



加勒股份

NEEQ:838232

镇江加勒智慧电力科技股份有限公司

(Zhenjiang Gardermoen Intelligent Power Technology Co., Ltd)



年度报告

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
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 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、加勒股份	指	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司
有限公司、加勒有限	指	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司的前身镇江加勒母线有限公司
江苏西子	指	江苏西子投资有限公司
英国加勒	指	UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO.,LTD 英国加勒穆恩电气有限公司
银河创投	指	镇江银河创业投资有限公司
银河加勒	指	镇江银河加勒投资管理合伙企业（有限合伙）
研究院、子公司	指	江苏智慧电力科学研究院有限公司
股东大会	指	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（南京）事务所
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入情况造成。

## 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。

公司负责人马见雄、主管会计工作负责人陈静及会计机构负责人（会计主管人员）睦芮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

由于公司产品具有一定的特殊性，行业竞争比较激烈，且涉及重大商业秘密，不适合过多地透露公司产品的采购和销售渠道、金额等，公司现对以下涉密信息进行豁免披露：

一、对公司前五大客户中按照销售金额大小依次披露，对前三名及第五名客户的名称、详细内容豁免披露；

二、对公司前五名供应商按照采购金额大小依次披露，对其名称、详细内容豁免披露。

### 【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.宏观经济波动风险	公司所处的输配电设备制造业，整体需求受宏观经济波动影响较大。若未来宏观经济发生较大波动，经济增长持续疲软，固定资产投资投入将会下调，建设工程、商业地产等建设速度也会随之放缓，从而会直接导致对母线槽的需求减少。
2.产业政策变化风险	国务院、国家能源局等部门相继颁布了《中华人民共和国国民经济和社会展第十三个五年规划纲要》、《配电网建设改造行动计划》（2015-2020）等一系列鼓励输配电行业发展的重要政策文件，为该行业的良性发展创造了有利的产业政策环境。但如果相关产业政策发生不利变化，输配电行业市场需求将会受到影响，从而会对公司经营业绩产生不利影响。

3.市场竞争风险	我国母线槽生产企业数量众多，行业集中度较低，低端产品的市场进入门槛较低，中低端产品市场企业间竞争非常激烈。随着外资大型跨国集团也加大中国市场拓展力度，导致了行业竞争格局更趋于复杂化。在国家产业政策和节能降耗的推动下，行业内规模较小、技术研发能力较弱企业将面临淘汰，具备节能化、小型化、智能化产品研发和生产能力的企业将进一步扩大市场份额。公司如不能保持并提升竞争实力，将在日益激烈的市场环境中处于不利地位。
4.原材料价格波动风险	输配电行业的主要原材料为金属铜、铝等大宗商品，且原材料成本占生产总成本比例较高。故金属铜、铝等价格的变动将直接影响原材料价格的变动，进而影响公司产品的盈利能力。且上述金属原材料均为大宗商品，其价格波动影响因素较为复杂，不受企业本身控制，一旦其价格发生大幅波动，将对整个输配电行业及公司经营造成较大的压力。
5.应收账款金额较大的风险	2018 年和 2019 年，公司应收账款净额分别为 6828.43 万元和 9369.48 万元，占资产总额的比例分别为 33.14%和 44.37%，应收账款在公司资产中占比较高。虽客户信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。
6.实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人马见雄通过江苏西子间接支配公司 65.63%股份的表决权，并且担任公司的董事长，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。如果实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益。
7.公司治理风险	有限公司阶段，由于规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，未设监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易制度、对外担保制度、对外投资和决策制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。然而，股份公司成立时间短，公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。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健康发展的风险。
8.公司对供应商镇江市大港通达铜材有限公司（现更改为江苏通达铜材有限公司）依赖的风险	2018 年度和 2019 年度，公司向镇江市大港铜材有限公司（现更改为江苏通达铜材有限公司）采购原材料金额分别为 5,142.53 万元和 2781.16 万元，占比分别为 71.54%和 32.28%，为公司的第一名供应商。报告期内，公司原材料采购对其有一定的依赖性。若未来公司与其战略合作出现不可预测的不利变化，将给公司生产经营带来一定的不利影响。
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	镇江加勒智慧电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhenjiang Gardermoen Intelligent Power Technology Co., Ltd
证券简称	加勒股份
证券代码	838232
法定代表人	马见雄
办公地址	江苏省镇江新区大港银河路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周泽旭
职务	董事会秘书
电话	0511-88951708
传真	0511-88951707
电子邮箱	16605111995@163.com
公司网址	<a href="http://www.gardermoen.com.cn">http://www.gardermoen.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	江苏省镇江新区大港银河路1号，邮政编码：212132
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年12月24日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业- C382 输配电及控制设备制造-C3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	母线槽系统、环网柜、箱式变电站、柱上开关、自动化设备等系列产品的研发、生产与销售，同时也为各类客户提供专业的输配电解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏西子投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	马见雄

#### 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	91321191086983975M	否
注册地址	镇江新区大港银河路 1 号	否
注册资本	64,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李彦斌、李丽
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,488,587.18	112,449,547.48	6.26%
毛利率%	27.61%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,018,820.47	761,639.47	296.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,337,168.51	-2,112,830.98	-210.62%
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)	3.16%	0.81%	-
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)	2.45%	-2.25%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	211,169,828.72	206,046,286.86	2.49%
负债总计	97,520,889.39	95,610,961.17	2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,098,760.93	94,079,940.46	3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.47	3.21%
资产负债率%(母公司)	45.34%	44.93%	-
资产负债率%(合并)	46.18%	46.40%	-
流动比率	143.45%	140.55%	-
利息保障倍数	2.74	1.16	-

#### 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	-4,905,980.47	33,225,497.75	-114.77%
应收账款周转率	143.80%	133.32%	-
存货周转率	2,978.00%	1,751.00%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.49%	35.18%	-
营业收入增长率%	6.26%	-7.86%	-
净利润增长率%	2,559.76%	-93.47%	-

#### 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	64,000,000	64,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,144.36
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	783,040.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,071.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>787,112.75</b>
所得税影响数	105,460.79
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>681,651.96</b>

#### 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
应收账款及应收票据	70,024,332.95			
应收账款		68,284,332.95		

应收票据		1,740,000.00		
------	--	--------------	--	--

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为“C38 电气机械和器材制造业”大类下的“C3829 其他输配电及控制设备制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“C38 电气机械和器材制造业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处的行业为“12101310 电气部件与设备”。

公司专业从事母线槽系统、环网柜、箱式变电站、柱上开关、自动化设备等产品的研发、生产与销售，同时也为各类客户提供专业的输配电解决方案。

公司高度重视研发，成立伊始即在母线槽行业泰斗、国家母线槽行业标准主要起草人张彦文先生带领下建立起研发队伍，在国标基础上结合国内用电环境和客户需求，开发出各种类型产品，在散热能力、耐火性能、防护等级等方面均达到较高水平；同时，公司秉承“不造假、不作恶”的理念，在产品质量管理方面精益求精，产品不仅通过国内标准体系（3C）认证，而且通过国际电器市场认可的 ASTA、KEMA、CE 等认证。公司母线产品系列基本覆盖母线行业内所有类型，包括 LX 密集型母线、LK 空气型母线、LF 浇注型母线、LN 耐火性母线、LB 小动力照明母线、数据中心专用智能母线等系列。公司产品主要应用于电力系统、工矿企业厂房配电系统、数据中心、大型公共设施（地铁、机场、医院、各类场馆）、高层建筑（酒店、写字楼、商场）、国家电网等有供电需求项目，充分满足不同客户在各种使用环境下的需求。

公司主要通过展会、客户口碑、广告进行宣传推广，同时公司注重收集国内相关建设项目、国家电网招标情况，选择一部分大型项目参与投标，此外公司还通过建立各地销售驻点进行产品销售、开拓市场业务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 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，公司各项业务均按照董事会及管理层制定的经营计划有序发展。

##### 1、财务业绩情况

2019 年，公司实现营业收入 119,488,587.18 元，较去年同期增长 6.26%；净利润 3,213,613.64 元，较去年同期增长 2559.76%；期末净资产 97,098,760.93 元，较去年同期增长了 3.21%。

报告期内，公司净利润增长幅度较大，主要原因为公司前期销售布局进一步完善，客户组成更加多

元化、健康化，配网产品开始取得订单为集团创造利润。

## 2、质量管理情况

公司始终以“不造假、不作恶”为企业的核心价值观，追求质量“零缺陷”，对产品实现的全过程进行质量控制，针对质量问题分析产生原因，制定行之有效的改进措施，使公司质量体系持续改进。通过推进全面质量管理，全体员工的质量意识不断提高，产品质量得到良好的控制。

## 3、业务拓展情况

公司持续关注行业技术发展动态，强调培养自主创新意识，加大研发力度，不断推进新产品更新换代。公司近年创新推出了设计精巧可替代传统列头柜的数据中心专用智能母线的新一代产品 Smart-Line、配网一二次融合自动化设备等多个新项目。通过持续的自主研发和技术引进，不断提高技术创新水平，充分发挥公司的优势，进一步增强市场竞争力，努力将公司打造成为综合竞争力更强的专业电力设备生产企业，并主动向自动化、智能化方向转型，为客户提供更全面的产品与服务。

## 4、成本控制情况

公司持续强化内部成本控制，在材料采购方面，对主要原材料实施招标、竞价的采购方式，同时密切跟踪铜铝材的价格波动走势，合理采用套期保值等方式锁定原材料价格。对于辅助材料、低值易耗品等，采用由供应商备库存方式，降低原材料存货资金并有效节约库存空间。在生产成本控制方面，公司坚持内部挖潜，对原材料采用定额管理等方案，严格实施节能降耗，生产成本控制能力不断增强。同时，公司全面推行精益化管理，稳步提升运营效率，实现股东利益最大化。

## (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	11,686,429.25	5.53%	33,285,968.81	16.28%	-64.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	93,694,806.65	44.37%	68,284,332.95	33.39%	37.21%
存货	2,367,425.84	1.12%	3,440,860.93	1.68%	-31.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,357,646.62	12.48%	29,214,130.32	14.29%	-9.78%
在建工程	32,368,264.34	15.33%	31,023,915.16	15.17%	4.33%
短期借款	29,500,000.00	13.97%	37,500,000.00	18.34%	-21.33%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	211,169,828.72	-	204,489,208.17	-	3.27%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2019 年期末，公司货币资金较本期期初减少 64.89%，主要原因为大量支付供应商货款所致；

