金江电气

NEEQ : 839238

河北金江电气股份有限公司

Hebei Jinjiang Electrical Co.,Ltd.

年度报告

2019

公司年度大事记

本公司 4 月份取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合核发的编号为 GR201813000618 号《高新技术企业证书》，发证时间为 2018 年 9 月 11 日，有效期 3 年。

本公司 2019 年度内获得国家知识产权局颁发的实用新型专利四项，截止目前，公司共拥有实用新型专利十项，软件著作权一项。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 22

第六节 股本变动及股东情况 24

第七节 融资及利润分配情况 26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节 行业信息 30

第十节 公司治理及内部控制 30

第十一节 财务报告 35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金江电气	指	河北金江电气股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河北金江电气股份有限公司股东大会
董事会	指	河北金江电气股份有限公司董事会
监事会	指	河北金江电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司管理层	指	对公司决策、管理、经营负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《河北金江电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人范英超、主管会计工作负责人范英超及会计机构负责人（会计主管人员）郝凯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为自然人范英超，且为公司第一大股东，直接持有公司 76.11%的股份，鉴于公司股份存在集中状况，若实际控制人范英超利用其绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司及其他中小权益股东产生损害，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。
应收账款较大风险	公司 2019 年 12 月 31 日应收账款净额为 22,295,010.24 元，占期末总资产金额的 21.67%，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高的水平，如果出现大额应收账款无法收回发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。
产业政策风险	公司从事高低压配电成套设备及其他电气设备的生产销售服务，产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来，国家集中建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增，尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化,电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响该产品所处行业发展，进而影响公司经济效益。
客户及销售区域集中的市场风险	2019 年度公司的产品销售河北省内收入为 1574 万元，占销售收

	入的 28.18%。另外，以前年度大部分收入来源于河北省内，存在客户及产品销售区域集中度较高的风险。公司凭借技术优势和区位优势在河北地区占据市场优势，但有可能因为区域内的优势向区域外扩张时遇到较大阻力从而导致河北省外的市场拓展乏力。
流动资金不足风险	公司目前处于发展期，随着业务规模的不断扩张和开拓省外市场力度的加大，资金需求量增幅较大。部分项目实施周期长，客户款项支付审批程序较为复杂，作为中小企业，公司融资方式较为单一，只能依赖银行和股东支持，因此，经营中可能会面临流动资金周转的压力。
公司净资产持续减少风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,682 万元，净资产 2,788.87 万元，2019 年度公司净利润为-1,234.27 万元，导致公司净资产减少到注册资本以下。如果 2020 年度继续亏损，导致公司净资产持续减少的风险。
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	河北金江电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Jinjiang Electrical Co.,Ltd.
证券简称	金江电气
证券代码	839238
法定代表人	范英超
办公地址	河北省邢台市南和县城商业大街西段路北

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝凯
职务	董事、董事会秘书
电话	0319-4642300
传真	0319-4642555
电子邮箱	379044475@qq.com
公司网址	www.scjje.com
联系地址及邮政编码	河北省邢台市南和县城商业大街西段路北 054400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 27 日
挂牌时间	2016 年 9 月 12 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 电气机械及器材制造业-C382 输配电及设备制-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	箱式变电站、高低压开关柜、高压分支箱、配电箱的生产销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范英超
实际控制人及其一致行动人	范英超

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	91130527791395722E	否
注册地址	南和县城商业大街西段路北	否
注册资本	56,820,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘军学、贺鸿根
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	55,865,842.69	30,800,573.42	81.38%
毛利率%	13.16%	11.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,342,659.27	-15,460,899.07	20.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,329,132.54	-15,425,104.65	20.07%
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）	-36.24%	-34.66%	-
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）	-36.20%	-34.58%	-
基本每股收益	-0.22	-0.28	21.43%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,874,372.04	123,836,662.20	-16.93%
负债总计	74,985,674.26	83,605,305.15	-10.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,888,697.78	40,231,357.05	-30.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.71	-30.99%
资产负债率%（母公司）	72.89%	67.51%	-
资产负债率%（合并）	72.89%	67.51%	-
流动比率	0.70	0.83	-
利息保障倍数	-2.03	-3.05	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,839,624.10	-18,210,473.99	148.54%
应收账款周转率	2.02	0.98	-
存货周转率	2.11	1.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.93%	2.49%	-
营业收入增长率%	81.38%	-24.45%	-
净利润增长率%	20.17%	-230.26%	-

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	56,820,000	56,820,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
流动性资产处置损益	759.68
计入当期损益的政府补助	314,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,586.41
非经常性损益合计	-13,526.73
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-13,526.73

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	33,146,624.00			

应收账款		33,146,624.00		
应付票据及应付账款	24,530,720.11			
应付账款		24,530,720.11		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司所处行业为电气机械及器材制造业，公司主营业务为高低压配电成套装置的生产和销售，主要产品可以分为：高压开关柜、低压开关柜、箱式变电站和断路器。主要产品包括：10-220KV 隔离开关、40.5KV 及以下各种成套开关设备、12KV-35KV 全系列户内真空断路器、10KV 全系列户外真空断路器、SC 系列微机保护及后台装置、ZBW、YB 等各种预装式智能性箱变和开闭所等，公司销售领域主要为电力及交通设施、电力系统、石油化工领域以及房地产、冶金行业。公司采用直销的销售模式，由公司的销售部门独立对外销售，公司内部业务划分按品种和区域的最优结合进行。公司拥有独立完整的供产销流程，公司形成了从客户订单开始，经过业务人员签定合同到生产任务书下到生产部，技术提料、供应采购、钣金壳体生产、成套组装、质控、送货及售后服务等环节，利用公司拥有的资源完成销售订单、生产、售后系统流程。公司主要生产各类高低压配电成套装置，拥有经验丰富的技术研发团队，在长时间的研发、生产中积累了丰富的经验。截至 2019 年 12 底，公司拥有商标权 2 项，拥有实用新型专利 10 项，软件著作权 1 项，另有 2 项发明专利正在申请中，这些知识产权和技术均已运用到公司产品中。

公司生产的高低压成套开关柜产品和箱式变电站均为定制化产品，公司根据不同客户订单的要求，组织原材料采购和生产。

研发模式：公司建有完善的技术部门，通过自主研发断路器、隔离开关等电气设备逐渐扩展市场领域，成立了新产品技术研发中心。由公司主要领导和相关业务部门负责人及主管的专家顾问组成了技术委员会，为技术部门的稳定发展战略、项目评估与决策提供保障。公司积极寻求电气行业相关技术及科研机构、政府机构等组织机构搭建合作关系。作为公司未来发展战略规划，公司的合作研发工作主要以有偿服务的形式开展。

采购模式：采用比价采购的模式进行，最终以订单或合同形式采购。公司的采购由供应部承担，公司采购实行以销定产、以产定购的方式，签订采购合同后，由采购专员联系供应商发货、开发票等相关具体业务，最后由质检部验收合格后办理入库手续。

生产模式：公司采取订单式计划生产模式，客户一般会根据自身的需求，对产品的不同性能参数及可选的功能设备进行定制，公司严格按照加工工艺图及生产工艺流程进行生产，品质保证部对产品生产质量进行把控，产品生产完毕并经检验合格的，公司做入库登记，按照客户要求准时送达指定接收地点。

销售模式：公司采用直销的销售模式，由公司的销售部门独立对外销售，公司内部业务划分按品种和区域的最优结合进行。公司一般获取订单的模式为招投标模式，公司中标后，与招标企业签订购销合同，进行定向生产，并按合同完成销售、回款工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是　√否
主营业务是否发生变化	□是　√否
主要产品或服务是否发生变化	□是　√否
客户类型是否发生变化	□是　√否
关键资源是否发生变化	□是　√否
销售渠道是否发生变化	□是　√否
收入来源是否发生变化	□是　√否

