



同为电气

NEEQ:833947

哈尔滨同为电气股份有限公司

HARBIN CODO ELECTRICAL CO.,LTD.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、同为股份、本公司	指	哈尔滨同为电气股份有限公司
晟同为	指	哈尔滨晟同为科技开发有限公司
哈以投	指	哈尔滨哈以股权投资企业（有限合伙）
峻豪投资	指	哈尔滨峻豪投资有限公司
哈工大	指	哈尔滨工业大学
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	哈尔滨同为电气股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨同为电气股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨同为电气股份有限公司监事会
公司章程	指	哈尔滨同为电气股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
无功功率补偿	指	把具有容性功率负荷的装置与感性功率负荷并联接在同一电路，能量在两种负荷之间相互交换。感性负荷所需要的无功功率可由容性负荷输出的无功功率补偿，反之亦然
电能质量	指	电力系统中电能的质量，理想的电能应该是完美对称的正弦波。一些因素会使波形偏离对称正弦，由此便产生了电能质量问题
无功功率补偿装置	指	由无功补偿装置和与之配套的设备组成的具有完善功能的成组设备，用以提高电网的功率因数，降低供电及输送线路的损耗，提高供电效率，改善供电质量的装置
SVC	指	（Static Var Compansator）静止式动态无功补偿装置
TSC	指	（Thyristor Switch Capacitor）晶闸管投切开关电容器
HVC	指	（High Voltage Capacitor）高压电容器
SVG	指	（Static Var Generator）静止无功发生器，是将自换相桥式电路通过电抗器或者直接并联到电网上，调节桥式电路交流侧输出电压的相位和幅值，或者直接控制其交流侧电流，使该电路吸收或者发出满足要求的无功功率，实现动态无功补偿的目的
智能电网	指	即电网的智能化，也被称为“电网 2.0”，它是建立在集成的、高速双向的基础上，通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标，其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。
动态无功补偿装置	指	以电力电子器件作为无功器件的控制器或开关器件的无功补偿装置，能够实现无功功率动态和连续可调的

		装置
三相功率平衡补偿装置	指	低压电网由于用电负荷不均衡导致三相流过的有功功率不平衡，三相功率平衡补偿装置是用电力电子技术实现三相之间有功功率平衡及无功补偿的装置
功率因数	指	电压与电流之间的相位差的余弦叫做功率因数，在数值上，功率因数是有功功率和视在功率的比值
OA	指	（Office Automation）办公自动化
ERP	指	（Enterprise Resource Planning）企业资源计划
BOM	指	（Bill of Materials）物料清单，是描述企业产品组成的技术文件
IGBT	指	（Insulated Gate Bipolar Transistor）绝缘栅双极型晶体管
过零检测	指	在交流系统中，当波形从正半周向负半周转换时，经过零位时，系统作出的检测
电流源	指	即理想电流源，提供的电流是定值
期初、期末、上期、本期	指	期初是指 2018 年 12 月 31 日，期末是指 2019 年 12 月 31 日；上期是指 2018 年 1-12 月，本期是指 2019 年 1-12 月
截止日	指	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。

公司负责人何崇飞、主管会计工作负责人孟宪萍 及会计机构负责人（会计主管人员）孟宪萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	控股股东、实际控制人何崇飞，持有公司 75.20% 的股份，同时何崇飞为公司董事长，对公司经营、决策和管理产生重要影响，若公司的实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的正常经营和其他中小股东的利益带来不利影响。
客户高度集中风险	2019 年公司前五大客户销售额占公司年度销售的比例为 60.26%，客户集中度较高。若未来出现公司前五大客户需求量大幅减少且公司无法有效开拓其他客户的情况，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。
收入季节性波动风险	公司客户主要集中于中、大型企业，该等客户往往在年初制定预算计划，经审批后再开展招投标。因此，上半年公司主要进行项目投标、签约、启动工作，下半年则陆续完工确认收入，导致公司上半年和下半年的收入波动较大。
资产流动性风险	2019 年 12 月 31 日，公司应收账款期末账面价值为 17,312,182.74 元，存货期末账面价值为 4,822,484.12 元，合计占当期总资产比例为 27.30%。
下游行业需求波动风险	报告期内，公司主营业务收入集中于煤矿、煤化工、石油、变电站等行业。鉴于煤矿、煤化工、石油、变电站等行业属于周期性较强行业，与国民经济发展周期密切相关，易受宏观经济

