重大的经常性关联交易。

2、资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的商标、专利、软件著作权的所有权或使用权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形。

3、人员独立性

公司已经按照国家有关规定独立进行劳动、人事和薪酬管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

除本公司外，控股股东江淑平之女杨江涛（公司股东）和江淑平之配偶陈继军（公司股东）共同投资设立了乐山君晟电气有限公司，已于2014年2月25日注销。公司其他自然人股东没有投资控股或参股其他企业。报告期内不存在公司副总经理、财务负责人等其他高级管理人员在股东单位及其控制的其他企业中任职或领薪的情形；亦不存在公司财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。财务独立性

公司设立有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开设账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

4、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设董事会办公室、生产部、技术部、品质检验部、供应部、行政部、人力资源部、财务部、研发部、销售部和商务部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规

定, 结合公司自身的实际情况制定的, 符合现代企业制度的要求, 在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程, 需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、优化。

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政策, 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, 公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层, 严格遵守了公司已经制定的《信息披露事务管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0729 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	付连国，晏小蓉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	80,000
审计报告正文： <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">亚会 A 审字（2020）0729 号</div> <p>乐山晟嘉电气股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了乐山晟嘉电气股份有限公司（以下简称“晟嘉电气公司”）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晟嘉电气 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合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并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，我们独立于晟嘉电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>晟嘉电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晟嘉电气公司 2019 年年度合并报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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</p>	

必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晟嘉电气公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晟嘉电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晟嘉电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(三)、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晟嘉电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晟嘉电气公司不能持续经营。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：晏小蓉
（项目合伙人）

中国注册会计师：付连国

二零二零年 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	2019年1月1日
流动资产：			

货币资金	五、1	8,749,984.31	3,147,796.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2		4,650,582.37
应收账款	五、3	29,351,547.37	44,296,519.34
应收款项融资	五、4	520,000.00	
预付款项	五、5	1,572,108.23	554,856.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	504,070.06	1,013,761.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,048,495.48	4,997,081.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	311,958.92	486,935.19
流动资产合计		47,058,164.37	59,147,532.95
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	五、9	16,049,980.39	16,489,894.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,934,829.94	1,890,668.62
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、11	215,226.70	162,824.06
递延所得税资产	五、12	2,157,833.07	2,154,668.83
其他非流动资产		2,929,615.93	
非流动资产合计		23,287,486.03	20,698,055.99
资产总计		70,345,650.40	79,845,588.94
流动负债：			
短期借款	五、13	19,000,000.00	22,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,550,265.47	8,616,847.21
预收款项	五、15	308,521.60	1,284,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	708,719.27	693,550.61
应交税费	五、17	5,639,349.32	10,626,615.16
其他应付款	五、18	6,078,956.57	305,642.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,285,812.23	44,326,655.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	1,700,000.00	100,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,700,000.00	100,000.00
负债合计		39,985,812.23	44,426,655.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	22,082,000.00	22,082,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	21,830,346.53	21,830,346.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	860,235.77	860,235.77
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-14,412,744.13	-9,353,648.82
归属于母公司所有者权益合计		30,359,838.17	35,418,933.48
少数股东权益			
所有者权益合计		30,359,838.17	35,418,933.48
负债和所有者权益总计		70,345,650.40	79,845,588.94

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,777,727.71	2,780,971.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			4,650,582.37
应收账款	十二、1	29,351,547.37	44,296,519.34
应收款项融资		520,000.00	
预付款项		1,313,030.23	505,946.04
其他应收款	十二、2	1,284,679.45	1,071,738.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,048,495.48	4,997,081.51
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		257,051.47	184,122.38
流动资产合计		46,552,531.71	58,486,961.17
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	十二、3	17,023,660.00	17,023,660.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,980,569.62	15,273,964.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,934,829.94	1,890,668.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,226.70	162,824.06
递延所得税资产		2,157,833.07	2,154,668.83
其他非流动资产		2,929,615.93	
非流动资产合计		39,241,735.26	36,505,785.60
资产总计		85,794,266.97	94,992,746.77
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	22,800,000.00
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		10,666,947.67	12,733,529.41
预收款项		1,810,521.60	2,786,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		626,115.12	628,536.21
应交税费		5,312,038.30	10,002,634.24
其他应付款		6,046,787.57	383,010.50
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		43,462,410.26	49,333,710.36
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		100,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000.00	100,000.00
负债合计		43,562,410.26	49,433,710.36
所有者权益：			
股本		22,082,000.00	22,082,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,830,346.53	21,830,346.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		860,246.95	860,246.95
一般风险准备			
未分配利润		-2,540,736.77	786,442.93
所有者权益合计		42,231,856.71	45,559,036.41
负债和所有者权益合计		85,794,266.97	94,992,746.77