商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司关注市场形势变化，积极采取应对措施，加快经营结构和商业模式调整。一方面以市场为导向，加大新技术产品的研发；另一方面加大市场区域拓展，努力实现产品的跨地区、跨行业的市场突破。同时，公司还提出全员服务意识，一方面丰富优化现有产品，为实现公司可持续发展，再上一个新台阶积蓄能量，另一方面通过提升产品质量、技术服务水平，以与做好客户长期形成业务合作，以售后服务带动潜在市场，提升经营成果。

报告期内实现销售收入 5,586.58 万元，比上年同期的 3,080.06 万元增长 81.38%。主要是在开拓市场方面，继续加大了省外市场的开发力度，2019 年完成国网湖南省电力有限公司物资公司 1,984 万元的销售额，完成国网江苏电力有限公司 2,008 万元的销售额。省外国网市场实现销售额有了很大的进步，省外市场销售收入占比达到 71.65%。标志着我公司在开发省外市场方面取得了很大的进展，客户质量也在不断提升。省内市场实现销售收入 1,574 万元，占比 28.18%。河北省内除继续维护前期跟踪项目外，又陆续开发了永康万国城项目、邯郸“三供一业”等房地产项目。随着省内房地产项目陆续的施工，2020 年省内市场将会有进一步的提升。

报告期末资产总额 10,287.44 万元，比期初的 12,383.67 万元减少 16.93%。主要是公司 2019 年加大了催款力度，使得应收账款净额较上年同期减少 1,085.16 万元，减少 32.74%；

销售毛利率为 13.16%，较上年同期的 11.90%增加 1.26 个点，主要是销售收入的增加和招投标产品报价变化引起；实现归属于挂牌公司股东的净利润为-1,234.27 万元，比上年同期的-1546.09 万元减少亏损 311.82 万元，减少 20.17%，主要是销售收入的增加引起的变动；

实现经营活动产生的现金流量净额为 883.96 万元，2019 年公司在销售回款上加大了力度，采取多种方式督促回款。报告期内经营活动收到的现金达到了 7,059.42 万元，极大地缓解了公司资金紧张的状况。

报告期内公司重视产品研发工作，继续加强研发投入，特别是高附加值产品的研发，提升公司的盈利能力及行业竞争力。

公司将通过进一步提高自身的业务拓展能力、不断提高公司产品的生产质量，提升售后服务能力，增加与供应商的谈判能力，与客户建立长期稳定的合作关系，再通过加强技术研发和外部合作等措施，丰富自身产品线，在提升公司市场竞争力的同时不断开发新客户资源，提高公司的持续盈利能力。

根据现有国网订单情况，预计 2020 年的收入会比 2019 年有一定的提升，2020 年度，公司将继续加强销售渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标。

报告期内，公司管理层坚持以技术优势为核心竞争力，以市场开拓为目标，在经营期间重视技术研发和生产过程精细化管理，重视完善和拓展市场渠道。公司在努力开拓市场的同时，加强了公司销售团队建设，合理进行风险把控、资源配置，进而有步骤有规划的进行业务拓展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,411,248.90	1.25%	1,018,761.28	0.82%	38.53%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	22,295,010.24	21.67%	33,146,624.00	26.77%	-32.74%
存货	23,338,347.48	20.66%	22,747,645.23	18.37%	2.60%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	38,218,337.13	33.83%	40,268,841.30	32.52%	-5.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	33,100,000.00	29.30%	36,000,000.00	29.07%	-8.06%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1．货币资金较上年增加 39.25 万元，增加 38.53%，主要原因系公司年底加大了催款力度，应收账款减少。

2．存货包括原材料、自制半成品、库存商品和发出商品，期末比期初增加 59.07 万元，增长 2.60%，主要是年度内订单集中在期末发货，导致期末在产品和发出商品有所增加。

3．应收账款净额较上年减少 802.06 万元，减少了 24.20%，主要是公司报告期内加大了催款力度，应收账款回款率提高。

4．固定资产较上年减少 205.05 万元，减少 5.09%，主要是本年计提折旧 221.69 万元形成的。

5．短期借款本期期末比上年期末减少了 290 万元，是与邢台银行股份有限公司贷款续贷时，额度减少了 90 万元，与河北南和农村商业银行股份有限公司贷款续贷时，额度减少 200 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,865,842.69	-	30,800,573.42	-	81.38%
营业成本	48,512,957.16	86.84%	27,134,188.20	88.10%	78.79%
毛利率	13.16%	-	11.90%	-	-
销售费用	2,627,088.48	4.70%	2,090,152.20	6.79%	25.69%
管理费用	6,022,153.28	10.78%	6,644,708.81	21.57%	-9.37%
研发费用	992,657.78	1.78%	1,076,649.68	3.50%	-7.80%
财务费用	3,314,669.27	5.93%	3,349,249.86	10.87%	-1.03%
信用减值损失	-3,371,144.24	6.03%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-3,014,148.21	-9.79%	100.00%
其他收益	314,300.00	0.56%	214,300.00	0.70%	46.67%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	759.68	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	-9,692,430.77	-17.35%	-13,281,611.49	-43.12%	27.02%
营业外收入	60.00	0.00%	5,506.00	0.02%	-98.91%
营业外支出	328,646.41	0.59%	255,600.42	0.83%	28.58%
净利润	-12,342,659.27	-16.74%	-15,460,899.07	-50.20%	20.17%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2019 年度公司营业收入为 55,865,842.69 元，较上年同期增加 81.38%，主要是随着省外国网市场的开发，本期省外市场销售收入达到了 4,003 万元，较 2018 年度有较大的增加，省内市场主要集中在房地产行业，受市场环境和环保政策的影响，省内房地产行业开工率低，省内市场销售收入没有太大的变化。

2、营业成本

2019 年度公司营业成本为 48,512,957.16 元,较上年同期增加 78.79%，是营业收入增加导致相应的营业成本增加。

3、毛利率

2019 年度公司毛利率为 13.16%，比上年同期毛利率的 11.90%增加 1.26 个点，其原因是:（1）2019 年度主要销售收入来源于省外市场，主要是和国网湖南签订的 10kv 柱上变压器台变成套设备合同和国网江苏的配电箱合同，这两项产品由于市场竞争大，价格相对较低，毛利率相对于箱变和高低压开关柜较低。（2）省内市场主要集中在房地产项目上，这部分项目毛利率相对稳定。

4、管理费用

2019 年度公司管理费用为 6,022,153.28 元，较上年同期减少 62.26 万元，减少了 9.37%，主要原因是 2019 年加大了费用控制，咨询服务费和招待费、车辆运营费等项目费用降低所致。

5、销售费用

2019 年度公司销售费用为 2,627,088.48 元，较上年同期的 2,090,152.20 元，增加 53.69 万元，增加 25.69%，其原因是：公司 2019 年度湖南和江苏发货产生的运费较多，运费比上年同期增加 45.19 万元。招投标服务费增加了 23.64 万元。

6、财务费用

2019 年度公司财务费用为 3,314,669.27 元，较上年同期减少 3.46 万元，减少了 1.03%，主要是短期借款银行间利率差异引起的。

7、营业利润

2019 年度营业利润是-9,692,430.77 元，较去年同期的-13,281,611.49 元减少亏损 358.92 万元，主要原因：（1）2019 年度销售收入增加 81.38%，毛利率比上年同期略有增加是营业利润增加的主要原因；（2）报告期内计提坏账损失 3,371,144.24 元也是本年度亏损的主要原因。