2019 年期末，公司应收账款较本期期初上涨 37.21%，主要原因为本年度客户多为大型国企，回款周期较长所致；

2019 年期末，公司存货较本期期初减少 31.20%，主要原因为“零库存”方针贯彻落实，初见成效；

2019 年期末，公司短期借款较本期期初减少 21.33%，主要原因为银行借款归还所致。

## 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	119,488,587.18	-	112,449,547.48	-	6.26%
营业成本	86,492,485.33	72.39%	84,057,870.62	74.75%	2.90%
毛利率	27.61%	-	25.25%	-	-
销售费用	8,715,101.03	7.29%	8,638,639.04	7.68%	0.89%
管理费用	11,948,609.71	10.00%	13,768,135.71	12.24%	-13.22%
研发费用	5,543,555.34	4.64%	5,357,596.13	4.76%	3.47%
财务费用	1,990,259.72	1.67%	2,369,465.25	2.11%	-16.00%
信用减值损失	-943,727.46	-0.79%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-42,948.07	-0.04%	-100.00%
其他收益	783,040.04	0.66%	3,314,913.48	2.95%	-76.38%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5,144.36	0.00%	66,716.47	0.06%	-92.29%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,496,278.87	2.93%	389,774.58	0.35%	797.00%
营业外收入	11,121.17	0.01%	100.00	0.00%	11,021.17%
营业外支出	12,192.82	0.01%	-	-	-
净利润	3,213,613.64	2.69%	120,823.28	0.11%	2,559.76%

#### 项目重大变动原因：

2019 年期末，公司管理费用较上年同期减少 13.22%，主要原因为公司人员结构优化、管理制度调整使得费用降低；

2019 年期末，公司财务费用较上年同期减少 16.00%，主要原因为银行借款归还，利息减少所致；

2019 年期末，公司其他收益较上年同期减少 76.38%，主要原因为政府补贴减少所致；

2019 年期末，公司营业利润较上年同期增加 797.00%，主要原因为公司本年度销售业绩增长、各项开支费用降低所致；

2019 年期末，公司净利润较上年同期增加 2,559.76%，主要原因为公司销售业绩增长、各项开支费用降低所致。

### (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	117,862,959.83	110,545,495.26	6.62%
其他业务收入	1,625,627.35	1,904,052.22	-14.62%

主营业务成本	86,492,485.33	84,054,338.06	2.90%
其他业务成本	-	3,532.56	-100.00%

**按产品分类分析：**

适用  不适用

**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%	
境内	119,063,681.32	99.64%	111,895,701.26	99.51%	6.41%
境外	424,905.86	0.36%	553,846.22	0.49%	-23.28%

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司主营产品占比、按照产品和区域进行分类的收入构成指标较上年同期未发生重大变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	25,452,722.62	21.30%	否
2	客户二	15,991,478.48	13.38%	否
3	客户三	12,051,700.00	10.09%	否
4	大连建工机电安装工程有限公司	10,584,343.57	8.86%	否
5	客户五	5,461,823.90	4.57%	否
合计		69,542,068.57	58.20%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	27,811,602.60	32.28%	否
2	供应商二	12,670,665.68	14.71%	否
3	供应商三	16,328,002.55	18.95%	否
4	供应商四	4,980,618.95	5.78%	否
5	供应商五	1,957,406.17	2.27%	否
合计		63,748,295.95	73.99%	-

**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	-4,905,980.47	33,225,497.75	-114.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,871,432.36	-35,907,636.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,021,617.21	26,146,154.62	-138.33%

### 现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,905,980.47 元，较上年同期下降 114.77%。主要原因为本年度客户回款不佳，应收账款上涨幅度大所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,871,432.36 元，较上年同期变动较大，主要系 2018 年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较大的影响。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-10,021,617.21 元，较上年同期下降 138.33%，主要原因为上一报告期子公司收到大额投资，本期未进行融资。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司江苏智慧电力科学研究院有限公司成立于 2017 年 12 月 29 日，注册资本 1000 万元，经营范围：从事电力系统及工业自动化、高电压与绝缘技术、电能质量及节能、新能源和可再生能源、信息系统、电子产品、通信系统、计算机应用的技术开发、技术转让、技术咨询、服务及开发产品的制造销售；电力工程承包；进出口业务；电力工程的技术研究、设计、施工、安装、调试以及与上述业务相关的技术咨询、技术服务、技术开发、技术检测、设备监理、工程监理；输变电工程、防腐保温工程、建筑防水工程的承包、施工与设备安装；输电线路在线监测的技术开发、产品生产与销售、技术服务以及安全性评估；电力电子、电气设备和相关软件的研究、设计、开发、销售、安装、调试及与上述业务相关的技术咨询、技术服务、代理销售；电力工程施工设备与机具、电站辅机和配套设备、高温高压管件、电力工程材料和部件、焊接材料、防腐保温材料以及防水材料的开发、生产、销售；销售机械电器设备、金属材料、木材、建筑材料、办公设备及办公用品、劳保用品装饰材料；工程建设项目与物资采购招标代理；认证服务；质量管理服务、信息咨询服务；学术交流；物业管理；广告业务。报告期内尚未开展业务。

公司全资子公司江苏智慧电力科学研究院有限公司（以下简称电力研究院）和吴奇隆先生于 2018 年 4 月 24 日共同设立镇江爱电智慧能源有限公司，公司注册资本为 3,500 万元。截止报告日电力研究院实际出资金额 1,785.00 万元，吴奇隆先生实际出资金额 1,700.00 万元。经营范围：能源技术研发；电力设备、电子设备、电气设备的研发、生产、销售、安装、调试、技术咨询、技术服务；电力系统、工业自动化、高电压与绝缘技术、电能质量及节能、新能源和可再生能源、信息系统、电子产品、电气设备、通信系统、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；电力工程设计、承包、施工、技术咨询、技术服务；输变电工程、防腐保温工程、建筑防水工程的施工、承包；机械设备安装；输电线路检测服务；软件开发；电力工程施工；设备、电站辅机和配套设备、高温高压管件、电力工程材料和部件、焊接材料、防腐保温材料、防水材料销售；机械设备、电器、金属材料、木材、建筑材料、办公用品、劳保用品、装饰材料的销售；工程招标代理；物业管理；广告设计、制作、代理、发布（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）。报告期内，镇江爱电智慧能源有限公司取得了多项大型国企订单，实现营收 13,961,854.10 元，净利润 397,537.08 元。

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否



#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

###### 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。

本集团于 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，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、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，本集团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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团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，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 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集团的主要变化和影响如下：

本集团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，本集团在 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。

##### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

###### a、对合并财务报表的影响



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
货币资金	摊余成本	33,285,968.81	货币资金	摊余成本	33,285,968.81
应收票据	摊余成本	1,740,000.00	应收票据	摊余成本	1,740,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	68,284,332.95	应收账款	摊余成本	68,284,332.95
其他应收款	摊余成本	5,526,877.14	其他应收款	摊余成本	5,269,116.08

**b、对公司财务报表的影响**

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
货币资金	摊余成本	33,087,165.63	货币资金	摊余成本	33,087,165.63
应收票据	摊余成本	1,740,000.00	应收票据	摊余成本	1,740,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	68,284,332.95	应收账款	摊余成本	68,284,332.95
其他应收款	摊余成本	10,835,921.10	其他应收款	摊余成本	10,585,959.04

B、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

**a、对合并报表的影响**

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）
<b>摊余成本：</b>				

<b>应收票据</b>	1,740,000.00			
减：转出至应收款项融资		-1,740,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收账款</b>	68,284,332.95			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				68,284,332.95
<b>其他应收款</b>	5,526,877.14			
重新计量：预计信用损失准备			-257,761.06	
按新金融工具准则列示的余额				5,269,116.08
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		1,740,000.00		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,740,000.00

b、对公司财务报表的影响

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）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	1,740,000.00			
减：转出至应收款项融资		-1,740,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收账款</b>	68,284,332.95			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				68,284,332.95
<b>其他应收款</b>	10,835,921.10			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额			-249,962.06	10,585,959.04
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		1,740,000.00		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新				

计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,740,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	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）
<b>摊余成本：</b>				
其他应收款减值准备	53,855.71		257,761.06	311,616.77

b、对公司财务报表的影响

计量类别	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）
<b>摊余成本：</b>				
其他应收款减值准备	53,855.71		249,962.06	303,817.77

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	11,862,415.35	1,458,095.38	
应收款项减值的重新计量	-195,221.39	-21,246.78	
2019年1月1日	11,667,193.96	1,436,848.60	

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应

付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2） 会计估计变更

本集团无会计估计变更。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 119,488,587.18 元，净利润 3,213,613.64 元，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好；管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况。

报告期内，公司拥有自己的产品与商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素与资源，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。

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1. 宏观经济波动风险

公司所处的输配电设备制造业，整体需求受宏观经济波动影响较大。若未来宏观经济发生较大波动，经济增长持续疲软，固定资产投资投入将会下调，建设工程、商业地产等建设速度也会随之放缓，从而会直接导致对母线槽的需求减少。

对策：针对宏观经济波动风险，公司将持续保持技术优势和产品创新。在加大轨道交通、新能源、数据中心等新兴行业的开发力度的同时，逐步打开海外市场，加强国外市场及客户的合作开发，以好产品和服务建立相对稳定的客户网络，结合品牌宣传、市场推广、技术交流，迅速占领市场并获得可持续快速发展。提高品牌营销力和客户忠诚度，以增强自身抵御宏观经济波动的能力。

##### 2. 产业政策变化风险

国务院、国家能源局等部门相继颁布了《中华人民共和国国民经济和社会展第十三个五年规划纲要》、《配电网建设改造行动计划》（2015-2020）等一系列鼓励输配电行业发展的重要政策文件，为该行业的良性发展创造了有利的产业政策环境。但如果相关产业政策发生不利变化，输配电行业市场需求将会受到影响，从而会对公司经营业绩产生不利影响。

对策：公司将在国家各项产业政策的指导下，聚集各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略。通过加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

### 3. 市场竞争风险

我国母线槽生产企业数量众多，行业集中度较低，低端产品的市场进入门槛较低，中低端产品市场企业间竞争非常激烈。随着外资大型跨国集团也加大中国市场拓展力度，导致了行业竞争格局更趋于复杂化。在国家产业政策和节能降耗的推动下，行业内规模较小、技术研发能力较弱企业将面临淘汰，具备节能化、小型化、智能化产品研发和生产能力的企业将进一步扩大市场份额。公司如不能保持并提升竞争实力，将在日益激烈的市场环境中处于不利地位。

对策：公司目前正在不断加大研发投入，除目前拥有的能满足大多数客户需求的密集型、空气型、浇注型、耐火型几大系列产品外，公司陆续推出市场前景好、产品附加值高的新型产品，如数据中心专用母线、配网一二次融合自动化设备等。同时公司也通过不断改良生产工艺，提升产品性能、降低生产成本，提高利润率，从而提高公司市场竞争力。

### 4. 原材料价格波动风险

输配电行业的主要原材料为金属铜、铝等大宗商品，且原材料成本占生产总成本比例较高。故金属铜、铝等价格的变动将直接影响原材料价格的变动，进而影响公司产品的盈利能力。且上述金属原材料均为大宗商品，其价格波动影响因素较为复杂，不受企业本身控制，一旦其价格发生大幅波动，将对整个输配电行业及公司经营造成较大的压力。

对策：针对原材料价格波动风险，公司一方面着重通过及时了解行情信息，对铜、铝等大宗材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面公司通过提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。并且，公司与客户签订合同过程中，充分考虑生产制造期内材料价格波动的因素，合同条款约定主要材料价格波动的风险幅度及超出幅度后的调整办法，有效防范主要材料价格波动造成的风险。

### 5. 应收账款金额较大的风险

2018年和2019年，公司应收账款净额分别为6,828.43万元和9,369.48万元，占资产总额的比例分别为33.14%和44.37%，应收账款在公司资产中占比较高。虽客户信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。