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		43,354,031.64	70,222,706.47
其中：营业收入	五、24	43,354,031.64	70,222,706.47
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,178,981.47	67,275,686.65
其中：营业成本	五、24	31,483,614.92	52,700,822.26
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	五、25	985,371.87	539,011.81
销售费用	五、26	2,762,882.94	2,216,322.99
管理费用	五、27	5,129,078.34	4,924,241.24
研发费用	五、28	7,091,377.83	5,135,596.06
财务费用	五、29	1,726,655.57	1,759,692.29
其中：利息费用		1,716,008.77	1,710,519.49
利息收入		7,026.37	10,404.27
加：其他收益	五、30	298,064.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	25,565.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		153,383.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	16,682.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,484,638.55	3,200,403.27
加：营业外收入	五、34	500,000.00	1,337,527.37
减：营业外支出	五、35	77,621.00	8,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,062,259.55	4,529,930.64
减：所得税费用	五、33	-3,164.24	920,793.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,059,095.31	3,609,137.37
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）		-5,059,095.31	3,609,137.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,059,095.31	3,609,137.37

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,059,095.31	3,609,137.37
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,059,095.31	3,609,137.37
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.23	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.23	0.16

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	43,354,031.64	70,190,809.92
减：营业成本	十二、4	31,483,614.92	52,617,605.45
税金及附加		985,371.87	538,511.81
销售费用		2,762,882.94	2,216,322.99
管理费用		5,097,393.06	4,861,881.92
研发费用	十二、5	5,256,153.00	1,461,255.80
财务费用		1,724,990.07	1,757,893.84

其中：利息费用		1,716,008.77	1,710,519.49
利息收入		5,231.66	9,035.72
加：其他收益		298,064.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,094.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			153,108.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,682.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,662,722.94	6,990,446.56
加：营业外收入		410,000.00	822,673.00
减：营业外支出		77,621.00	8,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,330,343.94	7,805,119.56
减：所得税费用		-3,164.24	920,793.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,327,179.70	6,884,326.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,327,179.70	6,884,326.29
（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		-3,327,179.70	6,884,326.29
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：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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		41,156,144.85	66,988,220.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,321,670.95	2,403,369.46
经营活动现金流入小计		44,477,815.80	69,391,589.59
购买商品、接受劳务支付的现金		15,711,717.15	55,575,084.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,564,510.29	7,322,310.44
支付的各项税费		6,850,579.37	2,136,890.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,196,355.15	5,825,452.77
经营活动现金流出小计		34,323,161.96	70,859,738.67
经营活动产生的现金流量净额		10,154,653.84	-1,468,149.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,682.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,053,139.51	258,047.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,053,139.51	258,047.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,036,457.33	-258,047.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	22,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	22,800,000.00
偿还债务支付的现金		22,800,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,716,008.77	1,710,519.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,516,008.77	24,710,519.49
筹资活动产生的现金流量净额		-516,008.77	-1,910,519.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,602,187.74	-3,636,716.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,147,796.57	6,784,513.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,749,984.31	3,147,796.57

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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		41,156,144.85	67,122,319.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,598,984.56	2,188,340.28
经营活动现金流入小计		42,755,129.41	69,310,659.69
购买商品、接受劳务支付的现金		15,127,095.53	54,735,118.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,703,968.27	6,321,985.60
支付的各项税费		6,834,477.54	2,136,245.01

支付其他与经营活动有关的现金		5,540,365.47	4,530,969.22
经营活动现金流出小计		33,205,906.81	67,724,318.39
经营活动产生的现金流量净额		9,549,222.60	1,586,341.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,682.18	
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		16,682.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,053,139.51	253,100.01
投资支付的现金			3,000,000.00
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		4,053,139.51	3,253,100.01
投资活动产生的现金流量净额		-4,036,457.33	-3,253,100.01
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		19,000,000.00	22,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	22,800,000.00
偿还债务支付的现金		22,800,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,716,008.77	1,710,519.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,516,008.77	24,710,519.49
筹资活动产生的现金流量净额		-516,008.77	-1,910,519.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,996,756.50	-3,577,278.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,780,971.21	6,358,249.41
六、期末现金及现金等价物余额		7,777,727.71	2,780,971.21

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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	22,082,000.00				21,830,346.53				860,235.77		-9,353,648.82		35,418,933.48
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,082,000.00				21,830,346.53				860,235.77		-9,353,648.82		35,418,933.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,059,095.31		-5,059,095.31
（一）综合收益总额											-5,059,095.31		-5,059,095.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	22,082,000.00				21,830,346.53				860,235.77		-14,412,744.13	30,359,838.17

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	22,082,000.00				21,830,346.53				171,803.14		-12,274,353.56		31,809,796.11
加：会计政策变更	0				171,803.14				0		0		0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,082,000.00			21,830,346.53			171,803.14		-12,274,353.56		31,809,796.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							688,432.63		2,920,704.74		3,609,137.37	
（一）综合收益总额									3,609,137.37		3,609,137.37	
（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							688,432.63		-688,432.63			
1. 提取盈余公积							688,432.63		-688,432.63			
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	22,082,000.00				21,830,346.53			860,235.77		-9,353,648.82		35,418,933.48

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

（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	22,082,000.00				21,830,346.53				860,246.95		786,442.93	45,559,036.41
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,082,000.00				21,830,346.53				860,246.95		786,442.93	45,559,036.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,327,179.70	-3,327,179.70
（一）综合收益总额											-3,327,179.70	-3,327,179.70