8、营业外支出

2019 年度营业外支出为 328,646.41 元，较上年同期的 255,600.42 元增加 7.30 万元，增加了 28.58%。上年度营业外支出主要是其他应收款债务重组损失 17 万元形成，报告期主要是支付湖南国网和江苏国网质量违约金形成的。

9、净利润

2019 年度公司净利润为-12,342,659.27 元，较上年同期减少亏损 311.82 万元，减少 39.50%，其主要原因：一是销售收入的增加，二是销售毛利率的略有提高。

(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	55,773,614.84	30,716,733.33	81.57%

其他业务收入	92,227.85	83,840.09	10.00%
主营业务成本	48,457,077.25	27,071,852.88	78.99%
其他业务成本	55,879.91	62,335.32	-10.36%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
箱式变电站	11,397,109.10	20.40%	6,877,252.54	22.33%	65.72%
高压开关柜	9,099,554.31	16.29%	3,564,546.45	11.57%	155.28%
低压开关柜	10,816,521.94	19.36%	5,929,347.21	19.25%	82.42%
配电箱及其他	24,460,429.49	43.78%	14,345,587.13	46.58%	70.51%

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%	
省内市场	15,743,657.98	28.18%	14,538,634.31	47.20%	8.29%
省外市场	40,029,956.86	71.65%	16,178,099.02	52.53%	147.43%

收入构成变动的原因：

2019 年实现营业收入 55,865,842.69 元，比 2018 年增加了 81.38%，其中省外市场本期较 2018 年收入增加 2,385.19 万元，省内市场本期较 2018 年增加 120.50 万元。主要原因是在省内市场上公司主要业务集中在房地产市场，市场竞争较大。公司为打开省外市场，在省外国网市场招投标的力度加大，分别与国网湖南省电力有限公司、国网江苏电力有限公司签订了较大的物资采购合同，省外市场销售收入较 2018 年度有了较大的提高。

(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	国网江苏省电力有限公司	20,080,021.57	35.94%	否
2	国网湖南省电力有限公司物资公司	19,841,653.87	35.52%	否
3	英大商务服务有限公司	3,494,272.16	6.25%	否
4	邢台市华泰电力工程有限责任公司	3,067,256.64	5.49%	否
5	国网综合能源服务有限公司	1,228,340.71	2.20%	否
合计		47,711,544.95	85.40%	-

(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	河南省森电电力设备股份有限公司	11,184,700.00	27.62%	否
2	江苏神一电气有限公司	7,506,888.23	18.54%	否
3	新乡市天河铜业有限公司	3,819,098.68	9.43%	否
4	邢台市益华钢材经销处	3,376,783.60	8.34%	否
5	邢台市卓超电气设备销售有限公司	2,868,818.97	7.08%	否
合计		28,756,289.48	71.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,839,624.10	-18,210,473.99	148.54%
投资活动产生的现金流量净额	-229,695.82	-268,890.70	14.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,625,085.91	16,606,293.69	-151.94%

现金流量分析：

1、截止报告期末，经营活动产生的现金流量净额由去年同期的净流出1821.05万元变为净流入883.96万元，一是国网单位订单回款较好，二是公司年内加大了催款力度，使得报告期内经营活动产生的现金流入较好。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加了14.58%，主要原因是本年采购固定资产支付的现金比上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-862.51万元，主要是归还暂借股东款项。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通

知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

无。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

无。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

无。

D. 2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及 2019 年 12 月 31 日的公允价值如下：

无。

（2）会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

公司是从事高低压配电成套装置和箱式变电站的生产、销售及相关技术服务的企业。公司产品广泛应用在电力系统、房地产行业、交通设施及石油化工等领域，具有良好的市场前景。

公司主营业务是电气设备的研发、生产和销售。公司主要生产各类高低压配电成套装置，主要产品可以分为：高压开关柜、低压开关柜、箱式变电站和断路器。主要产品为：10-220KV 隔离开关、40.5KV 及以下各种成套开关设备、12KV-35KV 全系列户内真空断路器、10KV 全系列户外真空断路器、SC 系列微机保护及后台装置、ZBW、YB 等各种预装式智能性箱变和开闭所等。

公司主营业务明确，2019 年和 2018 年，公司营业收入分别为 55,865,842.69 元和 30,800,573.42 元。公司业务在报告期内具有持续的营运记录。公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在依据《公司法》规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

报告期，公司销售收入同比增加 81.38%，净利润-1234.27 万元，2019 年度，公司的产品销售河北省内收入为 15,743,657.98 元，占营业收入的 28.18%，省外销售收入为 40,029,956.86 元，占营业收入的 71.65%。2019 年公司加大了省外市场的开发力度，加大了国网的招投标工作，也打开了湖南和江苏国网的市场。立足本省，逐步向外扩散，不断将公司的品牌形象提升，保证持续经营能力。2020 年公司将会继续加大省外市场的开发力度，同时在产品结构上，加大高附加值的产品推介力度。2020 年度，公司将继续加强销售渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标。

针对以前年度遗留的账龄较长的欠款，公司法律事务部加大了对账龄较长的应收账款的催收力度，进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项收回落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。2019 年度经营活动产生的现金流量净额为 883.96 万元。

公司重视产品研发工作，共取得国家知识产权局的“实用新型专利权”十项，还有两项发明正在申请过程中，同时 2020 年公司继续加强研发投入，特别是高附加值产品的研发，提升公司的盈利能力及行业竞争力。

报告期内，公司资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响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、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为自然人范英超，且为公司第一大股东，直接持有公司 76.114%的股份，鉴于公司股份存在集中状况，若实际控制人范英超利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司及其他中小权益股东产生损害，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里规定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，审议通过了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等内控制度，公司将严格依据以上规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、保障“三会”决议的切实

执行，不断完善法人治理结构，切实保护股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范治理公司，忠实履行职责。

2、应收账款较大的风险

公司 2019 年 12 月 31 日的应收账款净额为 22,295,010.24 元，占期末总资产金额的 21.67%，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高的水平。如果出现大额应收账款无法收回发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

应对措施：（1）签订合同时优先选择资金实力较强、付款条件有利的客户，尽量减少垫资生产的情况，控制应收账款余额增长的规模；利用公司在行业内经营多年与供货商形成的良好合作关系，最大限度的使用商业信用，提高资金的运转率。（2）进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项收回落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

3、产业政策风险

公司主要从事高低压配电成套设备及其他电气设备的生产销售服务，产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来,国家集中建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响该产品所处行业发展，进而影响公司经济效益。

应对措施：从短期来看，国家对电气行业的支持力度不会改变，同时投资力度还会继续加强，但从长期来看，只有紧跟产业政策发展并且研发与技术更强的企业才能获得更好的发展，公司已经成立了独立的研发与技术部门，并制定了公司产品发展战略规划，争取在技术上保持一定的先发优势。公司积极进行业务开拓，制定合理的价格策略，以维护客户的稳定性。同时加大市场区域拓展，努力实现主打产品的跨地区、跨行业的市场突破。

4、客户及销售区域集中的市场风险

2019 年度公司的产品销售河北省内收入为 1574 万元，占销售收入的 28.18%。另外，以前年度大部分收入来源于河北省内，存在客户及产品销售区域集中度较高的风险。公司凭借技术优势和区位优势在河北地区占据市场优势，但有可能因为区域内的优势向区域外扩张时遇到较大阻力从而导致河北省外的市场拓展乏力。

应对措施：公司将在稳固优质客户的基础上，加强对客户的管理与维护，同时加大省外市场的推广力度，公司目前已组建专业的销售团队，并不断优化，并将根据业务发展需要，在全国主要城市建立销售网点并展开品牌推广。公司积极开拓新市场，积极开发断路器新产品，将会极大的扩展公司的客户资源，降低客户的集中度；同时，公司积极进行区域扩张，也会降低客户集中度。2019 年省外市场销售额达到 4003 万元，占比 71.65%，虽然产品较为单一，但是标志着公司销售区域集中的风险正在进一步改善。