	波动影响。随着我国宏观经济步入调整期，公司下游行业亦呈现出一定的疲软态势。若下游行业不景气状况持续，则下游行业的投资规模会受到不利影响，进而会对公司的业绩规模和盈利能力产生不利影响。
技术升级换代的风险	公司所研发的产品属于技术密集型产业，产品技术开发所依赖的软硬件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。
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	哈尔滨同为电气股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN CODO ELECTRICAL CO., LTD.
证券简称	同为电气
证券代码	833947
法定代表人	何崇飞
办公地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区鄞阳中街 17 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟宪萍
职务	财务总监
电话	0451-86786300-8878
传真	0451-87554455
电子邮箱	545277056@qq.com
公司网址	http://www.cncodo.com/
联系地址及邮政编码	哈尔滨开发区迎宾路集中区鄞阳中街 17 号, 150080
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	公司证券部

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	2007 年 5 月 15 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-其它输配电及控制设备制造（C3829）
主要产品与服务项目	电气成套设备、电力电子成套装置、无功补偿装置、电动机软启动装置、输变电设备、防爆电气设备、自动化仪器仪表及其控制系统和嵌入式软件的研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让和售后服务；电力电子元件、电气元件的研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让和售后服务；节能减排技术咨询和服务；照明灯具、器材、设备的销售及安装；电力设备敷料的销售；货物进出口；计算机系统服务,计算机网络工程,智能化工程的设计、开发、安装、调试及技术服务,软件及辅助设备、通讯设备,自动化控制系统、视频监控系统、环保设备、工业自动化设备、供水设备、机电产品研发、制造、销售、安装；有线、无线通讯器材及软件产品的技术研发及销售；云计算、物联网、智慧网络、大数

	据技术与产品的研发；智慧城市、大数据、信息产业开发；智慧城市基础设施、城市公共信息平台的建设运营及维护；能源高效阶梯综合利用；智慧路灯、太阳能光伏系统研发及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何崇飞
实际控制人及其一致行动人	何崇飞

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	912301007992679446	否
注册地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区鄱阳中街 17 号	否
注册资本	2,565 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	左文权、窦春君
会计师事务所办公地址	哈尔滨市南岗区嵩山路 31 号意龙写字楼 3 楼

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	13,427,218.33	20,408,613.14	-34.21%
毛利率%	45.87%	34.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	922,008.27	-143,007.43	744.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,000,714.11	-1,107,112.77	9.61%
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)	1.14%	-0.16%	-
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)	-1.24%	-1.20%	-
基本每股收益	0.04	-0.01	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	81,093,683.19	105,158,631.01	-22.88%
负债总计	11,868,821.39	13,056,573.75	-9.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,224,861.80	92,102,057.26	-24.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	3.59	-24.79%
资产负债率%(母公司)	20.48%	15.44%	-
资产负债率%(合并)	14.64%	12.42%	-
流动比率	738.46%	974.60%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	3,689,426.09	6,801,972.11	-45.76%
应收账款周转率	85.06%	120.97%	-
存货周转率	188.88%	257.36%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.88%	-5.70%	-
营业收入增长率%	-34.21%	-2.97%	-
净利润增长率%	744.73%	79.90%	-

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	25,650,000	25,650,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-46,419.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	684,868.91
委托他人投资或管理资产的损益	1,462,506.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,400.05
非经常性损益合计	2,266,355.29
所得税影响数	343,632.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,922,722.38

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（合并资产）		14,259,037.21	19,481,794.38	

负债表项目)				
应收票据(合并资产负债表项目)		8,631,900.00	10,091,369.10	
应收票据及应收账款(合并资产负债表项目)	22,890,937.21			29,573,163.48
应付账款(合并资产负债表项目)		3,015,607.93	3,469,762.68	
应付票据(合并资产负债表项目)		2,402,889.60	998,000.00	
应付票据及应付账款(合并资产负债表项目)	5,418,497.53			4,467,762.68
管理费用(合并利润表项目)			6,224,759.72	3,598,189.05
研发费用(合并利润表项目)				2,626,570.67

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要经营电气成套设备、电力电子成套装置、无功补偿装置、电动机软启动装置、输变电设备、防爆电气设备、自动化仪器仪表及其控制系统和嵌入式软件的研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让和售后服务；电力电子元件、电气元件的研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让和售后服务；节能减排技术咨询和服务；照明灯具、器材、设备的销售及安装；电力设备敷料的销售；货物进出口；计算机系统服务, 计算机网络工程, 智能化工程的设计、开发、安装、调试及技术服务, 软件及辅助设备、通讯设备, 自动化控制系统、视频监控系统、环保设备、工业自动化设备、供水设备、机电产品研发、制造、销售、安装；有线、无线通讯器材及软件产品的技术研发及销售；云计算、物联网、智慧网络、大数据技术与产品的研发；智慧城市、大数据、信息产业开发；智慧城市基础设施、城市公共信息平台的建设运营及维护；能源高效阶梯综合利用；智慧路灯、太阳能光伏系统研发及销售。