对策：公司目前客户主要为国家重点工程、大型汽车制造业、电力系统等行业，此类客户信誉良好，公司发生数额较大坏账损失的可能性较小。在实际操作过程中，公司针对不同客户进行了信用评估，制定了相应的信用政策。同时公司制订了相应收款鼓励政策，对一些期限较长的订单实行专项专人跟踪，通过规范应收账款的日常管理和健全客户的信用管理体系，对应收账款在售前、售中和售后进行有效控制，严格控制货款回收风险。

### 6. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人马见雄通过江苏西子间接支配公司65.63%的股份的表决权，并且担任公司的董事长，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。如果实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益。

对策：针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照《公司法》及《公司章程》，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并进一步完善了关联交易约束机制、纠纷解决机制等一系列内控制度，在制度执行过程中充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用，严格防范该风险。

#### 7. 公司治理风险

有限公司阶段，由于规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，未设监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易制度、对外担保制度、对外投资和决策制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。然而，股份公司成立时间短，公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。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健康发展的风险。

对策：公司已建立规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，并且公司管理层将通过不断学习和不断调整与优化公司内部控制体系，以进一步适应现代公司治理制度的要求，控制公司治理风险。

#### 8. 公司对供应商镇江市大港通达铜材有限公司（现更改为江苏通达铜材有限公司）依赖的风险

2018年度和2019年度，公司向镇江市大港铜材有限公司（现更改为江苏通达铜材有限公司）采购原材料金额分别为5,142.53万元和2,781.16万元，占比分别为71.54%和32.28%，为公司的第一名供应商。报告期内，公司原材料采购对其有一定的依赖性。若未来公司与其战略合作出现不可预测的不利变化，将给公司生产经营带来一定的不利影响。

对策：镇江市大港通达铜材有限公司（现更改为江苏通达铜材有限公司）无论从供货质量、交货期、价格，还是从技术能力、全系列产品的供货能力、应变能力、财务能力、批量柔性、交货期与价格的均衡、价格与批量的均衡、地理位置等各方面，均保持行业领先水平，公司在生产经营过程中，一直与其保持战略合作的关系。另一方面，报告期内，同种材料的其他合格供应商已纳入了公司供应商体系并已展开良好的合作，目前公司不存在对该供应商过分依赖的风险，本报告期内公司对大港通达铜材有限公司（现更改为江苏通达铜材有限公司）依赖性大幅降低。

### （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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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	75,000,000	39,500,000
6. 其他	-	-



### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王林	关联担保		37,500,000		

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是正常融资担保行为，为公司业务发展正常所需，上述关联交易均为无偿行为，对公司的发展起到积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，也不会对公司的独立性和正常经营造成不利影响。

注：董事王林为公司银行贷款提供个人连带保证，根据股转新规规定，该偶发性关联交易无需进行单独审议披露。

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 承诺事项详细情况：

##### 1. 避免同业竞争承诺函

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，实际控制人《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

(1) 本人目前未以控股、联营、合营、合作或其他任何方式，直接或间接从事任何与加勒所经营的业务构成同业竞争的活动，今后亦不会以任何方式直接或间接控制与加勒所经营的业务构成竞争或可能产生竞争的其他企业；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成竞争的业务；

(2) 本人有关同业竞争承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行本项承诺；

(3) 若本承诺函被证明不真实或未被遵守，本人将向加勒赔偿一切直接和间接损失；

(4) 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

本承诺函自签署之日起生效并不可撤销。

##### 2. 避免关联交易承诺

公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免关联交易承诺函》，内容如下：本人作为股份公司股东，就减少并规范关联交易事项，特做出此承诺函，承诺如下：

本人现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。

本人保证将继续规范并逐步减少与股份公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

作为股份公司股东，本人保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：

(1) 股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；

(2) 股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

报告期内，不存在违反上述承诺的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	1,529,261.96	0.72%	用于办理银行保函
应收票据	流动资产	质押	12,257,421.00	5.81%	用于质押开具应付票据
固定资产	非流动资产	抵押	18,658,498.97	8.84%	用于抵押取得短期借款
无形资产	非流动资产	抵押	4,054,062.91	1.92%	用于抵押取得短期借款
总计	-	-	36,499,244.84	17.29%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,000,000	6.25%	0	4,000,000	6.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	93.75%	0	60,000,000	93.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	65.63%	0	42,000,000	65.63%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		64,000,000	-	0	64,000,000	-	
普通股股东人数						4	

#### 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	江苏西子投资有限公司	42,000,000	0	42,000,000	65.63%	42,000,000	0

2	UK.GARDERMOENELECTRICCO.,LTD (英国加勒穆恩电气有限公司)	18,000,000	0	18,000,000	28.13%	18,000,000	0
3	镇江银河创业投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.12%	0	2,000,000
4	镇江银河加勒投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	3.12%	0	2,000,000
合计		64,000,000	0	64,000,000	100.00%	60,000,000	4,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明:							

镇江银河创业投资有限公司为镇江银河加勒投资管理合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人。

## 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

江苏西子投资有限公司持有公司 65.63%的股份,是公司的控股股东。公司控股股东江苏西子投资有限公司的基本情况如下:

江苏西子投资有限公司法定代表人为马见雄,成立日期为 2014 年 3 月 26 日,统一社会信用代码为 91321191093495283H,注册资本为 4200 万元,住所为镇江新区大港银河路 1 号,类型为有限责任公司,经营范围为:项目投资;投资管理。(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)。

报告期内,公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

马见雄先生通过江苏西子间接支配公司 65.63%股份的表决权,并且担任公司的董事长,能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响,所以马见雄先生是公司的实际控制人。公司实际控制人马见雄先生的基本情况如下:

马见雄,男,1982 年 3 月 16 日出生,中国香港籍,现持有中华人民共和国出入境管理局核发的《港澳居民来往内地通行证》,毕业于吉林大学,硕士研究生学历。2003 年 7 月至 2010 年 12 月,任镇江西门子母线有限公司项目经理。加勒有限时期,先后任执行董事、董事长;2015 年 12 月 26 日至 2016 年 2 月 22 日,任加勒有限总经理。2016 年 2 月 22 日,股份公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会选举马见雄为股份公司第一届董事会董事;2016 年 2 月 22 日,股份公司第一届董事会第一次会议选举马见雄为股份公司第一届董事会董事长,任期三年,至 2019 年 2 月 21 日;2019 年 2 月 15 日,股份公司第二届董事会第一次会议选举马见雄为股份公司第二届董事会董事长,任期三年同第二届董事会任期。

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

## 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	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	8,000,000	2019年1月7日	2020年2月4日	5.2200%
2	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	5,000,000	2019年2月26日	2020年2月26日	5.4375%
3	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	4,000,000	2019年3月14日	2020年3月13日	5.2200%
4	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	3,000,000	2019年4月11日	2020年4月10日	5.2200%
5	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	6,500,000	2019年4月25日	2020年4月24日	5.4375%
6	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	5,000,000	2019年11月20日	2020年11月19日	4.3500%
7	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	3,000,000	2019年12月7日	2020年12月6日	5.2200%
8	银行借款	江苏银行	银行抵押担保	3,000,000	2019年12月19日	2020年12月18日	5.4375%
合计	-	-	-	37,500,000	-	-	-

注：序号1的800万元银行借款已于2019年12月31日前提前终止。

## 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	
马见雄	董事长	男	1982年3月	硕士	2019年2月15日	2022年2月10日	是
王林	董事	男	1983年1月	硕士	2019年2月15日	2022年2月10日	是
朱华	总经理	女	1975年4月	硕士	2019年11月1日	2020年1月21日	是
陈静	董事、财务总监	女	1976年8月	大专	2019年2月15日	2022年2月10日	是
夏纬文	董事	男	1973年8月	大专	2019年2月15日	2022年2月10日	否
李硕	董事	男	1987年5月	硕士	2019年2月15日	2022年2月10日	否
肖丽	监事会主席	女	1987年10月	本科	2019年2月15日	2022年2月10日	是
蒋开惠	监事	男	1982年1月	本科	2019年2月15日	2022年2月10日	是
李晓明	职工监事	男	1983年3月	本科	2019年2月15日	2022年2月10日	是
周泽旭	董事会秘书	男	1994年4月	本科	2019年2月15日	2022年2月10日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。马见雄为控股股东江苏西子投资有限公司的控股股东、执行董事及总经理，陈静、肖丽、蒋开惠为江苏西子投资有限公司的股东。

报告期内，因公司发展需求，公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 11 月 1 日审议并通过：免去王林先生的总经理职务，聘任朱华女士为公司总经理，任职期限同本届董事会任期，自 2019 年 11 月 1 日起生效。

上述为 2019 年报告期内公司发生的董监高变动情况，以下为公司最新董监高人员变动情况：

2020 年 1 月，朱华女士因个人原因辞去总经理职务，在董事会任命新的总经理之前，董事长马见雄先生将代为履行总经理的相关职责。

## (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
马见雄	董事长	0	0	0	0.00%	0
王林	董事	0	0	0	0.00%	0
朱华	总经理	0	0	0	0.00%	0
陈静	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
夏纬文	董事	0	0	0	0.00%	0
李硕	董事	0	0	0	0.00%	0
肖丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
蒋开惠	监事	0	0	0	0.00%	0
李晓明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
周泽旭	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王林	总经理、董事	离任	董事	公司发展需求
朱华	-	新任	总经理	公司发展需求

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

朱华，女，1975 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。毕业于澳大利亚南昆士兰大学 MBA，南京林业大学森林经理学专业博士。曾于礼来苏州制药有限公司任 HR 高级经理、芬欧汇川（中国）有限公司任亚太区人力资源总监、金光集团任总部 HR 副经理兼金东副总经理。

## 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	33	25
生产人员	57	35
销售人员	34	27
技术人员	26	25
财务人员	3	4
员工总计	153	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	37	31
专科	54	40
专科以下	60	42
员工总计	153	116

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月，朱华女士因个人原因辞去总经理职务，在董事会任命新的总经理之前，董事长马见雄先生将代为履行总经理的相关职责。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

输配电设备制造业属于国家重点基础行业，其未来发展趋势与电力电网投资等宏观经济密切相关。近年虽然电力电网的投资增速有所放缓，但是规模依旧可观。且将继续加大智能电网建设、农网升级改造、特高压建设、中国能源互联网建设环境治理等多个领域投资，相关的输配电设备制造企业将迎来了新一轮的发展机遇，节能型、智能型输配电设备的研发、制造、销售、使用、维护将成为主流。

母线槽系统主要应用在变压器和配电柜之间的连接以及由配电中心(配电盘、柜)开始至负载呈树干式布线方式的供电系统，如今在高层建筑、工厂等电气设备、电力系统中成了不可缺少的配线方式。母线槽由于供电容量大，安全可靠，安装方便，自引入我国以来，二十多年得到了迅猛发展。

母线槽在高层建筑、城市综合体以及工厂近距离电力传输领域中是供电主的干线，市场需求量大，一个工程、一个项目需求量会达一千米甚至几千米；电厂、电站、防雷装置、重要建筑、高低压开关柜