5、流动资金不足的风险

公司目前处于发展期，随着业务规模的不断扩张，资金需求量增幅较大，公司部分项目实施周期长，客户款项支付审批程序较为复杂，应收账款回收周期较长，对资金的流动性有一定的影响，作为中小企业，公司融资方式较为单一，只能依赖银行和股东支持，因此，经营中可能会面临流动资金周转的压力。应对措施：（1）签订合同时优先选择资金实力较强、付款条件有利的客户，尽量减少垫资生产的情况；同时利用公司在行业内经营多年与供货商形成的良好合作关系，最大限度的使用商业信用，提高资金的运转率。（2）公司拥有的土地使用权与房屋所有权均取得了权属证书，并与银行形成了较好的合作关系，公司可以通过向银行借款等方式进行融资，并将通过提升生产经营水平，改善经营活动现金流，另外，公司将根据业务发展的规模，适时继续寻求外部新增股东或者现有股东对公司进行股权融资，降低外部融资成本。

6、公司净资产持续减少的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,682 万元，净资产为 2,788.87 万元，2019 年度公司净利润为-1234.27 万元，导致公司净资产减少到注册资本以下。如果 2020 年度继续亏损，导致公司净资产持续减少的风险。

应对措施：公司的主营业务符合国家产业政策并具有相当的发展潜力，国家对电力及其配套设施将继续加大投入，市场空间将进一步扩大；公司目前的研发与产品都已成型，在人才配置上也达到了一定的高度，并在多年的经营中形成了良好的口碑，主要产品均通过了行业检测与强制认证，并与部分资金雄厚，信誉良好的大客户形成了良好的合作关系。2020 年公司继续加强销售推广力度、成本控制力度，增加高附加值产品的的研发和销售力度，提升公司的盈利能力。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	3,479,713.99

5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他	20,000,000.00	15,100,000.00

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 9 月 12 日		挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易及资金往来）	其他（公司出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》,承诺将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》,承诺将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺，均未发生违反承诺的事项。

（四） 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
银行存款	货币资金	冻结	718,751.08	0.70%	保证金存款
厂房、机器设备	固定资产	抵押	33,670,511.90	32.73%	贷款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	11,389,314.61	11.07%	贷款抵押物
总计	-	-	45,778,577.59	44.50%	-

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	20,410,332	35.92%	-51,000	20,359,332	35.83%
	其中：控股股东、实际控制人	10,812,000	19.03%	0	10,812,000	19.03%
	董事、监事、高管	614,550	1.08%	-51,000	563,550	0.99%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,409,668	64.08%	51,000	36,460,668	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	32,436,000	57.09%	0	32,436,000	57.09%
	董事、监事、高管	1,843,650	3.24%	51,000	1,894,650	3.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,820,000	-	0	56,820,000	-
普通股股东人数		35				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范英超	43,248,000	0	43,248,000	76.11%	32,436,000	10,812,000
2	邢台天一铁路工务器材有限公司	4,800,000	0	4,800,000	8.45%	0	4,800,000
3	李东生	1,040,400	0	1,040,400	1.83%	340,000	700,400
4	范迎霞	714,000	0	714,000	1.26%	535,500	178,500
5	赵志仓	612,000	0	612,000	1.08%	200,000	412,000
6	邢宏昌	520,200	0	520,200	0.92%	390,150	130,050
7	高黎明	520,200	0	520,200	0.92%	170,000	350,200
8	宗世勇	520,200	0	520,200	0.92%	170,000	350,200
9	李艳宁	520,200	0	520,200	0.92%	170,000	350,200
10	高兵	520,200	0	520,200	0.92%	170,000	350,200
11	冯笑兰	520,200	0	520,200	0.92%	170,000	350,200
合计		53,535,600	0	53,535,600	94.25%	34,751,650	18,783,950

普通股前十名股东间相互关系说明：股东范英超同股东范迎霞为姐弟关系，除上述关联关系外其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东和实际控制人为范英超，未发生变化。

范英超先生，男，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 9 月 8 日取得河北清华发展研究院举办的邢台市首届工商届领袖高级研修班结业证书。1999 年 1 月至 2001 年 3 月任华仪集团公司业务部经理，2001 年 4 月至 2003 年 8 月任上海中发电气集团邢台销售公司经理，2003 年 9 月至 2006 年 6 月任邢台天安成套电气设备有限责任公司总经理，2006 年 7 月起，就职于河北圣驰金江电气有限公司，任董事长，总经理，2016 年 4 月至 2018 年 8 月，任金江电气董事长、总经理，2018 年 8 月至今，任金江电气董事长。

范英超直接持有公司股份 4,324.80 万股，占公司总股本的 76.11%，系公司第一大股东，拥有公司的控制权。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年3月7日	2018年5月18日	2.10	4,800,000	不适用	10,080,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用√不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、　债券融资情况

□适用　√不适用

四、　可转换债券情况

□适用　√不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用　□不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	河北南和农村商业银行股份有限公司	金融机构	18,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	4.80%

2	抵押借款	邢台银行股份有限公司南和支行	金融机构	6,100,000.00	2019 年 9 月 17 日	2020 年 9 月 17 日	7.395%
3	抵押借款	邢台银行股份有限公司南和支行	金融机构	9,000,000.00	2019 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 8 日	7.395%
合计	-	-	-	33,100,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
范英超	董事长	男	1980 年 4 月	中专	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
范迎霞	董事、总经理	女	1977 年 10 月	本科	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
崔永光	董事、副总经理	男	1979 年 11 月	大专	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
郝凯	董事、董事会秘书	男	1972 年 8 月	大专	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
郭红卫	董事	男	1980 年 4 月	高中	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	否
邢宏昌	董事	男	1966 年 2 月	初中	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	否
路军	董事	男	1968 年 6 月	大学	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	否

韩彦辉	监事会主席	男	1984 年 10 月	大专	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
李世强	监事	男	1985 年 3 月	大学	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
范长林	监事	男	1957 年 7 月	初中	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	是
董事会人数：							7
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：

董事长、控股股东及实际控制人范英超同董事、总经理范迎霞为姐弟关系，同监事范长林为叔侄关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
范英超	董事长	43,248,000	0	43,248,000	76.11%	0
范迎霞	董事、总经理	714,000	0	714,000	1.26%	0
路军	董事	0	0	0	0.00%	0
邢宏昌	董事	520,200	0	520,200	0.91%	0
崔永光	董事、副总经理	357,000	0	357,000	0.63%	0
郝凯	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
郭红卫	董事	459,000	0	459,000	0.81%	0
韩彦辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李世强	监事	0	0	0	0.00%	0
范长林	监事	204,000	0	204,000	0.36%	0
合计	-	45,502,200	0	45,502,200	80.08%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因

		换届、离任）		
路军	无	换届	董事	董事会换届
陈振石	董事、副总经理	换届	无	董事会换届、高级管理人员换届
郝凯	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、董事会秘书	个人原因
李浩	副总经理	换届	无	高级管理人员换届

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

路军，男，汉族，1968 年 6 月 29 日出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国地质大学经济管理专业，本科学历，学士学位。1984 年 11 月-1988 年 8 月在胜利油田物资总库工作，1988 年 9 月-1990 年 6 月在华北石油财经学院在职脱产学习，1992 年 3 月-2004 年 5 月任胜利油田物资供应处汽配科计划员、副科长，2004 年 5 月至 2016 年 6 月任胜利油田供应处副主任、书记。2016 年 7 月-2019 年 2 月胜利油田供应处实业管理中心主任、副书记，2019 年 2 月任职于山东德仕石油工程公司，2019 年 3 月任职于永康控股集团公司。