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	22,082,000.00				21,830,346.53			860,246.95		-2,540,736.77	42,231,856.71

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	22,082,000.00				21,830,346.53				171,814.32		-5,409,450.73	38,674,710.12
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,082,000.00				21,830,346.53				171,814.32		-5,409,450.73	38,674,710.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									688,432.63		6,195,893.66	6,884,326.29
（一）综合收益总额											6,884,326.29	6,884,326.29
（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								688,432.63		-688,432.63	
1. 提取盈余公积								688,432.63		-688,432.63	
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	22,082,000.00				21,830,346.53			860,246.95		786,442.93	45,559,036.41

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

乐山晟嘉电气股份有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址及历史沿革

乐山晟嘉电气股份有限公司（以下简称晟嘉电气或本公司，包含子公司时简称“本公司及子公司”）前身为乐山晟嘉科技有限公司，成立于 2004 年 3 月，成立时注册资本 500 万元。公司现持有乐山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91511100759725314G；截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本变为人民币 22,082,000.00 元；法定代表人：江淑平；公司住所：乐山高新区；营业期限：2004 年 3 月 29 日至长期。

2、公司业务性质和主要经营活动

电气开发、电器机械高低压输变电设备、电力电子设备（卫星地面接收设施无线发射设备除外）、普通机械、电子成套装置的制造、销售及技术咨询服务；销售电子原配件、仪器仪表及零配件；电气设备安装、电力工程施工、机电安装工程、输变电工程、智能化安装工程（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

④ 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日

之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

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

6.合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币

性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融资产的确认和计量金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销

或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11.金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高

于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	其他

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单

项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	其他

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12. 存货

（1） 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2） 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生

产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

13.持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（3）不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

决定不再出售之日的再收回金额。

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（4）其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14.长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

① 长期股权投资的分类

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

② 长期股权投资类别的判断依据

A 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、6；

B 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、7。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

③长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

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

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

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

15.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物及附属物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

类 别	折 旧 年 限	残 值 率%	年 折 旧 率%
房屋建筑物及附属物	5-30 年	0-5	3.17-20.00
机器设备	5-8 年	3	19.40-12.13
运输工具	5-8 年	3	19.40-12.13
办公设备	3-5-8 年	0-3	20.00-32.33-19.4-12.13

17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19.无形资产

（1）无形资产的计价方法

① 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊

销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、20 长期资产减值”。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	3-5	直线法	
资质认证	5	直线法	

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。

经复核，本年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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20.长期资产减值

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

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予权益工具的取消处理。

25.收入

(1) 商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

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（根据已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入的确认

① 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。（根据：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。）

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- A 合同总收入能够可靠地计量；
- B 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- C 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- A 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

②建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

A 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

B 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

26.政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值（或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本)。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

27.递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递

延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

28. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29.重要会计政策和会计估计变更

1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

(1) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,650,582.37	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,650,582.37

(2) 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	4,650,582.37			
减：转出至应收款项融资		-4,650,582.37		
按新金融工具准则列示的余额				
应收款项融资				
从应收票据转入		4,650,582.37		

按新金融工具准则列示的余额				4,650,582.37
---------------	--	--	--	--------------

(3) 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无

(2) 根据财务报表格式的要求，除执行上诉修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“应收票据及应收账款”项目中的“应收票据”“应收账款”分开列示、将“应付票据及应付账款”项目中的“应付票据”“应付账款”分开列示。

(3) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、执行修订后财务报表格式的影响

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
资产减值损失	信用减值损失	25,565.10		
	资产减值损失		153,383.45	

3、重要会计估计变更

无

30.其他

无

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

财务报告期间本公司及子公司各公司适用企业所得税税率如下：

单位名称	计算依据	2018 年度所得税率%
本公司	应纳税所得额	15
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	应纳税所得额	25

乐山创新储能技术研究院有限公司	应纳税所得额	25
乐山伟力得能源有限公司	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末余额”系指2018年12月31日，“期末余额”系指2019年12月31日，“本期发生额”系指2019年1月1日至12月31日，“上期发生额”系指2018年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	2,874.57	2,829.65
银行存款	8,747,109.74	3,144,966.92
其他货币资金		
合计	8,749,984.31	3,147,796.57

其他说明：截至期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类披露

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		4,650,582.37
商业承兑票据		
小计		4,650,582.37
减：坏账准备		
合计		4,650,582.37

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3. 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	43,359,051.16	58,516,378.23

减：坏账准备	14,007,503.79	14,219,858.89
合计	29,351,547.37	44,296,519.34

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	8,397,510.10	19.37%	7,226,091.60	86.05%	1,171,418.50
按组合计提坏账准备的应收账款	34,961,541.06	80.63%	6,781,412.19	19.40%	28,180,128.87
合计	43,359,051.16	100.00%	14,007,503.79	32.31%	29,351,547.37

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,658,299.10	18.21%	1,856,173.84	17.42%	8,802,125.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,858,079.13	81.79%	12,363,685.05	25.83%	35,494,394.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,516,378.23	100.00%	14,219,858.89	24.30%	44,296,519.34