等输配电系统都是母线的潜在市场；风电场的建设也不断促使风电专用母线槽的研发和推广；数据中心行业的迅猛发展，也为母线市场带来新的增长点。根据行业内部预测，随着中国经济的可持续蓬勃发展，母线槽新产品、新的应用领域的开发，国内母线槽市场预计在今后数年内将保持 30%的持续增长。每个电力系统、工矿企业配电系统、大型公共设施、高层建筑、轨道交通、通信电子、数据中心等，只要有供电需求的地方，都会用到母线槽，因此其市场需求很难用一个相对准确的数字来预测，仅通过它的应用场所就可得出其有巨大的需求量。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制；不断健全行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合；不断规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，使各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

未来，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

##### 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

公司董事会评估认为，公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司人事变动、融资、关联交易等重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行审议表决，截至报告期末，股东大会、董事会、监事会及控股股东、实际控制人、董监高等均能依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。



#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。

### (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	6	<ol style="list-style-type: none"><li>1、 第一届董事会第十七次会议通过《关于董事会换届暨第二届董事候选人提名的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</li><li>2、 第二届董事会第一次会议通过过《关于选举马见雄为镇江加勒智慧电力科技股份有限公司董事长的议案》、《关于任命王林为镇江加勒智慧电力科技股份有限公司总经理的议案》、《关于任命陈静为镇江加勒智慧电力科技股份有限公司财务负责人的议案》、《关于任命周泽旭为镇江加勒智慧电力科技股份有限公司董事会秘书的议案》；</li><li>3、 第二届董事会第二次会议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</li><li>4、 第二届董事会第三次会议通过《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》《关于公司 2019 年度预计日常性关联交易》、《关于提议召开镇江加勒智慧电力科技股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案》；</li><li>5、 第二届董事会第四次会议通过《公司 2019 年半年度报告》；</li><li>6、 第二届董事会第五次会议通过《关于免去王林镇江加勒智慧电力科技股份有限公司总经理职务的议案》、《关于聘任朱华为镇江加勒智慧电力科技股份有限公司总经理的议案》。</li></ol>
监事会	5	<ol style="list-style-type: none"><li>1、 第一届监事会第九次会议通过过《关于监事会换届暨第二届监事候选人提名的议案》；</li><li>2、 第二届监事会第一次会议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</li></ol>

		<p>3、第二届监事会第二次会议通过《关于提名肖丽任公司第二届监事会监事的议案》、《关于提请董事会召集召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第三次会议通过《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《关于公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》、《关于公司2019年度预计日常性关联交易的议案》、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>5、第二届监事会第四次会议通过《公司2019年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年第一次临时股东大会通过《关于董事会换届暨第二届董事候选人提名的议案》、《关于监事会换届暨第二届监事候选人提名的议案》、《关于提名选举蒋开惠为公司监事的议案》；</p> <p>2、2019年第二次临时股东大会通过《关于选举肖丽为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>3、2018年年度股东大会通过《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《关于公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》、《关于公司2019年度预计日常性关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2019年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等相关法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司主营业务为母线槽系统、环网柜、箱式变电站、柱上开关、自动化设备、智能电器、仪器仪表、电力设备、电子元器件的研发、生产与销售。公司拥有独立完整的研发团队和销售团队，拥有与上述经营相适应的生产人员、管理人员及完备的组织机构，具有独立的与经营相适应的生产经营场所和设备。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

### 2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司拥有独立完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

### 3、资产独立性

公司资产完整、权属清晰。公司完整拥有生产经营场地、设备、车辆、专利等各项资产的所有权，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司资产独立。

### 4、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员，建立了完善的公司法人治理结构。公司设有 9 大职能部门，各部门均已建立了较为完备的部门规章制度，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

### 5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

根据全国中小企业股份转让系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理运行。

### 2、董事会关于内部控制的说明

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

(1) 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，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) 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) 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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

公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并根据制度认真执行信息披露义务，不断提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司在年报信息披露中未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	众环审字（2020）011235 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	李彦斌、李丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	150,000
审计报告正文：	



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215  
传真Fax: 027-85424329

## 审 计 报 告

众环审字（2020）011235 号

镇江加勒智慧电力科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了镇江加勒智慧电力科技股份有限公司（以下简称“加勒股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了加勒股份 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于加勒股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括加勒股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督加勒股份的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对加路股份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加路股份不能持续经营。

（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）就加路股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李彦斌

中国注册会计师：李丽

中国·武汉

2020年4月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（六）1	11,686,429.25	33,285,968.81
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	93,694,806.65	68,284,332.95
应收款项融资	(六) 3	14,407,421.00	1,740,000.00
预付款项	(六) 4	239,834.50	8,536,577.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 5	3,722,606.85	5,269,116.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	2,367,425.84	3,440,860.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	1,816,162.54	1,992,068.93
<b>流动资产合计</b>		<b>127,934,686.63</b>	<b>122,548,925.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	26,357,646.62	29,214,130.32
在建工程	(六) 9	32,368,264.34	31,023,915.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六) 10	19,612,868.56	21,111,279.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 11	13,576.48	65,868.00
递延所得税资产	(六) 12	1,698,786.09	1,360,785.53



其他非流动资产	(六) 13	3,184,000.00	721,382.50
<b>非流动资产合计</b>		83,235,142.09	83,497,361.29
<b>资产总计</b>		211,169,828.72	206,046,286.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 14	29,500,000.00	37,500,000.00
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	(六) 15	12,257,421.00	
应付账款	(六) 16	43,245,887.37	43,635,426.39
预收款项	(六) 17	574,652.57	1,163,033.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 18	2,550,588.92	1,370,176.47
应交税费	(六) 19	359,986.47	1,702,849.32
其他应付款	(六) 20	697,265.55	1,822,647.79
其中：应付利息		42,442.71	53,347.92
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			
<b>流动负债合计</b>		89,185,801.88	87,194,133.62
<b>非流动负债：</b>			
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	(六) 21	8,335,087.51	8,416,827.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		8,335,087.51	8,416,827.55
负债合计		97,520,889.39	95,610,961.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）22	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）23	16,975,897.90	16,975,897.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）24	1,808,865.79	1,436,848.60
一般风险准备			
未分配利润	（六）25	14,313,997.24	11,667,193.96
归属于母公司所有者权益合计		97,098,760.93	94,079,940.46
少数股东权益		16,550,178.40	16,355,385.23
所有者权益合计		113,648,939.33	110,435,325.69
负债和所有者权益总计		211,169,828.72	206,046,286.86

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：睦芮

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,931,655.21	33,087,165.63
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	（十二）1	91,581,572.34	68,284,332.95
应收账款		14,407,421.00	1,740,000.00
应收款项融资		239,834.50	5,997,577.87
预付款项			
其他应收款	（十二）2	8,988,369.49	10,585,959.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,367,425.84	3,440,860.93
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			
<b>流动资产合计</b>		128,516,278.38	123,135,896.42
<b>非流动资产：</b>			
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	19,000,000.00	13,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,209,620.99	29,191,847.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,127,401.87	5,357,013.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,576.48	65,868.00
递延所得税资产		1,696,960.99	1,360,785.53
其他非流动资产		684,000.00	721,382.50
<b>非流动资产合计</b>		52,731,560.33	49,996,897.11
<b>资产总计</b>		181,247,838.71	173,132,793.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,500,000.00	37,500,000.00
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		12,257,421.00	
应付账款		28,434,267.35	26,121,992.45
预收款项		574,652.57	1,163,033.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,078,152.92	1,205,326.27
应交税费		306,435.85	1,696,596.87
其他应付款		697,265.55	1,684,632.70
其中：应付利息		42,442.71	53,347.92
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			
<b>流动负债合计</b>		73,848,195.24	69,371,581.94
<b>非流动负债：</b>			
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		8,335,087.51	8,416,827.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,335,087.51	8,416,827.55
<b>负债合计</b>		82,183,282.75	77,788,409.49
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,975,897.90	16,975,897.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,808,865.79	1,436,848.60
一般风险准备			
未分配利润		16,279,792.27	12,931,637.54
<b>所有者权益合计</b>		99,064,555.96	95,344,384.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		181,247,838.71	173,132,793.53

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：睦芮

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		119,488,587.18	112,449,547.48
其中：营业收入	(六) 26	119,488,587.18	112,449,547.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		115,836,765.25	115,398,454.78
其中：营业成本	(六) 26	86,492,485.33	84,057,870.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 27	1,146,754.12	1,206,748.03
销售费用	(六) 28	8,715,101.03	8,638,639.04
管理费用	(六) 29	11,948,609.71	13,768,135.71
研发费用	(六) 30	5,543,555.34	5,357,596.13
财务费用	(六) 31	1,990,259.72	2,369,465.25
其中：利息费用		2,010,712.00	2,419,908.00
利息收入		50,380.11	57,751.59
加：其他收益	(六) 32	783,040.04	3,314,913.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 33	-943,727.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 34		-42,948.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 35	5,144.36	66,716.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,496,278.87	389,774.58
加：营业外收入	(六) 36	11,121.17	100.00
减：营业外支出	(六) 37	12,192.82	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,495,207.22	389,874.58
减：所得税费用	(六) 38	281,593.58	269,051.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,213,613.64	120,823.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,213,613.64	120,823.28
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）		194,793.17	-640,816.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,018,820.47	761,639.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,213,613.64</b>	<b>120,823.28</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>3,018,820.47</b>	<b>761,639.47</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>194,793.17</b>	<b>-640,816.19</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.05</b>	<b>0.01</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.05</b>	<b>0.01</b>

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：睦芮

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	(十二) 4	<b>106,355,352.85</b>	<b>112,449,547.48</b>
减：营业成本	(十二) 4	75,257,225.61	84,057,870.62
税金及附加		920,812.19	1,168,060.93
销售费用		8,307,270.81	8,285,826.08
管理费用		10,879,670.99	13,032,552.04
研发费用		4,882,135.73	4,560,023.99
财务费用		1,989,128.62	2,392,861.77

其中：利息费用		2,010,712.00	2,419,908.00
利息收入		48,031.27	27,819.50
加：其他收益		783,040.04	3,314,913.48
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）		-906,082.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-42,948.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,144.36	66,716.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,001,211.08</b>	<b>2,291,033.93</b>
加：营业外收入		11,121.17	100.00
减：营业外支出		8,741.65	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,003,590.60</b>	<b>2,291,133.93</b>
减：所得税费用		283,418.68	269,051.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,720,171.92</b>	<b>2,022,082.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,720,171.92	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,720,171.92</b>	<b>2,022,082.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：马见雄 主管会计工作负责人：陈静 会计机构负责人：眭芮

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,599,377.85	133,856,919.85
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			662,469.66
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 39 (1)	3,605,636.77	12,332,889.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,205,014.62</b>	<b>146,852,279.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,797,474.19	69,755,885.41
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		12,490,079.31	14,759,346.10
支付的各项税费		7,414,438.75	6,933,670.13
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39 (2)	11,409,002.84	22,177,879.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,110,995.09</b>	<b>113,626,781.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,905,980.47</b>	<b>33,225,497.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		276.00	88,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>276.00</b>	<b>88,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,871,708.36	35,995,636.01
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,871,708.36</b>	<b>35,995,636.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,871,432.36</b>	<b>-35,907,636.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			17,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,000,000.00
取得借款收到的现金		37,500,000.00	45,001,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 39 (3)		600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,500,000.00</b>	<b>62,601,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	34,401,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,021,617.21	2,053,845.38
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>47,521,617.21</b>	<b>36,454,845.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,021,617.21</b>	<b>26,146,154.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,327.85</b>	<b>-5,291.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,793,702.19</b>	<b>23,458,724.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,950,869.48	4,492,145.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,157,167.29</b>	<b>27,950,869.48</b>