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
管理人员	11	10
生产人员	58	50
销售人员	15	11
采购人员	4	4
技术人员	10	12
质检人员	4	4
财务人员	4	4
办公室人员	8	5
员工总计	114	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	32	32
专科以下	74	60
员工总计	114	100

(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 4 月 28 日，公司董事会收到董事、董事会秘书郝凯先生的辞职报告，由于个人原因，郝凯先生辞去公司董事、董事会秘书职务。辞职后，郝凯先生不再担任公司任何职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关的规定和要求完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，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，并已得到有效执行。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律

法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求履行规定的程序。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司向邢台银行股份有限公司南和支行申请贷款》议案。 公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案、《关于修改公司<信息披露管理制度>》议案、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案。 公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任公司副总经理》议案、《关于聘任公司财务总监》议案、《关于聘任公司董事会秘书》议案。 公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告》议案、《关于公司2018年度总经理工作报告》议案、《关于2018年度审计报告》议案、《关于2018年度报告及关于公司2018年年度报告摘要》议案、《关于公司2018年度财务决算和2019年度财务预算报告》议案、《关于拟继续聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构》议案、《关于公司2018年度利润分配方案》议案、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案、《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于提议召开公司2018年年度股东大会》议案。 公司第二届董事会第三次会议审议通过《2019半年度报告》议案、《关于公司会计政

		策变更》议案。
监事会	4	公司第一届监事会第八次会议审议通过《关于监事会换届选举》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案。 公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。 公司第二届监事会第二次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年度审计报告》议案、《关于 2018 年度报告及关于公司 2018 年年度报告摘要》议案、《关于公司 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算报告》议案、《关于拟继续聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案、《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。 公司第二届监事会第三次会议审议通过《2019 半年度报告》议案、《关于公司会计政策变更》议案。
股东大会	2	2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、《关于监事会换届选举》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案。 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度报告和 2019 半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案、《2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年度审计报告》议案、《关于 2018 年度报告及关于公司 2018 年年度报告摘要》议案、《关于公司 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算报告》议案、《关于拟继续聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案、《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开、召集的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议表决程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

业务独立

公司专业致力于电气成套设备的研发、生产及相应的技术服务。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、研发、销售部门，产、供、销系统完整。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务。具有面向市场独立自主经营能力。

资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司合法拥有土地使用权，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产完整、权属明确 ，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

人员独立

公司具有完整、独立的劳动人事及酬薪管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级 管理人员。公司在上述组织机构中内设办公室、市场营销部、采购部、生产部、品质保障部、研发中心、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行。公司完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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。

关于会计核算体系

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

关于财务管理体系

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

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。 本年度公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 308004 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	刘军学、贺鸿根
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100,000 元
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 308004 号

河北金江电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北金江电气股份有限公司（以下简称金江电气公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了金江电气公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

金江电气公司管理层（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，管理层负责评估金江电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金江电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金江电气公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘军学

中国注册会计师：贺鸿根

中国•北京　　2020 年 4 月 28 日

二、　财务报表

(一)　资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,411,248.90	1,018,761.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0.00	0.00
应收账款	五、3	22,295,010.24	33,146,624.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,800,830.56	7,589,150.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,035,109.59	2,674,734.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	23,338,347.48	22,747,645.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	575,003.80	439,034.64
流动资产合计		51,455,550.57	67,615,950.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、8	38,218,337.13	40,268,841.30
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	11,524,219.46	11,833,683.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,194,139.88	1,314,419.95
递延所得税资产	五、11	482,125.00	2,803,767.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,418,821.47	56,220,711.72
资产总计		102,874,372.04	123,836,662.20
流动负债：			
短期借款	五、12	33,100,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	21,717,018.91	24,530,720.11
预收款项	五、14	2,394,785.18	2,783,464.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,211,035.11	1,297,084.46
应交税费	五、16	262,666.24	258,727.50
其他应付款	五、17	14,371,668.82	16,592,508.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,057,174.26	81,462,505.15
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	1,928,500.00	2,142,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,928,500.00	2,142,800.00
负债合计		74,985,674.26	83,605,305.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	56,820,000.00	56,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	5,906,478.60	5,906,478.60
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		-34,837,780.82	-22,495,121.55
归属于母公司所有者权益合计	五、21	27,888,697.78	40,231,357.05
少数股东权益			
所有者权益合计		27,888,697.78	40,231,357.05
负债和所有者权益总计		102,874,372.04	123,836,662.20

法定代表人：范英超　　主管会计工作负责人：范英超　　会计机构负责人：郝凯

（二）　利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		55,865,842.69	30,800,573.42
其中：营业收入	五、22	55,865,842.69	30,800,573.42
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,502,188.90	41,282,336.70
其中：营业成本	五、22	48,512,957.16	27,134,188.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	1,032,662.93	987,387.95
销售费用	五、24	2,627,088.48	2,090,152.20
管理费用	五、25	6,022,153.28	6,644,708.81
研发费用	五、26	992,657.78	1,076,649.68
财务费用	五、27	3,314,669.27	3,349,249.86
其中：利息费用		3,311,480.30	3,343,929.60
利息收入		3,852.50	9,517.81
加：其他收益	五、28	314,300.00	214,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,371,144.24	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	0.00	-3,014,148.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	759.68	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,692,430.77	-13,281,611.49
加：营业外收入	五、31	60.00	5,506.00
减：营业外支出	五、32	328,646.41	255,600.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,021,017.18	-13,531,705.91
减：所得税费用	五、33	2,321,642.09	1,929,193.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,342,659.27	-15,460,899.07
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,342,659.27	-15,460,899.07

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,342,659.27	-15,460,899.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.28

法定代表人：范英超　　主管会计工作负责人：范英超　　会计机构负责人：郝凯

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,594,188.71	29,459,980.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	428,202.44	350,437.43
经营活动现金流入小计		71,022,391.15	29,810,417.93
购买商品、接受劳务支付的现金		49,513,663.74	36,645,272.12
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		5,654,166.02	4,348,418.65
支付的各项税费		2,403,138.77	1,775,809.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	4,611,798.52	5,251,392.04
经营活动现金流出小计		62,182,767.05	48,020,891.92
经营活动产生的现金流量净额		8,839,624.10	-18,210,473.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		6,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,695.82	268,890.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,695.82	268,890.70
投资活动产生的现金流量净额		-229,695.82	-268,890.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,100,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	3,479,713.99	10,889,091.21
筹资活动现金流入小计		56,579,713.99	56,969,091.21
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,311,480.30	3,343,929.60
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	五、34	5,893,319.60	18,867.92
筹资活动现金流出小计		65,204,799.90	40,362,797.52
筹资活动产生的现金流量净额		-8,625,085.91	16,606,293.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,157.63	-1,873,071.00
加：期初现金及现金等价物余额		707,655.45	2,580,726.45
六、期末现金及现金等价物余额		692,497.82	707,655.45

法定代表人：范英超　　主管会计工作负责人：范英超　　会计机构负责人：郝凯

（四） 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	56,820,000.00				5,906,478.60						-22,495,121.55		40,231,357.05
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,820,000.00				5,906,478.60						-22,495,121.55		40,231,357.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,342,659.27		-12,342,659.27
（一）综合收益总额											-12,342,659.27		-12,342,659.27
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,820,000.00				5,906,478.60						-34,837,780.82		27,888,697.78

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	52,020,000.00				645,346.52						-7,034,222.48		45,631,124.04