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆其亚铝电有限公司	3,008,299.10	1,836,880.60	61.06%	2020年1月收回1,673,455.01的部分按正常账龄2-3年30%提坏账,剩余部分可收回性极低,全额计提坏账
四川众星电	1,541,618.00	1,541,618.00	100.00%	与该公司存在纠纷,已过法律

力工程有限公司				执行期仍未收回,可收回金额极低
四川西南不锈钢有限责任公司	1,300,451.00	1,300,451.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
宜宾永鑫机械有限责任公司	780,000.00	780,000.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
广汉市天成不锈钢制品有限公司	593,868.00	593,868.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
山西泰尔新型材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
赤水市鸿锐电冶有限责任公司	445,000.00	445,000.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	178,274.00	178,274.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
广西金源镍业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	与amp;公司存在纠纷,已过法律执行期仍未收回,可收回金额极低
合计	8,397,510.10	7,226,091.60	86.05%	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,其中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,418,924.87	1,220,946.24	5.00%
1~2年(含2年)	4,460,480.50	446,048.05	10.00%
2~3年(含3年)	1,382,453.98	414,736.19	30.00%
3~4年(含4年)	535,623.54	535,623.54	100.00%
4~5年(含5年)	1,751,551.34	1,751,551.34	100.00%
5年以上	2,412,506.83	2,412,506.83	100.00%
合计	34,961,541.06	6,781,412.19	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 189,005.10 元。

(5) 本期实际核销的应收账款金额 23,350.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
天津一重电气自动化有限公司	7,292,689.60	16.82%	364,634.48
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	4,094,177.35	9.44%	204,708.87
新疆其亚铝电有限公司	3,008,299.10	6.94%	1,836,880.60
宜宾海丝特纤维有限责任公司	2,352,268.35	5.43%	226,660.22
四川永祥新能源有限公司	2,156,605.00	4.97%	107,830.25
合计	18,904,039.40	43.60%	2,740,714.42

(7) 本期不存在由金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4. 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	520,000.00		520,000.00
应收账款			
合计	520,000.00		520,000.00

(1) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年末终止确认金额	2019 年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,813,961.20	
商业承兑汇票		
合计	14,813,961.20	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,340,724.80	85.28%	448,497.19	80.83%

1至2年	146,861.15	9.34%	73,798.62	13.30%
2至3年	54,092.37	3.44%	17,429.91	3.14%
3年以上	30,429.91	1.94%	15,130.32	2.73%
合计	1,572,108.23	100.00%	554,856.04	100.00%

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
深圳市金安基环保技术有限公司	260,000.00	16.54%
江苏科润材料有限公司	196,000.00	12.47%
宜宾市正凯电气有限公司	83,276.80	5.30%
济南普业机电技术有限公司	80,000.00	5.09%
重庆马科特金属材料有限公司	40,000.00	2.54%
合计	659,276.80	41.94%

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	504,070.06	1,013,761.93
合计	504,070.06	1,013,761.93

(续)

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,052,923.64	1,399,175.51
减：坏账准备	548,853.58	385,413.58
合计	504,070.06	1,013,761.93

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	194,153.58	18.44%	194,153.58	35.37%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	858,770.06	81.56%	354,700.00	41.30%	504,070.06

合计	1,052,923.64	100.00%	548,853.58	52.13%	504,070.06
----	--------------	---------	------------	--------	------------

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,361.93	82.79%	144,600.00	12.48%	1,013,761.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	240,813.58	17.21%	240,813.58	100.00%	
合计	1,399,175.51	100.00%	385,413.58	27.55%	1,013,761.93

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合中账龄组合:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			5.00%
1~2年(含2年)	2,000.00	200.00	10.00%
2~3年(含3年)			30.00%
3年以上	354,500.00	354,500.00	100.00%
合计	356,500.00	354,700.00	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合中无风险组合:

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	502,270.06			859,838.32		
合计	502,270.06			859,838.32		

(4) 本期单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
Doxen projectmanagement	194,153.58	194,153.58	100.00%	该业务已经终止, 该笔代扣代缴税费不能

				收回，个别认定。
合计	194,153.58	194,153.58		

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		144,600.00	240,813.58	385,413.58
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		210,100.00		210,100.00
本期转回			46,660.00	46,660.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		354,700.00	194,153.58	548,853.58

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 210,100.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 46,660.00 元。

(7) 本期不存在实际核销的其他应收款

(8) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、质保金及押金	298,959.00	461,159.00
代垫单位款项	352,000.00	352,000.00
社保及公积金	288,089.64	93,614.93
备用金	113,875.00	298,248.00
其他		194,153.58
合计	1,052,923.64	1,399,175.51

(9) 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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
儋州广益贸易有限公司	300,000.00	28.49%	300,000.00
乐山市三江金证投资有限公司	200,000.00	18.99%	
天津一重电气自动化有限公司	200,000.00	18.99%	
Doxen projectmanagement	194,153.58	18.44%	194,153.58
四川众星电力工程有限公司	50,000.00	4.75%	50,000.00
合计	944,153.58	89.66%	544,153.58