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：睦芮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,174,718.20	133,856,919.85
收到的税费返还			662,469.66

收到其他与经营活动有关的现金		3,603,287.93	12,302,957.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,778,006.13</b>	<b>146,822,347.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,493,871.19	69,755,885.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,262,469.35	14,174,933.90
支付的各项税费		7,221,857.22	6,897,258.43
支付其他与经营活动有关的现金		19,867,784.68	23,680,840.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,845,982.44</b>	<b>114,508,918.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,067,976.31</b>	<b>32,313,428.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		276.00	88,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>276.00</b>	<b>88,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,683.38	4,982,369.95
投资支付的现金		5,700,000.00	13,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,265,683.38</b>	<b>18,282,369.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,265,407.38</b>	<b>-18,194,369.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,500,000.00	45,001,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,500,000.00</b>	<b>45,601,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	34,401,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,021,617.21	2,053,845.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>47,521,617.21</b>	<b>36,454,845.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,021,617.21</b>	<b>9,146,154.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,327.85</b>	<b>-5,291.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,349,673.05</b>	<b>23,259,921.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,752,066.30	4,492,145.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,402,393.25</b>	<b>27,752,066.30</b>

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：睦芮

## (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	64,000,000.00				16,975,897.90				1,458,095.38		11,862,415.35	16,359,183.81	110,655,592.44
加：会计政策变更									-21,246.78		-195,221.39	-3,798.58	-220,266.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,000,000.00				16,975,897.90				1,436,848.60		11,667,193.96	16,355,385.23	110,435,325.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									372,017.19		2,646,803.28	194,793.17	3,213,613.64
（一）综合收益总额											3,018,820.47	194,793.17	3,213,613.64
（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							372,017.19	-372,017.19				
1. 提取盈余公积							372,017.19	-372,017.19				
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,000,000.00</b>			<b>16,975,897.90</b>			<b>1,808,865.79</b>	<b>14,313,997.24</b>	<b>16,550,178.40</b>	<b>113,648,939.33</b>		

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	64,000,000.00				16,975,897.90				1,255,887.12		11,302,984.14		187,069,538.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,000,000.00				16,975,897.90				1,255,887.12		11,302,984.14		93,534,769.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								202,208.26		559,431.21	16,359,183.81		17,120,823.28
（一）综合收益总额										761,639.47	-640,816.19		120,823.28
（二）所有者投入和减少资本											17,000,000.00		17,000,000.00
1. 股东投入的普通股											17,000,000.00		17,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								202,208.26	-202,208.26		
1. 提取盈余公积								202,208.26	-202,208.26		
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,000,000.00</b>			<b>16,975,897.90</b>				<b>1,458,095.38</b>	<b>11,862,415.35</b>	<b>16,359,183.81</b>	<b>110,655,592.44</b>

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：眭芮



## (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	64,000,000.00				16,975,897.90				1,458,095.38		13,122,858.51	95,556,851.79
加：会计政策变更									-21,246.78		-191,220.97	-212,467.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				16,975,897.90				1,436,848.60		12,931,637.54	95,344,384.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									372,017.19		3,348,154.73	3,720,171.92
（一）综合收益总额											3,720,171.92	3,720,171.92
（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									372,017.19		-372,017.19	
1. 提取盈余公积									372,017.19		-372,017.19	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	64,000,000.00				16,975,897.90				1,808,865.79		16,279,792.27	99,064,555.96

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	64,000,000.00				16,975,897.90				1,255,887.12		11,302,984.14	93,534,769.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				16,975,897.90				1,255,887.12		11,302,984.14	93,534,769.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									202,208.26		1,819,874.37	2,022,082.63
（一）综合收益总额											2,022,082.63	2,022,082.63
（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									202,208.26		-202,208.26	
1. 提取盈余公积									202,208.26		-202,208.26	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,000,000.00</b>				<b>16,975,897.90</b>				<b>1,458,095.38</b>		<b>13,122,858.51</b>	<b>95,556,851.79</b>

法定代表人：马见雄主管会计工作负责人：陈静会计机构负责人：睦芮

# 镇江加勒智慧电力科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

镇江加勒智慧电力科技股份有限公司(以下简称“本集团”或“公司”)前身系镇江加勒母线有限公司, 系由自然人张兰兰、郭春松、胡长利、马见雄、袁华君、丁哲、沐燕、冯亚东、夏元庆、张红国、王林共十一人出资组建, 于2013年12月24日领取了镇江工商行政管理局新区分局核发的321191000062732号企业法人营业执照。

公司成立时公司章程协议规定注册资金6000万元人民币, 股东张兰兰、郭春松、胡长利、马见雄、袁华君、丁哲、沐燕、冯亚东、夏元庆、张红国共十人占股70%, 王林占股30%; 由全体股东分期于公司成立之日起两年内出资到位。2013年12月17日, 公司收到首次出资人民币1523万元, 其中股东张兰兰、郭春松、胡长利、马见雄、袁华君、丁哲、沐燕、冯亚东、夏元庆、张红国共十人首次出资973万元人民币, 占注册资本总额的16.22%, 股东王林首次出资550万人民币, 占注册资本总额的9.17%。此次出资由镇江中诚联合会计师事务所出具“镇中诚所验(2013)第497号”验资报告。

2014年4月10日经公司股东会决议决定将股东张兰兰、郭春松、胡长利、马见雄、袁华君、丁哲、沐燕、冯亚东、夏元庆、张红国所持有的全部股权转让给江苏西子投资有限公司。

2014年6月18日二次出资由股东江苏西子投资有限公司缴纳出资人民币1277万元, 公司累计实际收到出资2800万元, 其中江苏西子投资有限公司出资2250万元, 占注册资本总额的37.5%, 王林实际出资550万元, 占实收资本的9.17%。此次出资由江苏正信会计师事务所有限公司出具了“苏正会验内(2014)第123号”验资报告。

2014年8月12日根据公司股东会决议及镇江经济技术开发区管理委员会文件(镇经开管审发[2014]99号)《关于同意外资并购镇江加勒母线有限公司的批复》和《资产并购协议》, UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED(英国加勒穆恩电气有限公司)折合人民币550万元的美元并购原股东王林持有的550万元股份, 折合人民币290万元的美元并购股东江苏西子投资有限公司持有的290万元的股份, 公司企业类型由有限责任公司(自然人投资或控股)变更为有限责任公司(中外合资), 注册资本由6000万元变更为人民币2800万元, 其中: 江苏西子投资有限公司出资1960万元人民币, 占注册资本的70%, UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED(英国加勒穆恩电气有限公司)出资840万元人民币, 占注册资本的30%。此次股权变更由镇江安立诚会计师事务所出具了“镇安立诚验[2014]第43号”验资报告。公司于

2014年8月14日完成工商变更登记。

2014年12月11日，根据公司董事会决议决定公司申请增加注册资本3200万元，变更后注册资本由2800万元增加为人民币6000万元，2014年12月19日，公司收到江苏西子投资有限公司缴纳的新增注册资本人民币290万元，江苏西子投资有限公司累计出资人民币2250万元，占注册资本总额的37.50%；UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）出资840万元人民币，占注册资本总额的14.00%。此次验资由镇江安立诚会计师事务所出具了“镇安立诚验[2015]第1号”验资报告。

2015年1月27日，公司收到江苏西子投资有限公司缴纳的新增注册资本人民币550万元，UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）出资折合人民币361.227277万元，此次增资完成后，江苏西子投资有限公司累计出资2800万元，占注册资本总额的46.67%；UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）累计出资1201.227277万元人民币，占注册资本总额的20.02%。此次验资由镇江安立诚会计师事务所出具了“镇安立诚验[2015]第6号”验资报告。

2015年12月16日，公司收到UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）缴纳的出资折合人民币598.772723万元，江苏西子投资有限公司累计出资2800万元，占注册资本总额的46.67%；UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）累计出资1800万元人民币，占注册资本总额的30%。此次验资由镇江安立诚会计师事务所出具了“镇安立诚验[2015]第34号”验资报告。

2015年12月23日，公司收到江苏西子投资有限公司缴纳的出资1400万元，江苏西子投资有限公司累计出资4200万元，占注册资本总额的70%；UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）累计出资1800万元人民币，占注册资本总额的30%。此次验资由镇江安立诚会计师事务所出具了“镇安立诚验[2015]第36号”验资报告。

2016年2月22日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验了股份公司（筹）截至2016年2月22日止注册资本实收情况，并出具了编号为“众环验字（2016）010027号”的《验资报告》，确认截至2016年2月22日止，股份公司（筹）之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）“众环审字（2016）010033号”审计报告审定的有限公司2015年12月31日账面净资产人民币61,192,879.03元，按1.019881317：1的比例折股，股份总额为60,000,000股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币60,000,000元整，折股后余额人民币1,192,879.03元列入股份公司（筹）的资本公积金（其中资本公积56,034.25元，盈余公积113,684.48元，未分配利润1,023,160.30元）。

2016年3月17日，股份公司取得了镇江市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91321191086983975M）。根据股份公司营业执照，公司名称为：镇江加勒智慧电力科技股份有限公司，类型为：股份有限公司（中外合资、未上市），住所为：镇江新区大港银河路1号，注册资本为6,000万元人民币，营业期限为自2013年12月24日至不约定。公司经营范围为：母线槽系统的研发、生产与销售；母线桥、高低压开关柜、断路器、金属结构件、桥架、电气设备的批发；公司产品相关技术咨询、技术服务；软件技术的开发、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本集团的法定代表人：马见雄。

2016年11月25日，公司收到镇江银河创业投资有限公司和镇江银河加勒投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳的投资款20,000,000.00元，其中新增注册资本（股本）合计人民币4,000,000.00元，剩余部分16,000,000.00元计入资本公积，与定向增发相关的券商、律师、会计师事务所等中介费用冲减资本公积216,981.13元。此次注册资本及股本变更后，江苏西子投资有限公司累计出资4200万元，占注册资本总额的65.625%；UK.GARDERMOEN ELECTRIC CO;LIMITED（英国加勒穆恩电气有限公司）累计出资1800万元人民币，占注册资本总额的28.125%；镇江银河创业投资有限公司累计出资200万元，占注册资本的3.125%；镇江银河加勒投资管理合伙企业（有限合伙）累计出资200万元，占注册资本的3.125%。此次验资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“众环验字（2016）010139号”验资报告。

2017年3月1日，股份公司取得了镇江市工商行政管理局核发的变更经营范围后的《企业法人营业执照》。股份公司变更后营业执照经营范围为：母线槽系统、环网柜、箱式变电站、柱上开关、自动化设备、智能电器、仪器仪表、电力设备、电子元器件的研发、生产与销售；母线桥、高低压开关柜、断路器、金属结构件、桥架、电气设备的批发；公司产品相关技术咨询、技术服务并提供产品的安装和维护服务；软件技术的开发、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2019年12月31日，本集团注册资本为人民币6,400.00万元，股本为人民币6,400.00万元，股本情况详见本财务报表附注（六）22所述。