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	52,020,000.00				645,346.52						-7,034,222.48		45,631,124.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,800,000.00				5,261,132.08						-15,460,899.07		-5,399,766.99
（一）综合收益总额											-15,460,899.07		-15,460,899.07
（二）所有者投入和减少资本	4,800,000.00				5,261,132.08								10,061,132.08
1．股东投入的普通股	4,800,000.00				5,261,132.08								10,061,132.08
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,820,000.00				5,906,478.60						-22,495,121.55		40,231,357.05

法定代表人：范英超　　主管会计工作负责人：范英超　　会计机构负责人：郝凯

财务报表附注

一、 公司基本情况

河北金江电气股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于2006年7月27日，注册地址：河北省邢台市南和县商业大街西段路北，注册资本5,682万元，法定代表人：范英超，证券代码：839238。

公司主要经营范围：高低压配电成套装置与高低压开关设备、太阳能光伏发电与照明设备、风力发电设备、电力系统继电保护及自动化设备、电力电子设备、变压器、断路器、箱式变电站、隔离开关、环网柜、智能电气设备和节能环保设备（特种设备除外）的软硬件研发、生产、销售及技术咨询服务；高低压元器件、电力电缆销售，以上产品的进出口采购和销售业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司无母公司，控股股东和实际控制人为范英超。

本公司财务报告批准报出日为2020年4月28日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积（股本溢价)；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为 当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产 。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计

入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合

理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、应收款项

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合 1，银行承兑汇票

应收票据组合 2，商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

整个存续期预期信用损失率

账龄	预期信用损失率(%)	
1 年以内（含 1 年）	1.00	
1—2 年	5.00	
2—3 年	10.00	
3—4 年	30.00	
4—5 年	50.00	
5 年以上	100.00	

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2(信用风险极低金融资产组合）	职工备用金、代垫养老保险、投标保证金等具有类似信用风险特征款项。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计未来 12 个月内或整个存续期计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法

组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 本公司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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额

增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司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。本公司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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对

于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30 年	5	3.17
机械设备	14 年	5	6.78
运输设备	8 年	5	11.88

电子设备	3 年	5	31.66
器具工具	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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，本公司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

本公司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。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。本公司在职工为本公司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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的销售商品收入确认的具体标准为：本公司在发出商品并在取得购货方的验收证明（或视同验收）后，且已符合收入确认其他条件时确认收入。

（2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

23、递延所得税资产/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，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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，本公司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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工

具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日 /2018 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	33,146,624.00
	应收票据及应收账款	- 33,146,624.00
2	应付票据	
	应付账款	24,530,720.11
	应付票据及应付账款	-24,530,720.11

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

无。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面

价值的影响：

无。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

无。

D. 2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及 2019 年 12 月 31 日的公允价值如下：

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

依据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	3,612.11	2,137.71
银行存款	688,885.71	705,517.74
其他货币资金	718,751.08	311,105.83
合 计	**1,411,248.90**	**1,018,761.28**

其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金为履约保证金存款。

2、应收票据

（1） 期末公司已质押的应收票据：

无。

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,805,020.00	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合　计	**6,805,020.00**	

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

3、应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	34,728,422.78	12,433,412.54	22,295,010.24
合　计	**34,728,422.78**	**12,433,412.54**	**22,295,010.24**

（续）

类　别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	42,205,892.30	9,059,268.30	33,146,624.00
合　计	**42,205,892.30**	**9,059,268.30**	**33,146,624.00**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	计提比例%	坏账准备	计提理由
河北华隆电力设备有限公司	12,013,993.00	50.00	6,006,996.50	已签订抵账协议，预计可收回大部分款项

② 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备：:

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	8,898,285.27	25.62	88,982.85	1
1 至 2 年	1,687,344.43	4.86	84,367.22	5
2 至 3 年	3,254,708.90	9.37	325,470.89	10
3 至 4 年	981,737.50	2.83	294,521.25	30
4 至 5 年	16,532,552.70	47.61	8,266,276.35	50
5 年以上	3,373,793.98	9.71	3,373,793.98	100
合 计	**34,728,422.78**	**100.00**	**12,433,412.54**	

（续）

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	16,804,948.72	39.82	168,049.49	1
1 至 2 年	3,677,061.40	8.71	183,853.07	5
2 至 3 年	1,061,737.50	2.52	106,173.75	10
3 至 4 年	17,185,646.70	40.72	5,155,694.01	30
4 至 5 年	62,000.00	0.15	31,000.00	50
5 年以上	3,414,497.98	8.08	3,414,497.98	100
合 计	**42,205,892.30**	**100.00**	**9,059,268.30**	

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,059,268.30	3,374,144.24			12,433,412.54

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,154,406.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,640,270.23 元。

（4）因金融资产转移而终止确认的应收帐款：

无。

（5）转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

无。

（6）其他说明：

无。

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,422,002.56	78.96	6,488,315.74	85.49
1 至 2 年	316,878.00	17.60	1,100,835.19	14.51
2 至 3 年	61,950.00	3.44		
3 年以上				
合计	**1,800,830.56**	**100.00**	**7,589,150.93**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 1,053,796.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.52% 。

5、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,035,109.59	2,674,734.40
合　计	**2,035,109.59**	**2,674,734.40**

（1） 其他应收款情况

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,045,109.59	10,000.00	2,035,109.59
合　计	**2,045,109.59**	**10,000.00**	**2,035,109.59**

（续）

类　别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,687,734.40	13,000.00	2,674,734.40
合　计	**2,687,734.40**	**13,000.00**	**2,674,734.40**

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				
组合计提:				
组合1				
组合2	2,035,109.59	0	0.00	
其他				
合计	2,045,109.59		0.00	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				
组合计提:				
组合1				
组合2				
其他				
合计				

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				

其他应收款单位 2				
其他				
合计				
组合计提:				
组合1	10,000.00	100	10,000.00	
组合2				
其他				
合计	10,000.00		10,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			13,000.00	13,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回			3,000.00	3,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额			10,000.00	10,000.00

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	**2019.12.31**	**2018.12.31**
其他个人借款	10,000.00	20,000.00
职工备用金	322,372.45	633,120.93
代垫养老保险	66,434.29	63,960.68
投标保证金	1,646,302.85	1,970,652.79
合计	**2,045,109.59**	**2,687,734.40**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	**是否为关联方**	**款项性质**	**期末余额**	**账龄**	**占其他应收款期末余额合计数的比例（%）**	**坏账准备期末余额**
河北宏信招标有限公司	非关联方	投标保证金	420,000.00	1 年以内	20.54	0
河北至成招标有限公	非关联	投标保证	400,000.00	1 年以内	19.56	0

司	方	金				
河北百汇招标代理有限公司	非关联方	投标保证金	373,500.00	1 年以内	18.26	0
孙娜娜	非关联方	备用金	131,388.00	1 年以内	6.42	0
			36,199.00	1-2 年	1.77	0
国网湖南省电力有限公司物资公司	非关联方	投标保证金	191,084.06	1 年以内	9.34	0
			221,718.79	1-2 年	10.84	
合计			**1,773,889.85**		**86.73**	**0**

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

⑧其他说明：

无。

6、存货

（1）存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,763,945.07		3,763,945.07
在产品	6,154,831.03		6,154,831.03
低值易耗品			
发出商品	6,623,902.23		6,623,902.23
库存商品	6,795,669.15		6,795,669.15
合计	**23,338,347.48**		**23,338,347.48**

（续）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,624,790.39		6,624,790.39
在产品	5,755,312.87		5,755,312.87
低值易耗品			
发出商品	8,415,854.55		8,415,854.55

库存商品	1,951,687.42		1,951,687.42
合　计	**22,747,645.23**		**22,747,645.23**

（2）存货跌价准备

报告期内未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预交企业所得税		
待认证进项税	575,003.80	439,034.64
合　计	**575,003.80**	**439,034.64**