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,859,240.51		2,859,240.51	3,505,097.01		3,505,097.01
在产品	3,189,254.97		3,189,254.97	1,084,573.64		1,084,573.64
库存商品				407,410.86		407,410.86
合计	6,048,495.48		6,048,495.48	4,997,081.51		4,997,081.51

8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
房租	257,051.47	184,122.38
待抵扣的进项税	54,907.45	302,812.81
合计	311,958.92	486,935.19

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物及附属物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 上年年末余额	22,936,004.77	2,586,748.97	2,197,012.85	890,751.10	28,610,517.69
2. 本期增加金额	-	19,562.84	893,866.37	80,057.93	993,487.14
购置	-	19,562.84	893,866.37	80,057.93	993,487.14
在建工程转入					

企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额			337,870.91		337,870.91
处置或报废			337,870.91		337,870.91
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	22,936,004.77	2,606,311.81	2,753,008.31	970,809.03	29,266,133.92
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	8,297,698.15	1,318,654.45	1,727,740.05	776,530.56	12,120,623.21
2. 本期增加金额	1,041,607.49	181,140.83	159,066.07	39,269.02	1,421,083.41
计提	1,041,607.49	181,140.83	159,066.07	39,269.02	1,421,083.41
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额			325,553.09		325,553.09
处置或报废			325,553.09		325,553.09
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	9,339,305.64	1,499,795.28	1,561,253.03	815,799.58	13,216,153.53
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					

1.期末账面价值	13,596,699.13	1,106,516.53	1,191,755.28	155,009.45	16,049,980.39
2.上年年末账面价值	14,638,306.62	1,268,094.52	469,272.80	114,220.54	16,489,894.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	资质认证	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	2,580,108.54	633,377.97	149,835.03	3,363,321.54
2.本期增加金额		56,603.77	99029.13	155,632.90
(1) 购置		56,603.77	99029.13	155,632.90
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,580,108.54	689,981.74	248,864.16	3,518,954.44
二、累计摊销				
1.上年年末余额	869,391.63	453,426.26	149,835.03	1,472,652.92
2.本期增加金额	51,602.16	56,568.44	3,300.98	111,471.58
(1) 计提	51,602.16	56,568.44	3300.98	111,471.58
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	920,993.79	509,994.70	153,136.01	1,584,124.50
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,659,114.75	179,987.04	95,728.15	1,934,829.94
2.上年年末账面价值	1,710,716.91	179,951.71		1,890,668.62

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	162,824.06	148,278.56	95,875.92	215,226.70
合计	162,824.06	148,278.56	95,875.92	215,226.70

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,385,553.79	2,157,833.07		
资产减值准备			14,364,458.89	2,154,668.83
合计	14,385,553.79	2,157,833.07	14,364,458.89	2,154,668.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

13. 其他非流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
预付购买固定资产款项	2,929,615.93	
合计	2,929,615.93	

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
质押借款		3,800,000.00
合计	19,000,000.00	22,800,000.00

(2) 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	6,413,577.23	8,480,158.97
工程款	136,688.24	136,688.24
合计	6,550,265.47	8,616,847.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
乐山南岸建筑有限公司	136,688.24	质保金工程款
涿州和达涂装技术工程有限公司	100,000.00	未完成合同
博耳无锡特种电力电容器有限公司	82,435.00	未完成合同
宜宾电子元器件厂	50,067.52	未完成合同
珠海万力达电气自动化有限公司	38,159.99	未完成合同
合计	407,350.75	

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	308,521.60	1,284,000.00
合计	308,521.60	1,284,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	664,803.08	7,716,871.30	7,701,702.64	679,971.74
二、离职后福利-设定提存计划	28,747.53	533,938.94	533,938.94	28,747.53
三、辞退福利				
合计	693,550.61	8,250,810.24	8,235,641.58	708,719.27

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

	余额			
工资、奖金、津贴和补贴	508,482.81	6,520,343.00	6,505,174.34	523,651.47
职工福利费		584,844.29	584,844.29	
社会保险费	61,864.79	341,399.13	341,399.13	61,864.79
其中：医疗保险费	56,188.83	262,089.30	262,089.30	56,188.83
工伤保险费	4,367.54	62,212.91	62,212.91	4,367.54
生育保险费	1,308.42	17,096.92	17,096.92	1,308.42
住房公积金	1,590.00	167,343.88	167,343.88	1,590.00
工会经费和职工教育经费	92,865.48	102,941.00	102,941.00	92,865.48
合计	664,803.08	7,716,871.30	7,701,702.64	679,971.74

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	20,615.24	516,113.65	516,113.65	20,615.24
失业保险费	8,132.29	17,825.29	17,825.29	8,132.29
合计	28,747.53	533,938.94	533,938.94	28,747.53

18. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	4,026,280.27	8,094,037.18
企业所得税	1,215,795.07	2,161,756.61
城市维护建设税	202,389.60	202,389.60
教育附加费	144,564.00	144,564.00
印花税	14,906.37	18,241.77
个人所得税	35,414.01	5,626.00
合 计	5,639,349.32	10,626,615.16

19. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,078,956.57	305,642.48
合计	6,078,956.57	305,642.48