#### 1、本集团注册地、组织形式和总部地址

本集团组织形式：股份有限公司（中外合资、未上市）

本集团注册地址：江苏省镇江市镇江新区大港银河路1号。

本集团总部办公地址：江苏省镇江市镇江新区大港银河路1号。



## 2、本集团的业务性质和主要经营活动

本集团属于制造行业，经营范围：母线槽系统、环网柜、箱式变电站、柱上开关、自动化设备、智能电器、仪器仪表、电力设备、电子元器件的研发、生产与销售；母线桥、高低压开关柜、断路器、金属结构件、桥架、电气设备的批发；公司产品相关技术咨询、技术服务并提供产品的安装和维护服务；软件技术的开发、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、母公司以及公司最终母公司的名称

本集团母公司为江苏西子投资有限公司，江苏西子投资有限公司的实际控制人为马见雄。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月28日经公司第二届董事会第七次会议批准报出。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团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。本集团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。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以一年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进

行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 7、金融工具

在本集团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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、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，该负债由本集团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，本集团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。

## （3） 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。

本集团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。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 8、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其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。

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款和租赁应收款，本集团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
应收账款：	
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收款项。

③ 其他应收款

本集团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	本公司合并范围内关联方的应收款项。
组合 2	日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项。

组合 3	应收员工个人往来的应收款项
组合 4	其他应收款项

## 9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 11、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。



采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
器具、工具、家具及其它设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

#### **14、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### **15、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车间地坪等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 21、 收入

### （1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

根据上述商品销售收入确认原则，公司产品销售收入确认的具体方法如下：

#### A、外销收入

对于外销收入，公司在货物已报关出口，于出口货物报关单上注明的出口日期确认收入的实现。

#### B、内销收入

公司内销收入的具体确认时点为：对需要安装的产品，在安装调试完毕并经初验合格后确认收入，无需安装调试的产品在收货并验收时确认。

### （2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如

预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3） 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为



保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4） 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 24、 租赁

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

### （1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 26、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### 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。

本集团于 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，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、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，本集团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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团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，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 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集团的主要变化和影响如下：

本集团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，本集团在 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。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

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
货币资金	摊余成本	33,285,968.81	货币资金	摊余成本	33,285,968.81
应收票据	摊余成本	1,740,000.00	应收票据	摊余成本	1,740,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	68,284,332.95	应收账款	摊余成本	68,284,332.95
其他应收款	摊余成本	5,526,877.14	其他应收款	摊余成本	5,269,116.08

b、对公司财务报表的影响

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
货币资金	摊余成本	33,087,165.63	货币资金	摊余成本	33,087,165.63
应收票据	摊余成本	1,740,000.00	应收票据	摊余成本	1,740,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	68,284,332.95	应收账款	摊余成本	68,284,332.95
其他应收款	摊余成本	10,835,921.10	其他应收款	摊余成本	10,585,959.04

B、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

a、对合并报表的影响

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	1,740,000.00			

减：转出至应收款项融资		-1,740,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收账款</b>	68,284,332.95			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				68,284,332.95
<b>其他应收款</b>	5,526,877.14			
重新计量：预计信用损失准备			-257,761.06	
按新金融工具准则列示的余额				5,269,116.08
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		1,740,000.00		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,740,000.00

**b、对公司财务报表的影响**

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）
<b>摊余成本：</b>				

<b>应收票据</b>	1,740,000.00			
减：转出至应收款项融资		-1,740,000.00		
		0		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收账款</b>	68,284,332.95			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				68,284,332.95
<b>其他应收款</b>	10,835,921.10			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额			-249,962.06	10,585,959.04
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		1,740,000.00		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,740,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	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）
<b>摊余成本：</b>				
其他应收款减值准备	53,855.71		257,761.06	311,616.77

**b、对公司财务报表的影响**

计量类别	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）
<b>摊余成本：</b>				
其他应收款减值准备	53,855.71		249,962.06	303,817.77

**D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响**

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	11,862,415.35	1,458,095.38	
应收款项减值的重新计量	-195,221.39	-21,246.78	
2019年1月1日	11,667,193.96	1,436,848.60	

**②财务报表格式变更**

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；  
 B、新增“应收款项融资”行项目；  
 C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；  
 D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；  
 E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”



行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2） 会计估计变更

本集团无会计估计变更。

## 27、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2） 存货跌价准备

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

### （3） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

镇江加勒智慧电力科技股份有限公司	15%
江苏智慧电力科学研究院有限公司	25%
镇江爱电智慧能源有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

本公司2018年12月3日获取了编号为 GR201832008464号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2019年-2021年按 15%的税率计提和缴纳企业所得税，故本公司报告期内企业所得税税率执行 15%的税率

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,436.14	11,171.96
银行存款	8,596,548.93	29,239,697.52
其他货币资金	3,081,444.18	4,035,099.33
合 计	11,686,429.25	33,285,968.81
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金的余额中有履约保函保证金 3,081,444.18 元，其中 3 个月以上到期履约保函保证金金额为 1,529,261.96 元。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
6 个月以内	50,197,424.13
7-12 个月	27,894,631.28
1 至 2 年	12,024,019.92
2 至 3 年	5,447,812.68

3至4年		506,459.32
4至5年		63,217.93
小计		96,133,565.26
减：坏账准备		2,438,758.61
合计		93,694,806.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	96,133,565.26	100.00	2,438,758.61	2.54	93,694,806.65
合计	96,133,565.26	——	2,438,758.61	——	93,694,806.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	70,052,418.71	100.00	1,768,085.76	2.52	68,284,332.95
合计	70,052,418.71	——	1,768,085.76	——	68,284,332.95

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	50,197,424.13		
7-12 个月	27,894,631.28	836,838.94	3.00
1 至 2 年	12,024,019.92	601,201.00	5.00
2 至 3 年	5,447,812.68	817,171.90	15.00
3 至 4 年	506,459.32	151,937.80	30.00
4 至 5 年	63,217.93	31,608.97	50.00
合 计	96,133,565.26	2,438,758.61	2.54

注：确定该组合的依据详见附注（四）8。

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	1,768,085.76	670,672.85				2,438,758.61
合 计	1,768,085.76	670,672.85				2,438,758.61

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 58,788,845.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 807,004.50 元。

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	14,407,421.00	1,740,000.00
应收账款		
合 计	14,407,421.00	1,740,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本年变动	年期末余额

	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,740,000.0		12,667,421.0		14,407,421.0	
	0		0		0	
应收账款						
合计	1,740,000.0		12,667,421.0		14,407,421.0	
	0		0		0	

(3) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,257,421.00
合计	12,257,421.00

(4) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,900,016.54	
商业承兑汇票	2,119,564.62	
合计	13,019,581.16	

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	226,694.50	94.52	8,523,437.87	99.85
1至2年			11,501.03	0.13
2至3年	11,501.03	4.80	1,638.97	0.02
3年以上	1,638.97	0.68		
合计	239,834.50	—	8,536,577.87	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 210,185.50 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 87.64%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,722,606.85	5,269,116.08
合 计	3,722,606.85	5,269,116.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,087,483.76
1 至 2 年	1,001,901.02
2 至 3 年	167,893.45
5 年以上	50,000.00
小 计	4,307,278.23
减：坏账准备	584,671.38
合 计	3,722,606.85

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	248,200.00	325,000.00
投标保证金	1,822,100.00	2,206,686.64
代扣社会保障	47,467.79	69,246.31
员工个人往来	1,812,581.78	2,058,945.08
其他往来款	376,928.66	920,854.82
小 计	4,307,278.23	5,580,732.85
减：坏账准备	584,671.38	311,616.77
合 计	3,722,606.85	5,269,116.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用	整个存续期预期 信用损失(未	整个存续期预期 信用损失(已发	

	损失	发生信用减值)	生信用减值)	
2019年1月1日余额	311,616.77			311,616.77
2019年1月1日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	273,054.61			273,054.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	584,671.38			584,671.38

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	311,616.7	273,054.6				584,671.3
	7	1				8
合计	311,616.7	273,054.6				584,671.3
	7	1				8

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海华社数据 科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1年至2年	11.61	150,000.00
国网江苏招标 有限公司	投标保证金	400,000.00	1年至2年	9.29	120,000.00



					0
杨皓元	员工个人往来	400,000.00	1 年以内	9.29	4,000.00
					0
临海市公共资源交易中心	投标保证金	350,000.00	1 年以内	8.13	10,500.00
蒋亮健	员工个人往来	330,000.00	1 年以内	7.66	3,300.00
合 计		1,980,000.00		45.98	287,800.00

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,163,122.61		1,163,122.61
在产品	1,019,550.53		1,019,550.53
库存商品	125,744.90		125,744.90
周转材料	59,007.80		59,007.80
合 计	2,367,425.84		2,367,425.84

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,626,316.74		1,626,316.74
在产品	1,642,556.61		1,642,556.61
库存商品	96,348.49		96,348.49
周转材料	75,639.09		75,639.09
合 计	3,440,860.93		3,440,860.93

(2) 期末存货无减值迹象，未计提存货减值准备。

## 7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

预缴所得税	13,502.60	
增值税留抵税额	1,802,659.94	1,992,068.93
合 计	1,816,162.54	1,992,068.93

## 8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	26,357,646.62	29,214,130.32
合 计	26,357,646.62	29,214,130.32

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具、工具、家具及其它设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	25,405,913.86	5,193,694.39	1,739,479.84	1,765,797.04	5,707,346.97	39,812,232.10
2. 本期增加金额		171,594.54	12,496.80	20,895.16	107,893.06	312,879.56
(1) 购置		171,594.54	12,496.80	20,895.16	107,893.06	312,879.56
3. 本期减少金额			131,627.59		21,029.05	152,656.64
(1) 处置或报废			131,627.59		21,029.05	152,656.64
4. 期末余额	25,405,913.86	5,365,288.93	1,620,349.05	1,786,692.20	5,794,210.98	39,972,455.02
二、累计折旧						
1. 年初余额	3,213,237.26	1,621,685.01	1,267,999.04	1,025,574.13	3,469,606.34	10,598,101.78
2. 本期增加金额	1,206,687.82	501,283.15	94,057.61	411,520.08	842,911.52	3,056,460.18
(1) 计提	1,206,687.82	501,283.15	94,057.61	411,520.08	842,911.52	3,056,460.18
3. 本期减少金额			19,775.97		19,977.59	39,753.56
(1) 处置或报废			19,775.97		19,977.59	39,753.56
4. 期末余额	4,419,925.08	2,122,968.1	1,342,280.6	1,437,094.2	4,292,540.2	

		6	8	1	7	13,614,808.40
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	20,985,988.78	3,242,320.77	278,068.37	349,597.99	1,501,670.71	26,357,646.62
2. 期初账面价值	22,192,676.60	3,572,009.38	471,480.80	740,222.91	2,237,740.63	29,214,130.32

② 截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	32,368,264.34	31,023,915.16
合计	32,368,264.34	31,023,915.16