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	工具器具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	41,971,550.39	9,165,352.03	2,436,122.36	713,567.15	672,397.90	54,958,989.83
2、本年增加金额		110,291.42		42,135.00	19,169.40	171,595.82
（1）购置		110,291.42		42,135.00	19,169.40	171,595.82
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）分类调整						
3、本年减少金额			58,615.00			58,615.00
（1）处置或报废			58,615.00			58,615.00
……						
4、年末余额	41,971,550.39	9,275,643.45	2,377,507.36	755,702.15	691,567.30	55,071,970.65
二、累计折旧						
1、年初余额	8,125,048.49	3,376,425.52	2,094,722.06	517,311.00	576,641.46	14,690,148.53
2、本年增加金额	1,309,512.36	633,002.12	128,907.36	107,694.72	37,743.11	2,216,859.67
（1）计提	1,309,512.36	633,002.12	128,907.36	107,694.72	37,743.11	2,216,859.67
……						
3、本年减少金额			53,374.68			53,374.68
（1）处置或报废			53,374.68			53,374.68
……						

4、年末余额	9,434,560.85	4,009,427.64	2,170,254.74	625,005.72	614,384.57	16,853,633.52
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
……						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
……						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	32,536,989.54	5,266,215.81	207,252.62	130,696.43	77,182.73	38,218,337.13
2、年初账面价值	33,846,501.90	5,788,926.51	341,400.30	196,256.15	95,756.44	40,268,841.30

2019 年末固定资产中，抵押的设备账面原值 7,720,937.61 元，账面净值 4,086,227.39 元；抵押的房产账面原值 38,405,027.59 元，账面净值 29,584,284.51 元。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	13,973,319.96	139,985.25		100,000.00	14,213,305.21
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
……					
3、本年减少金额					
（1）处置					
……					
4、年末余额	13,973,319.96	139,985.25		100,000.00	14,213,305.21
二、累计摊销					
1、年初余额	2,304,539.03	26,124.31		48,958.49	2,379,621.83
2、本年增加金额	279,466.32	17,497.56		12,500.04	309,463.92
（1）计提	279,466.32	17,497.56		12,500.04	309,463.92
……					
3、本年减少金额					

（1）处置					
……					
4、年末余额	2,584,005.35	43,621.87		61,458.53	2,689,085.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
……					
3、本年减少金额					
（1）处置					
……					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,389,314.61	96,363.38		38,541.47	11,524,219.46
2、年初账面价值	11,668,780.93	113,860.94		51,041.51	11,833,683.38

（2）其他说明：

2008 年 6 月取得南和县国土资源局编号为 011153813 的国有土地使用权证；2013 年 7 月取得南和县国土资源局编号为 014927110 的国有土地使用权证。

本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

2019 年末无形资产中，抵押的土地使用权账面原值 13,973,319.96 元，账面净值 11,389,314.61 元。

10、 长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
检测费	219,576.73		54,939.12		164,637.61	
装修费	1,094,843.22	72,080.00	137,420.95		1,029,502.27	
合计	**1,314,419.95**	**72,080.00**	**192,360.07**		**1,194,139.88**	

11、 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备			2,268,067.09	9,072,268.30
递延收益	482,125.00	1,928,500.00	535,700.00	2,142,800.00
可抵扣亏损				
合计	**482,125.00**	**1,928,500.00**	**2,803,767.09**	**11,215,068.30**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	12,443,412.54	
可抵扣亏损	24,359,813.75	19,585,876.80
合计	**36,803,226.29**	**19,585,876.80**

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

12、 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
抵押借款	33,100,000.00	36,000,000.00
质押借款		
保证借款		
合计	**33,100,000.00**	**36,000,000.00**

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、8 和附注五、9。

范英超以名下邢房权证桥西字第 202798 号房产为公司在邢台银行股份有限公司南和支行贷款提供担保，抵押合同号为 8861820190077-1。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,585,451.64	14,374,122.15
1 至 2 年	3,178,114.34	7,292,850.38
2 至 3 年	3,220,242.25	1,391,898.95
3 年以上	1,733,210.68	1,471,848.63
合计	**21,717,018.91**	**24,530,720.11**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
贝司特电气有限公司	539,853.05	资金紧张，后续还款
远东电缆有限公司	1,250,165.34	资金紧张，后续还款
邢台变压器有限责任公司	436,626.50	资金紧张，后续还款
邢台市卓超电气设备销售有限公司	482,942.27	资金紧张，后续还款
河北高晶电器设备有限公司	568,469.76	资金紧张，后续还款
杭策电缆销售邢台有限公司	773,465.52	资金紧张，后续还款

合　计	**4,051,522.44**	

14、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,057,296.18	2,071,385.00
1 至 2 年	37,489.00	270,000.00
2 至 3 年	200,000.00	150,000.00
3 年以上	100,000.00	292,079.20
合计	**2,394,785.18.**	**2,783,464.20**

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

15、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	1,297,084.46	5,161,845.39	5,247,894.74	1,211,035.11
二、离职后福利-设定提存计划		371,271.28	371,271.28	
三、辞退福利		35,000.00	35,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	**1,297,084.46**	**5,568,116.67**	**5,654,166.02**	**1,211,035.11**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,297,084.46	4,751,945.24	4,837,994.59	1,211,035.11
2、职工福利费		190,483.74	190,483.74	
3、社会保险费		163,833.61	163,833.61	
其中：医疗保险费		138,901.96	138,901.96	
工伤保险费		24,931.65	24,931.65	
生育保险费				
欠薪保险金				
4、住房公积金		47,902.80	47,902.80	
5、工会经费和职工教育经费		7,680.00	7,680.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**1,297,084.46**	**5,161,845.39**	**5,247,894.74**	**1,211,035.11**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、养老保险费		357,214.44	357,214.44	
2、失业保险费		14,056.84	14,056.84	

3、企业年金缴费					
合计		**371,271.28**	**371,271.28**		

16、 应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	238,738.34	235,181.36
营业税		
消费税		
企业所得税		
房产税		
土地使用税		
耕地占用税		
契税		
印花税		
城市维护建设税	11,963.95	11,773.07
教育费附加	7,178.37	7,063.84
地方教育费附加	4,785.58	4,709.23
代扣代缴个人所得税		
其他		
合计	**262,666.24**	**258,727.50**

17、 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,371,668.82	16,592,508.88
合　计	**14,371,668.82**	**16,592,508.88**

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
单位往来款	1,190,000.00	5,083,319.60
个人往来款	13,181,668.82	11,509,189.28
合计	**14,371,668.82**	**16,592,508.88**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	2,142,800.00		214,300.00	1,928,500.00	
其他					
合计	**2,142,800.00**		**214,300.00**	**1,928,500.00**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
部分均衡性转移支付资金（战略性新兴产业）	2,142,800.00			214,300. 00			1,928,500.00	与资产相关

19、 股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,820,000.00					56,820,000.00

20、 资本公积

项目	2019.01.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	5,906,478.60			5,906,478.60
其他资本公积				
合计	**5,906,478.60**			**5,906,478.60**

21、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,495,121.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-22,495,121.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,342,659.27	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-34,837,780.82	

22、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	55,773,614.84	48,457,077.25	30,716,733.33	27,071,852.88
其他业务	92,227.85	55,879.91	83,840.09	62,335.32
合计	**55,865,842.69**	**48,512,957.16**	**30,800,573.42**	**27,134,188.20**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
箱式变电站	11,397,109.10	9,707,228.39	6,877,252.54	5,846,705.92
低压开关柜	9,099,554.31	7,475,912.77	5,929,347.21	4,823,003.48
高压开关柜	10,816,521.94	8,693,019.83	3,564,546.45	2,989,834.79
配电箱及柱上台变	23,287,248.23	21,723,945.92		
其他	1,173,181.26	856,970.34	14,345,587.13	13,412,308.69
合计	**55,773,614.84**	**48,457,077.25**	**30,716,733.33**	**27,071,852.88**