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		4,194.00
费用类	998,058.57	235,981.50
工会经费	80,898.00	65,466.98
借款	5,000,000.00	
合计	6,078,956.57	305,642.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

20. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
海洋防腐管道混凝土配重工艺及设备	100,000.00			100,000.00	
高导电率可焊性复合高分子双极板材料制备关键技术研发和应用		1,600,000.00		1,600,000.00	
合计	100,000.00	1,600,000.00		1,700,000.00	

注：1、根据乐山市财政局及科技局乐市财政教【2013】67号文件，收到海洋防腐管道混凝土配重工艺及设备专项资金 10 万元；

2、根据乐山市财政教【2019】34号文件，关于下达 2018 年第三批省级科技计划项目资金预算的通知，收到高导电率可焊性复合高分子双极板材料制备关键技术研发和应用专项资金 160 万元（文件中补贴金额 200 万元剩余 40 万元，项目验收后再拨付）。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋防腐管道混凝土配重工	100,000.00				100,000.00	与资产相关

艺及设备						
高导电率可焊性复合高分子双极板材料制备关键技术研发和应用		1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	1,600,000.00			1,700,000.00	

21. 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,082,000.00						22,082,000.00

22. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,830,346.53			21,830,346.53
合计	21,830,346.53			21,830,346.53

23. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	860,235.77			860,235.77
合计	860,235.77			860,235.77

24. 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
上年年末未分配利润	-9,353,648.82	-12,274,353.56
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)		
年初未分配利润	-9,353,648.82	-12,274,353.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-5,059,095.31	3,609,137.37
减：提取法定盈余公积		688,432.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

年末未分配利润	-14,412,744.13	-9,353,648.82
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

25. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,354,031.64	31,483,614.92	70,222,706.47	52,700,822.26
其他业务				
合计	43,354,031.64	31,483,614.92	70,222,706.47	52,700,822.26

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	207,050.98	207,050.98
土地使用税	199,679.30	199,679.30
城市维护建设税	326,359.89	59,793.38
教育费附加	139,868.52	25,625.73
地方教育费附加	93,245.68	17,083.82
印花税	19,167.50	29,778.60
合计	985,371.87	539,011.81

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,274,281.60	933,471.01
招待费	598,672.40	247,530.52
产品运输费	357,932.54	327,202.15
差旅费	325,002.01	307,877.30
售后服务费	59,174.08	294,731.56
办公费	37,875.03	21,516.65
宣传费	20,166.03	
汽车费	15,646.20	15,284.17
电话费	11,259.10	6,866.00
产品运输保险费	4,056.61	3,159.63
其他	58,817.34	58,684.00

合计

2,762,882.94

2,216,322.99

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,435,876.53	1,713,403.43
折旧与摊销	936,799.55	1,010,466.10
审计评估中介机构费	668,440.36	455,554.99
诉讼费	550,158.90	250,023.25
保险及公积金	434,601.04	341,727.64
办公费	414,301.84	371,814.24
维修费	310,630.60	54,091.69
招待费	146,122.14	181,121.19
汽车费用	125,387.70	136,171.90
其他	106,759.68	409,866.81
合 计	5,129,078.34	4,924,241.24

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,046,142.72	2,009,334.92
工资	1,750,761.17	865,916.80
技术开发费	368,850.53	97,087.38
办公费	308,625.93	257,631.28
折旧费	173,482.16	163,718.27
试验检验认证费及专利费	93,669.72	35,478.39
差旅费	81,400.92	15,593.59
社会保险费	77,593.23	59,884.25
设计咨询费	57,153.32	841,305.83
技术咨询及培训费	38,834.95	571,923.78
福利费	2,513.48	6,130.30
其他	92,349.70	211,591.27
合计	7,091,377.83	5,135,596.06

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	1,716,008.77	1,710,519.49
减：利息收入	7,026.37	10,404.27
手续费及其他	17,673.17	59,577.07
合计	1,726,655.57	1,759,692.29

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收益	298,064.00	100,000.00	
合计	298,064.00	100,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
储能电池检测公共技术服务平台	250,000.00	与收益相关
科技项目贷款或知识产权质押贷款贴息补助	36,000.00	与收益相关
就业服务管理局稳岗补贴	12,064.00	与收益相关
合计	298,064.00	

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	189,005.10	
其他应收款坏账损失	-163,440.00	
合计	25,565.10	

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		153,383.45
合计		153,383.45

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置利得	16,682.18		
合计	16,682.18		

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	1,255,000.00	
其他		82,527.37	
合计	500,000.00	1,337,527.37	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
乐山高新技术产业开发区财政局专项资金补贴	250,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业	50,000.00	与收益相关
新通过“企业知识产权管理规范”认定	50,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	30,000.00	与收益相关
科技型企业认定奖励	30,000.00	与收益相关
科技咨询服务	30,000.00	与收益相关
研究开发、科技转移服务	30,000.00	与收益相关
认定为国家科技型中小企业	30,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶贫支出	56,834.00		56,834.00
对外捐赠		8,000.00	
其他	20,787.00		20,787.00
合计	77,621.00	8,000.00	77,621.00