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能配电系统研发制造基地项目一期	32,368,264.34		32,368,264.34	31,023,915.16		31,023,915.16
合计	32,368,264.34		32,368,264.34	31,023,915.16		31,023,915.16

#### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入	其他减	期末余额
------	------	-------	------	-----	------

			固定资产额	少额	
智能配电系统研发制造基地项目一期	31,023,915.16	1,344,349.18			32,368,264.34
合计	31,023,915.16	1,344,349.18			32,368,264.34

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	资金来源	工程累计投入 占预算的 比例 (%)	工程进度
智能配电系统研发制造基地项目一期	5,910.00	自筹	54.77	在建
合计	5,910.00		54.77	

注：本集团报告期内资本化金额为零。

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件著作权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,366,274.59	20,409,112.83	21,775,387.42
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	1,366,274.59	20,409,112.83	21,775,387.42
二、累计摊销			
1. 年初余额	201,953.43	462,154.21	664,107.64
2. 本期增加金额	90,982.20	1,407,429.02	1,498,411.22
摊销	90,982.20	1,407,429.02	1,498,411.22
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	292,935.63	1,869,583.23	2,162,518.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,073,338.96	18,539,529.60	19,612,868.56
2. 年初账面价值	1,164,321.16	19,946,958.62	21,111,279.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

2018年5月29日，公司间接控股的子公司镇江爱电智慧能源有限公司与镇江市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同，购买位于港中路以东金港大道以北的50017平方米工业用地土地使用权及地上建筑物及附属设施，土地出让金已付清，由于未支付地上建筑物及附属设施款项1110万元，截止2019年12月31日尚未办理土地使用证，预计2020年将办理土地使用证。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见附注（六）41。

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
车间地坪	56,748.52		52,291.56		4,456.96
道路指示牌	9,119.48	54,716.98	54,716.94		9,119.52
合计	65,868.00	54,716.98	107,008.50		13,576.48

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,977,985.75	446,697.86	2,071,903.53	310,785.53
递延收益	8,335,087.51	1,250,263.13	7,000,000.00	1,050,000.00
内部交易未实现利润	7,300.41	1,825.10		
合计	11,320,373.67	1,698,786.09	9,071,903.53	1,360,785.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	45,444.24	7,799.00
可抵扣亏损	2,168,380.86	1,740,629.37
合 计	2,213,825.10	1,748,428.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	1,295,965.23	1,740,629.37	
2024 年	872,415.63		
合 计	2,168,380.86	1,740,629.37	

### 13、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购买固定资产款	684,000.00	721,382.50
预付购买在建工程款	2,500,000.00	
合 计	3,184,000.00	721,382.50

### 14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	19,500,000.00	14,500,000.00
抵押、质押并保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		5,000,000.00
质押并保证借款		18,000,000.00
合 计	29,500,000.00	37,500,000.00

注：短期借款分类的说明

A、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000119 的流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 2019 年 2 月 26 日至 2020 年 2 月 25 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证，签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同；由本公

司董事王林提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。

B、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000172 的流动资金借款合同,借款金额 400 万元,借款期限为 2019 年 3 月 14 日至 2020 年 3 月 13 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同;由本公司董事王林提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。由本公司母公司江苏西子投资有限公司投资股权提供质押,签署了编号为 ZY113218000095 的最高额质押合同。

C、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000254 的流动资金借款合同,借款金额 300 万元,借款期限为 2019 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同;由本公司董事王林提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。由本公司母公司江苏西子投资有限公司投资股权提供质押,签署了编号为 ZY113218000095 的最高额质押合同。

D、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000262 的流动资金借款合同,借款金额 650 万元,借款期限为 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同;由本公司董事王林提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。

E、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000746 的流动资金借款合同,借款金额 500 万元,借款期限为 2019 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 19 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同;由本公司董事王林提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。

F、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000767 的流动资金借款合同,借款金额 300 万元,借款期限为 2019 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 6 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证,签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同;由本公司

董事王林提供个人连带保证，签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。由本公司母公司江苏西子投资有限公司投资股权提供质押，签署了编号为 ZY113218000095 的最高额质押合同。

G、本公司与江苏银行股份有限公司签订了编号为 JK113219000815 的流动资金借款合同，借款金额 300 万元，借款期限为 2019 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 18 日。由本公司厂房土地提供抵押、签署了编号为 DY113217000003 的最高额抵押合同。由本公司实际控制人马见雄提供个人连带保证，签署了编号为 BZ113218000371 的最高额个人连带保证合同；由本公司董事王林提供个人连带保证，签署了编号为 BZ113218000372 的最高额个人连带保证合同。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注（六） 41。

(2) 关联担保情况见本财务报表附注九 5（1）。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

#### 15、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,257,421.00	
合 计	12,257,421.00	

#### 16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	26,899,409.88	22,941,634.22
运费	611,811.52	1,116,822.74
固定资产款	14,644,164.33	12,203,031.71
安装费	1,090,501.64	973,403.78
装修款		6,400,533.94
合 计	43,245,887.37	43,635,426.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款



项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
镇江新区财政局	11,100,000.00	款项未结算
中砥建设工程股份公司	3,092,129.02	款项未结算
合 计	14,192,129.02	--

## 17、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	574,652.57	1,163,033.65
合 计	574,652.57	1,163,033.65

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,370,176.47	13,124,856.60	11,944,444.15	2,550,588.92
二、离职后福利-设定提存计划		911,293.97	911,293.97	
合 计	1,370,176.47	14,036,150.57	12,855,738.12	2,550,588.92

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,280,176.47	11,884,046.98	10,703,634.53	2,460,588.92
2、职工福利费	90,000.00	619,627.75	619,627.75	90,000.00
3、社会保险费		549,609.72	549,609.72	
其中：医疗保险费		466,032.46	466,032.46	
工伤保险费		56,839.08	56,839.08	
生育保险费		26,738.18	26,738.18	

4、住房公积金		70,217.07	70,217.07	
5、工会经费和职工教育经费		1,355.08	1,355.08	
合 计	1,370,176.47	13,124,856.60	11,944,444.15	2,550,588.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		885,262.49	885,262.49	
2、失业保险费		26,031.48	26,031.48	
合 计		911,293.97	911,293.97	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	165,122.12	467,784.38
企业所得税	4,707.91	1,082,972.68
城市维护建设税	11,558.55	32,744.91
个人所得税	44,894.08	16,504.82
教育费附加	4,953.66	14,033.53
地方教育费附加	3,302.44	9,355.69
印花税	1,906.20	5,928.80
房产使用税	57,706.21	57,706.21
土地使用税	65,835.30	15,818.30
合 计	359,986.47	1,702,849.32

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

应付利息	42,442.71	53,347.92
其他应付款	654,822.84	1,769,299.87
合 计	697,265.55	1,822,647.79

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	42,442.71	53,347.92

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代垫款	654,822.84	1,769,299.87
合 计	654,822.84	1,769,299.87

②账龄无超过 1 年的重要其他应付款。

21、 递延收益

项 目	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	8,416,827.5 5		81,740.0 4	8,335,087.5 1	政府补助
合 计	8,416,827.5 5		81,740.0 4	8,335,087.5 1	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
其中：项目基础设施建设补贴	1,416,827.55			81,740.04		1,335,087.51	与资产相关
盘活闲置资产及前期投入补贴	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关

合计	8,416,827.55			81,740.04		8,335,087.51	—
----	--------------	--	--	-----------	--	--------------	---

## 22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,000,000.00						64,000,000.00

## 23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,975,897.90			16,975,897.90
合计	16,975,897.90			16,975,897.90

## 24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,436,848.60	372,017.19		1,808,865.79
合计	1,436,848.60	372,017.19		1,808,865.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	11,862,415.35	11,302,984.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-195,221.39	
调整后年初未分配利润	11,667,193.96	11,302,984.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,018,820.47	761,639.47
减：提取法定盈余公积	372,017.19	202,208.26
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	14,313,997.24	11,862,415.35

注：由于会计政策变更，本集团调整年初未分配利润共计-195,221.39 元。

## 26、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,862,959.83	86,492,485.33	110,545,495.26	84,054,338.06
其他业务	1,625,627.35		1,904,052.22	3,532.56
合 计	119,488,587.18	86,492,485.33	112,449,547.48	84,057,870.62

### (2) 主营业务收入按地区分部列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	117,438,053.97	86,382,397.29	109,991,649.04	83,805,052.35
境外	424,905.86	110,088.04	553,846.22	249,285.71
合计	117,862,959.83	86,492,485.33	110,545,495.26	84,054,338.06

注：本期收入前五名发生额共计 69,542,077.57 元，占本期发生额比例 58.20 %。

## 27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	303,182.21	427,099.37
教育费附加	129,935.23	183,042.59
地方教育费附加	86,623.48	122,028.40
房产税	247,616.93	230,824.74
土地使用税	280,013.53	63,273.18
印花税	47,013.30	95,361.00
残障金	52,369.44	85,118.75
合 计	1,146,754.12	1,206,748.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,315,933.15	3,606,334.15
运输费	1,109,935.60	1,240,636.83
差旅费用	974,422.71	1,127,548.43
市场推广费	924,141.32	1,228,127.64
房租费	711,356.39	585,427.19
服务费	399,345.96	602,665.07
售后	236,554.93	172,047.29
其他	26,985.20	10,943.40
办公费用	13,429.73	61,913.06
折旧费	2,996.04	2,995.98
合计	8,715,101.03	8,638,639.04

## 29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,365,664.96	4,884,731.80
业务招待费	2,490,040.22	3,028,805.55
差旅费	1,252,448.08	1,896,790.48
折旧费	996,285.91	1,188,017.59
中介机构服务费用	604,749.51	1,253,406.14
办公费	465,515.88	385,301.57
无形资产摊销	229,611.24	204,783.85
车辆费用	169,551.15	468,881.08
水电费	151,299.48	60,288.38
邮电费	143,413.39	156,085.94
其他	80,029.89	241,043.33

合计	11,948,609.71	13,768,135.71
----	---------------	---------------

### 30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
原材料	3,800,143.94	2,726,507.20
工资费用	1,494,828.10	2,012,029.00
设备折旧	105,752.49	162,832.70
其他	142,830.81	456,227.23
合 计	5,543,555.34	5,357,596.13

### 31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,010,712.00	2,419,908.00
减：利息收入	50,380.11	57,751.59
汇兑损益	-7,480.46	-40,519.58
手续费及其他	37,408.29	47,828.42
合 计	1,990,259.72	2,369,465.25

### 32、 其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	783,040.04	3,314,913.48	783,040.04
合计	783,040.04	3,314,913.48	783,040.04

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目基础设施建设补贴	81,740.04	81,740.04	与资产相关的政府补助
2018 年度第二批市级经济和信息化专项资金-两化融合	250,000.00		与收益相关的政府补助