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地 区	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
河北省	15,743,657.98	13,024,372.17	14,538,634.31	12,325,836.67
省外	40,029,956.86	35,432,705.08	16,178,099.02	14,746,016.21
合计	**55,773,614.84**	**48,457,077.25**	**30,716,733.33**	**27,071,852.88**

23、 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	68,733.75	47,741.16
教育费附加	68,733.76	47,741.17
房产税	313,076.62	313,076.62
印花税	20,112.40	13,292.20
土地使用税	558,603.20	558,603.20
车船使用税	3,403.20	6,933.60
合计	**1,032,662.93**	**987,387.95**

24、 销售费用

项目	2019年度	2018年度
办公费	82,724.03	76,064.00
差旅费	230,437.47	292,421.23
工资福利	689,625.42	690,086.52
招待费	91,552.38	244,568.13
三包损失	73,367.50	180,869.30
广告费	67,440.51	6,162.00
运费	670,106.13	218,227.43

租赁费	23,854.18	21,384.00
中标服务费	379,063.01	142,633.02
通讯费		
车辆运营费	28,076.00	9,812.00
标书费	58,682.00	105,494.55
其他	232,159.85	102,430.02
合计	**2,627,088.48**	**2,090,152.20**

25、 管理费用

项目	2019年度	2018年度
业务招待费	190,886.65	765,511.07
办公费	340,586.94	294,299.51
工资福利	2,048,001.46	1,642,750.60
咨询服务费	668,639.74	1,004,707.00
折旧费	879,634.07	968,025.14
社会保险费	523,449.60	638,899.48
工会经费	7,680.00	7,680.00
会议费	6,894.00	6,709.60
职工教育费用	53,228.41	54,621.26
差旅费	125,717.52	152,987.63
通信费	35,788.00	39,546.00
无形资产摊销	309,463.92	309,463.92
车辆运营费	289,982.09	387,469.86
资质检测费	266,324.64	110,552.33
劳动保护费	17,962.00	49,470.46
环卫费	99,378.90	38,836.00
其他	158,535.34	165,763.34
合计	**6,022,153.28**	**6,644,708.81**

26、 研发费用

项目	2019年度	2018年度
工资	633,753.89	502,260.41
设计费、材料费	24,390.77	5,400.00
技术服务费	91,250.84	247,627.77
检验费	235,312.28	301,449.06
其他费用	7,950.00	19,912.44
合　计	**992,657.78**	**1,076,649.68**

27、 财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	3,311,480.30	3,343,929.60
减：利息收入	3,852.50	9,517.81
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7,041.47	14,838.07
合　计	**3,314,669.27**	**3,349,249.86**

28、 其他收益

项目	2019年度	2018年度
政府补助	314,300.00	214,300.00
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合计	**314,300.00**	**214,300.00**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与资产相关：		
部分均衡性转移支付资金（战略性新兴产业）	214,300.00	214,300.00
与收益相关：		
科技创新和科学普及专项资金（高企奖励）	100,000.00	
合　计	**314,300.00**	**214,300.00**

29、 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-3,374,144.24	
其他应收款信用减值损失	3,000.00	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合　计	**-3,371,144.24**	

30、 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度

存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
坏账损失		-3,014,148.21
其　他		
合　计		**-3,014,148.21**

31、 资产处置收益

项目	**2019年度**	**2018年度**	是否计入当期非经常性损益
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	759.68		
其中：固定资产	759.68		
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	**759.68**		

32、 营业外收入

项目	**2019年度**	**2018年度**	**计入当期非经常性损益**
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他	60.00	5,506.00	是
合　计	**60.00**	**5,506.00**	

33、 营业外支出

项目	**2019年度**	**2018年度**	**计入当期非经常性损益**
债务重组损失		170,000.00	

对外捐赠支出	18,000.00		是
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
罚没支出	3,050.00	85,600.42	是
违约金	307,596.41		是
合　计	**328,646.41**	**255,600.42**	

34、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税		200,000.00
递延所得税	2,321,642.09	1,729,193.16
合　计	**2,321,642.09**	**1,929,193.16**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,021,017.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,505,254.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,506.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,793,389.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期确认可抵扣亏损递延所得税资产转回	
所得税费用	2,321,642.09

35、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
政府补贴	100,000.00	
利息收入	3,852.50	9,517.81
保证金	324,349.94	335,413.62
备用金	.	
其他营业外收入		5,506.00
合 计	**428,202.44**	**350,437.43**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
销售费用	1,938,082.76	1,400,065.68
管理费用	1,577,763.74	2,761,846.04
研发费用	352,618.89	574,389.27
财务手续费	7,041.47	14,838.07
支付备用金		414,652.56
货币资金	407,645.25	
营业外支出	328,646.41	85,600.42
合计	**4,611,798.52**	**5,251,392.04**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
暂借股东款	3,479,713.99	5,805,771.61
其他单位暂借款		5,083,319.60
合 计	**3,479,713.99**	**10,889,091.21**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
归还借入款	5,893,319.60	
定向增发律师费		18,867.92
合 计	**5,893,319.60**	**18,867.92**

36、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,342,659.27	-15,460,899.07
加：信用减值准备	3,371,144.24	
资产减值损失		3,014,148.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,216,859.67	2,292,232.10
无形资产摊销	309,463.92	309,463.92
长期待摊费用摊销	192,360.07	183,950.76
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-759.68	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,311,480.30	3,343,929.60
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）	2,321,642.09	1,729,193.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-590,702.25	-3,355,894.36

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,500,769.45	-8,317,590.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,449,974.44	-1,949,007.36
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	8,839,624.10	-18,210,473.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	692,497.82	707,655.45
减：现金的期初余额	707,655.45	2,580,726.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,157.63	-1,873,071.00

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2019年度	2018年度
一、现金	692,497.82	707,655.45
其中：库存现金	3,612.11	2,137.71
可随时用于支付的银行存款	688,885.71	705,517.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	692,497.82	707,655.45
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		

37、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	718,751.08	保证金存款
应收票据		
存货		
固定资产	33,670,511.90	贷款抵押物

无形资产	11,389,314.61	贷款抵押物
……		
合计	**45,778,577.59**	

38、 政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创新和科学普及专项资金（高企奖励）	100,000.00				100,000.00			是
合 计	**100,000.00**				**100,000.00**			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
部分均衡性转移支付资金（战略性新兴产业）	与资产相关	214,300.00		
科技创新和科学普及专项资金（高企奖励）	与收益相关	100,000.00		
合 计	——	**314,300.00**		

六、 关联方及其交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
范英超	董事长、总经理、实际控制人
李俊卿	范英超配偶
范迎霞	董事、副总经理
王春瑞	范迎霞配偶
郝凯	董事、董事会秘书
范长林	监事

2、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经

				履行完毕
范英超	601,300.00	2019-09-17	2020-09-17	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
范英超	3,479,713.99			
拆出：				

（3）关键管理人员报酬

项　　目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	675,600.00	702,086.61

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款	范英超	12,815,013.57	9,335,299.58
其他应付款	李俊卿	50,000.00	50,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	759.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	314,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,586.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-13,526.73	
减：非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	-13,526.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-13,526.73	

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	-36.24%	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-36.20%	-0.22	-0.22

河北金江电气股份有限公司

2020 年 4 月 28 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室