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,009,035.47
汇算清缴影响额		-125,914.02
递延所得税费用	-3,164.24	37,671.82
合计	-3,164.24	920,793.27

(2) 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	-5,062,259.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,164.24
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	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-3,164.24

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	916,580.58	433,018.04
补贴	2,398,064.00	1,359,854.37
利息收入	7,026.37	10,404.27
进项税退税		522,419.78
其他		77,673.00
合计	3,321,670.95	2,403,369.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	59,785.86	237,377.37
费用类	4,970,349.94	5,520,498.33
手续费	17,673.17	59,577.07
其他	148,546.18	8,000.00
合计	5,196,355.15	5,825,452.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
乐山高新投资发展(集团)有限公司借款	5,000,000.00	

合计

5,000,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,059,095.31	3,609,137.37
加：资产减值准备		-153,383.45
加：信用减值准备	-25,565.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,421,083.41	1,458,269.47
无形资产摊销	111,471.58	140,871.02
长期待摊费用摊销	95,875.92	95,875.92
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）	-16,682.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,716,008.77	1,710,519.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,164.24	37,671.82
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）	-1,051,413.97	1,585,014.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,616,909.12	-12,615,573.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,650,774.16	2,663,448.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,154,653.84	-1,468,149.08
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	8,749,984.31	3,147,796.57
减：现金的年初余额	3,147,796.57	6,784,513.01
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,602,187.74	-3,636,716.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,749,984.31	3,147,796.57
其中：库存现金	2,874.57	2,829.65
可随时用于支付的银行存款	8,747,109.74	3,144,966.92
二、期末现金及现金等价物余额	8,749,984.31	3,147,796.57

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	11,796,248.00	贷款抵押
土地使用权	1,659,114.75	贷款抵押
合计	13,455,362.75	

其他说明：贷款抵押情况

贷款银行	借款金额	抵押担保人	抵押物名称	占地面积 (平方米)	产权证号码
中国农业银行股份有限公司乐山直属支行	19,000,000.00	江淑平、杨江涛、陈继军	房屋建筑物、土地使用权	房产建筑物面积：13246.45平方米；土地使用权面积：19888.43平方米	乐房权证乐山市字第218226号、218233号、218231号、218227号、218229号、218232号、218228号、201412190281号；乐城国用(2014)第197145号、第197146号

41. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关	计入当期损益的金 额
高导电率可焊性复合高分子双极板材料制备关键技术研发和应用	1,600,000.00	与收益相关	1,600,000.00
乐山高新技术产业开发区财政局专项资金补贴	250,000.00	与收益相关	250,000.00
储能电池检测公共技术服务平台	250,000.00	与收益相关	250,000.00

国家知识产权优势企业	50,000.00	与收益相关	50,000.00
新通过“企业知识产权管理规范”认定	50,000.00	与收益相关	50,000.00
科技项目贷款或知识产权质押贷款贴息补助	36,000.00	与收益相关	36,000.00
国家高新技术企业认定奖励	30,000.00	与收益相关	30,000.00
科技型企业认定奖励	30,000.00	与收益相关	30,000.00
科技咨询服务	30,000.00	与收益相关	30,000.00
研究开发、科技转移服务	30,000.00	与收益相关	30,000.00
认定为国家科技型中小企业	30,000.00	与收益相关	30,000.00
就业服务管理局稳岗补贴	12,064.00	与收益相关	12,064.00
合计	2,398,064.00		2,398,064.00

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1. 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	
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	乐山市高新区乐高大道3号	乐山	销售商品、提供劳务	100.00%		出资设立
乐山伟力得能源有限公司	乐山市高新区乐高大道3号2栋F3-3室	乐山	销售商品、提供劳务	100.00%		出资设立
乐山创新储能技术研究院有限公司	乐山高新区乐高大道3号	乐山	销售商品、提供劳务	100.00%		出资设立
新疆伟力得能源有限公司	新疆乌鲁木齐市新市区天津路街	新疆	销售商品、提供劳务	100.00%		认缴设立

	道天津南路 682 号创业大厦 B 段 一层 A-438					
--	------------------------------------	--	--	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

3. 其他

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

江淑平持有公司 51.06%的股份，陈继军持有公司 8.97%的股份，江淑平和陈继军为夫妻关系，江淑平和陈继军为本公司的实际控制人。

2、存在控制关系的关联方情况

无

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
乐山高新投资发展（集团）有限公司	持股 2.26%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注释
江淑平、杨江涛、陈继军	19,000,000.00	2018-4-3	2021-4-2	否	
江淑平	5,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	否	

(3) 关联方资金拆借

①资金拆入：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
乐山高新投资发展（集团）有限公司	5,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	利率 8%

②资金拆出

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

九、承诺及或有事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	43,359,051.16	58,516,378.23

减：坏账准备	14,007,503.79	14,219,858.89
合计	29,351,547.37	44,296,519.34

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	8,397,510.10	19.37%	7,226,091.60	86.05%	1,171,418.50
按组合计提坏账准备的应收账款	34,961,541.06	80.63%	6,781,412.19	19.40%	28,180,128.87
合计	43,359,051.16	100.00%	14,007,503.79	32.31%	29,351,547.37