2018 年度第一批市级经济和信息化专项扶持资金	200,000.00		与收益相关的政府补助
2019 年度第一批市级工业和信息化专项资金	100,000.00		与收益相关的政府补助
“两大高地”计划资金	99,500.00	17,300.00	与收益相关的政府补助
2018 年度质量强省专项经费指标	50,000.00		与收益相关的政府补助
专利资金	1,800.00	4,400.00	与收益相关的政府补助
2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00	与收益相关的政府补助
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		400,000.00	与收益相关的政府补助
商务发展专项资金		14,000.00	与收益相关的政府补助
省级优秀大学生创业项目补贴		40,000.00	与收益相关的政府补助
市级经济和信息化专项资金		750,000.00	与收益相关的政府补助
落户开办奖励		1,500,000.00	与收益相关的政府补助
2018 年科技创新资金（重点研发计划-产业前瞻与共性关键技术）项目经费		200,000.00	与收益相关的政府补助
安全企业奖金		2,000.00	与收益相关的政府补助
三代手续费		5,473.44	与收益相关的政府补助
合 计	783,040.04	3,314,913.48	

### 33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-727,566.45	---
其他应收款坏账损失	-216,161.01	---
合 计	-943,727.46	---



上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 34、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	--	-42,948.07
合 计		-42,948.07

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 35、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得 (损失“-”)	5,144.36	66,716.47	5,144.36
合 计	5,144.36	66,716.47	5,144.36

#### 36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	11,120.38		11,120.38
其他	0.79	100.00	0.79
合 计	11,121.17	100.00	11,121.17

#### 37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,741.65		8,741.65
其他	3,451.17		3,451.17
合 计	12,192.82		12,192.82

#### 38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	619,594.14	1,325,493.51
递延所得税费用	-338,000.56	-1,056,442.21
合 计	281,593.58	269,051.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,495,207.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,281.08
子公司适用不同税率的影响	-50,838.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,261.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296,139.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-311,429.17
本年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	227,515.22
高新技术企业研发费加计扣除	-397,470.27
其他	5,656.97
所得税费用	281,593.58

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金		2,005,000.00
利息收入	50,380.11	57,751.59
收到的政府补助	701,300.00	10,233,173.44
收到的罚款		100.00
其他	2,853,956.66	36,864.77
合 计	3,605,636.77	12,332,889.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金	655,803.05	7,088,314.93
支付的管理费用+研发费用	5,616,674.98	9,129,218.16
支付的销售费用	4,869,494.92	4,074,458.44
支付的财务费用	37,408.29	47,828.42
其他	229,621.60	1,838,059.97
合 计	11,409,002.84	22,177,879.92

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的债券发行担保费用		600,000.00
合 计		600,000.00

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,213,613.64	120,823.28
加：资产减值准备		42,948.07
信用减值损失	943,727.46	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,056,460.18	3,531,475.42
无形资产摊销	229,611.24	204,783.85
长期待摊费用摊销	107,008.50	282,777.42
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）	-5,144.36	-66,716.47
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,741.65	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,010,712.00	2,107,193.30
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）	-338,000.56	-1,056,442.21

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,073,435.09	2,718,047.76
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-14,101,746.93	15,260,078.22
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,104,398.38	10,080,529.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,905,980.47	33,225,497.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	10,157,167.29	27,950,869.48
减：现金的年初余额	27,950,869.48	4,492,145.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,793,702.19	23,458,724.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,604,985.07	27,950,869.48
其中：库存现金	8,436.14	11,171.96
可随时用于支付的银行存款	8,596,548.93	27,939,697.52
二、现金等价物	1,552,182.22	
其中：三个月内到期的履约保函保证金	1,552,182.22	
三、年末现金及现金等价物余额	10,157,167.29	27,950,869.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,529,261.96	用于办理银行保函
应收票据	12,257,421.00	用于质押开具应付票据
固定资产	18,658,498.97	用于抵押取得短期借款
无形资产	4,054,062.91	用于抵押取得短期借款
合 计	36,499,244.84	

注 1：货币资金系本公司与银行签订保函，以对产品质量及项目履约做出保证承诺。

注 2：应收票据质押系本公司与银行签订质押合同，以应收票据作为质押，用以担保在银行授信项下的应付票据。

注 3：固定资产和无形资产系本公司与银行签订抵押合同，以取得江苏银行股份有限公司的短期借款，详见本附注（六） 14。

#### 42、 外币货币性项目

##### （1） 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,719.89	6.4936	50,129.88

#### 43、 政府补助

##### （1） 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度第二批市级经济和信息化专项资金-两化融合	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018年度第一批市级经济和信息化专项扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年度第一批市级工业和信息化专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

“两大高地”计划资金	99,500.00	其他收益	99,500.00
2018年度质量强省专项经费指标	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利资金	1,800.00	其他收益	1,800.00

(2) 无政府补助退回情况。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏智慧电力科学 研究院有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00		投资设立
镇江爱电智慧能源 有限公司	江苏	江苏	制造业		51.00	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本年归属于 少数股东的 损益	本年向少数 股东分派的 股利	年末少数股 东权益余额
镇江爱电智慧能源有限公司	49.00	194,793.17		16,550,178.40

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
镇江爱电智 慧能源有限 公司	4,655,990.6 1	49,502,044.8 2	54,158,035.4 3	20,226,038.7 0		20,226,038.7 0

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江爱电智慧能源有限公司	4,919,622.82	46,789,930.41	51,709,553.23	22,825,093.58		22,825,093.58

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江爱电智慧能源有限公司	13,961,854.10	397,537.08	397,537.08	-1,690,866.33		-1,307,788.15	-1,307,788.15	947,213.18

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的母公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
现金及现金等价物	50,129.88	349,205.52	349,205.52
应收账款		1,783.41	1,783.41

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	426.10	426.10	2,983.41	2,983.41
美元	对人民币贬值1%	-426.10	-426.10	-2,983.41	-2,983.41

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团的借款在签订借款协议时已确定借款利率。

## 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风



险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团银行存款主要存放于商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大的信用风险。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(六) 2 和附注(六) 5 披露。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
江苏西子投资有限公司	镇江新区 大港银河 路1号	投资管理	4200 万元	65.625	65.625

注：本公司的最终控制方是马见雄。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团报告期内无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王林	董事

### 5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏西子投资有限公司	55,840,000.00	10,000,000.00	2018.12.4	2021.12.4	否
马见雄	37,500,000.00	29,500,000.00	2018.11.1	2020.11.1	否
王林	37,500,000.00	29,500,000.00	2018.11.1	2020.11.1	否

6、关联方承诺

因本公司擅自占用镇江新区银河路1号30692平方米土地（其中耕地面积12247平方米）实施建设的行为，镇江市国土资源局于2018年5月28日对本公司作出了镇国土资监处新（2018）10号行政处罚决定书：1、责令本公司退还非法占用的30692平方米土地；2、没收在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施；3、罚款人民币213,583.00元。上述处罚决定内容要求本公司于15日内自动履行，到期不缴纳罚款的，每日按罚款数额的百分之三加处罚款。

本公司在收到镇江市国土资源局下发的行政处罚决定书后，已积极与有关部门沟通协商，努力将此块土地合法化使用。2018年7月4日，本公司向镇江经济技术开发区土地储备中心缴纳了576,000元的土地预付款。

由于目前本公司正与相关部门进行协调占用土地的合法使用等后续问题，故处罚决定书的内容本公司暂未完全执行。本公司母公司江苏西子投资有限公司做出承诺，若按规定执行行政处罚，对本公司造成的所有罚款及损失，由江苏西子投资有限公司承担及支付。

十、 承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
6 个月以内	49,546,941.13
7-12 个月	26,386,640.24
1 至 2 年	12,024,019.92
2 至 3 年	5,447,812.68
3 至 4 年	506,459.32
4 至 5 年	63,217.93
小 计	93,975,091.22
减：坏账准备	2,393,518.88
合 计	91,581,572.34

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	93,975,091.22	100.00	2,393,518.88	2.55	91,581,572.34
合 计	93,975,091.22	——	2,393,518.88	——	91,581,572.34

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	70,052,418.71	100.00	1,768,085.76	2.52	68,284,332.95
合 计	70,052,418.71	——	1,768,085.76	——	68,284,332.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	49,546,941.13		
7-12 个月	26,386,640.24	791,599.21	3.00
1 至 2 年	12,024,019.92	601,201.00	5.00
2 至 3 年	5,447,812.68	817,171.90	15.00
3 至 4 年	506,459.32	151,937.80	30.00
4 至 5 年	63,217.93	31,608.97	50.00
合 计	93,975,091.22	2,393,518.88	2.55

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
应收账款	1,768,085.7	625,433.1				2,393,518.8
	6	2				8
合 计	1,768,085.7	625,433.1				2,393,518.8
	6	2				8

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 56,630,371.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 761,764.77 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,988,369.49	10,585,959.04
合 计	8,988,369.49	10,585,959.04

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,353,041.89
1 至 2 年	1,001,901.02
2 至 3 年	167,893.45
5 年以上	50,000.00
小 计	9,572,836.36
减：坏账准备	584,466.87
合 计	8,988,369.49

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	5,281,785.05	5,578,943.78
履约保证金	248,200.00	325,000.00
投标保证金	1,822,100.00	1,951,686.64
代扣社会保障	44,565.87	57,904.61
员工个人往来	1,801,368.78	2,055,386.96
其他往来款	374,816.66	920,854.82
小 计	9,572,836.36	10,889,776.81
减：坏账准备	584,466.87	303,817.77
合 计	8,988,369.49	10,585,959.04

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未	整个存续期预期 信用损失(已发	

		发生信用减值)	生信用减值)	
2019年1月1日余额	303,817.77			303,817.77
2019年1月1日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	280,649.10			280,649.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	584,466.87			584,466.87

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	303,817.7	280,649.1				584,466.8
	7	0				7
合计	303,817.7	280,649.1				584,466.8
	7	0				7

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
镇江爱电智慧能源有限公司	内部往来	5,129,197.5	1年以内	53.58	
		5			
上海华社数据科技	投标保证金	500,000.00	1年至2年	5.22	150,000.0

有限公司					0
国网江苏招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1年至2年	4.18	120,000.00
杨皓元	员工个人往来	380,000.00	1年以内	3.97	3,800.00
临海市公共资源交易中心	投标保证金	350,000.00	1年以内	3.66	10,500.00
合计	---	6,759,197.55	---	70.61	284,300.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,000,000.00		19,000,000.00	13,300,000.00		13,300,000.00
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	13,300,000.00		13,300,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏智慧电力科学研究院有限公司	13,300,000.00	5,700,000.00		19,000,000.00		
合计	13,300,000.00	5,700,000.00		19,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,729,725.50	75,257,225.61	110,545,495.26	84,054,338.06

其他业务	1,625,627.35		1,904,052.22	3,532.56
合计	106,355,352.85	75,257,225.61	112,449,547.48	84,057,870.62

(2) 主营业务收入按地区分部列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	104,304,819.64	75,147,137.57	109,991,649.04	83,805,052.35
境外	424,905.86	110,088.04	553,846.22	249,285.71
合计	104,729,725.50	75,257,225.61	110,545,495.26	84,054,338.06

注：本期收入前五名发生额共计 60,625,893.63 元，占本期发生额比例 57.00%。

### 十三、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	5,144.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	783,040.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债		



产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,071.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	787,112.75
所得税影响额	105,460.79
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	681,651.96

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.45	0.04	0.04

法定代表人：马见雄

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：睦芮

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：

董事会秘书办公室