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,658,299.10	18.21%	1,856,173.84	17.42%	8,802,125.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,858,079.13	81.79%	12,363,685.05	25.83%	35,494,394.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,516,378.23	100.00%	14,219,858.89	24.30%	44,296,519.34

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆其亚铝电有限公司	3,008,299.10	1,836,880.60	61.06%	2020年1月收回1,673,455.00的部分

				按 30%计提坏账，剩余部分可收回性极低，全额计提坏账
四川众星电力工程有限公司	1,541,618.00	1,541,618.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
四川西南不锈钢有限责任公司	1,300,451.00	1,300,451.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
宜宾永鑫机械有限责任公司	780,000.00	780,000.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
广汉市天成不锈钢制品有限公司	593,868.00	593,868.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
山西泰尔新型材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
赤水市鸿锐电冶有限责任公司	445,000.00	445,000.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	178,274.00	178,274.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
广西金源镍业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	与该公司存在纠纷，已过法律执行期仍未收回，可收回金额极低
合计	8,397,510.10	7,226,091.60	86.05%	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,418,924.87	1,220,946.24	5.00%
1~2 年(含 2 年)	4,460,480.50	446,048.05	10.00%
2~3 年(含 3 年)	1,382,453.98	414,736.19	30.00%
3~4 年(含 4 年)	535,623.54	535,623.54	100.00%
4~5 年(含 5 年)	1,751,551.34	1,751,551.34	100.00%
5 年以上	2,412,506.83	2,412,506.83	100.00%
合计	34,961,541.06	6,781,412.19	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 189,005.10 元。

(5) 本期实际核销的应收账款 23,350.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
天津一重电气自动化有限公司	7,292,689.60	16.82%	364,634.48
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	4,094,177.35	9.44%	204,708.87
新疆其亚铝电有限公司	3,008,299.10	6.94%	1,836,880.60
宜宾海丝特纤维有限责任公司	2,352,268.35	5.43%	226,660.22
四川永祥新能源有限公司	2,156,605.00	4.97%	107,830.25
合计	18,904,039.40	43.60%	2,740,714.42

(7) 本期不存在由金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 本期不存在应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,284,679.45	1,071,738.32
合计	1,284,679.45	1,071,738.32

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,639,379.45	100.00%	354,700.00	21.64%	1,284,679.45
合计	1,639,379.45	100.00%	354,700.00	21.64%	1,284,679.45

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,216,338.32	100.00%	144,600.00	11.89%	1,071,738.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,216,338.32	100.00%	144,600.00	11.89%	1,071,738.32

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			5.00%
1至2年	2,000.00	200.00	10.00%
2至3年			30.00%
3年以上	354,500.00	354,500.00	100.00%
合计	356,500.00	354,700.00	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合中无风险组合:

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	1,282,879.45			859,838.32		
合计	1,282,879.45			859,838.32		

(4) 本期不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	损失		用减值)	
2019年1月1日余额		144,600.00		144,600.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		210,100.00		210,100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		354,700.00		354,700.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 210,100.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(7) 本期不存在实际核销的其他应收款

(8) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、质保金及押金	298,959.00	461,159.00
代垫单位款项	1,132,609.39	409,976.39
社保及公积金	93,936.06	93,614.93
备用金	113,875.00	251,588.00
合计	1,639,379.45	1,216,338.32

(9) 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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
乐山伟力得能源有限公司	710,917.52	43.37%	
儋州广益贸易有限公司	300,000.00	18.30%	300,000.00
天津一重电气自动化有限公司	200,000.00	12.20%	
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	55,497.87	3.39%	

四川众星电力工程有限公司	50,000.00	3.05%	50,000.00
合计	1,316,415.39	80.31%	350,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,023,660.00		17,023,660.00	17,023,660.00		17,023,660.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,023,660.00		17,023,660.00	17,023,660.00		17,023,660.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	5,023,660.00			5,023,660.00		
乐山伟力得能源有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
乐山创新储能技术研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新疆伟力得能源有限公司						
合计	17,023,660.00			17,023,660.00		

说明：新疆伟力得能源有限公司系认缴设立，并无实际出资。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,354,031.64	31,483,614.92	70,190,809.92	52,617,605.45
其他业务				

合计	43,354,031.64	31,483,614.92	70,190,809.92	52,617,605.45
----	---------------	---------------	---------------	---------------

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,830,574.55	482,115.23
工资福利	949,283.36	1,511.24
办公费	299,326.12	257,631.28
差旅费	49,120.39	27,404.00
试验检验认证费及专利费	39,287.52	35,478.39
技术咨询及培训费	38,834.95	571,923.78
招待费	19,416.42	9,548.00
设计咨询费	9,708.74	
折旧费	6,756.87	9,785.20
水电费	5,644.41	7,286.20
其他	8,199.67	58,572.48
合计	5,256,153.00	1,461,255.80

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,064.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,379.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	720,443.00	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益
-------	-------	------

	资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-15.38%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.57%	-0.26	-0.26

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：

公司董事会办公室