公司立足于电能质量领域，基于现代瞬时无功功率理论研发先进的动态无功补偿产品，研发具有自主知识产权的控制系统及嵌入式软件，获得大量专利技术及软件著作权，作为产品的核心关键部件，极大提高了产品技术含量及产品附加价值。该核心部件与其他外购的零部件一起组装成各行业用户所需要的电能质量装备。其上游客户一般为电气、电子零部件和电气辅材生产企业和壳体制造企业，下游客户目前主要集中于煤矿、煤化工、石油、变电站等行业，典型客户如江苏银佳电气设备有限公司（中海油项目）、神华新疆能源有限责任公司、中海石油中捷石化有限公司等，均为国内龙头企业所属公司及其所属项目。公司客户群体广阔，市场庞大。同为电气可以根据客户的实际需求通过系统设计和产品组合为客户提供灵活多样、经济实用的产品。可以为客户提供技术咨询、设计生产和售后服务一条龙服务。公司销售主要采取直销的模式。在直销模式下，公司通过直接与客户洽谈或参与投标来获得订单。公司生产主要采用订单式、客户量身定制生产模式。报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

2019年，全球经济继续疲弱，国内供给侧结构性改革深入推进、经济下行压力持续的背景下，煤炭、石油、钢铁、制造、房地产等行业有所缓解，整体提高不是很明显，公司所处的行业竞争不断加剧，原有煤化工行业客户由于生产成本过高导致利润空间降低、环评审批困难等因素影响，投资放缓，在建项目进展缓慢，客户需求量减小，导致公司经营业绩增速缓慢。在外部环境极其不利的情况下，围绕发展战

略及经营目标，公司强化内部管理，进一步加大力度自主研发，根据市场需求变化进行产品升级，努力提高自身的产品市场竞争力。

1、公司资产状况

报告期末，公司总资产为 8,109.37 万元，比上年同期下降 22.88%，净资产为 6,922.49 万元，比上年同期下降 24.84%；主要因为报告期利润下降，上半年给股东现金分红导致资金减少、未分配利润下降所致。资产负债率为 14.64%，比上年同期上升 5.04%。主要因为报告期利润下降和股东现金分红导致公司资产减少所致。

2、公司经营成果

公司报告期内实现营业收入 1,342.72 万元，比上年同期下降 34.21%，归属于母公司所有者的净利润为 92.20 万元，报告期扭亏为盈，比上年同期上涨 744.73%，主要原因为报告期面对客户需求减少，销售下滑的趋势，公司采用了新技术，优化了产品内部结构致使毛利率较上期上升 11.48%，另外公司采用闲置资金购买理财产品取得投资收益。

3、公司现金流量情况

报告期内现金流量净额为 83.86 万元，同比上升 105.45%，其中经营活动产生的现金流量净额较上期减少 45.76%，主要是报告期销售下滑致使销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还下降所致；投资活动产生的现金流量净额较上期增加 194.43%，主要原因为报告期收回理财产品并获得投资收益所致；筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 100.00%，主要原因为报告期给股东派发现金红利所致。

(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	7,130,531.18	8.79%	7,494,981.89	7.13%	-4.86%
应收票据	1,569,017.20	1.93%	8,631,900.00	8.21%	-81.82%
应收账款	17,312,182.74	21.35%	14,259,037.21	13.56%	21.41%
存货	4,822,484.12	5.95%	2,874,347.95	2.73%	67.78%
其他流动资产	11,658,475.46	14.38%	31,272,824.87	29.74%	-62.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,653,778.87	26.70%	23,643,884.99	22.48%	-8.42%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	15,737,753.04	19.41%	16,214,154.60	15.42%	-2.94%
资产总计	81,093,683.19	-	105,158,631.01	-	-22.88%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：2019 年应收票据期末金额较 2018 年下降 81.82%，主要是因为报告期收入下滑以及

票据到期兑付所致。

2、应收账款：2019年应收账款期末金额较2018年上升21.41%，主要是因为报告期应收账款回款率下降所致。

3、存货：2019年存货期末金额较2018年上升67.78%，主要是因为期末库存商品增加所致。

4、其他流动资产：2019年其他流动资产期末金额较2018年下降62.72%，主要原因为结构性存款及理财产品赎回所致。

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	13,427,218.33	-	20,408,613.14	-	-34.21%
营业成本	7,268,747.81	54.13%	13,389,280.49	65.61%	-45.71%
毛利率	45.87%	-	34.39%	-	-
销售费用	2,333,857.57	17.38%	2,224,064.71	10.90%	4.94%
管理费用	3,454,080.41	25.72%	3,908,907.39	19.15%	-11.64%
研发费用	1,690,149.47	12.59%	2,099,385.79	10.29%	-19.49%
财务费用	-98,390.65	-0.73%	-154,543.13	-0.76%	36.33%
信用减值损失	354,806.56	2.64%		0.00%	100.00%
资产减值损失	64,035.20	0.48%	-518,119.08	2.54%	87.64%
其他收益	625,847.70	4.66%	518,898.72	2.54%	20.61%
投资收益	1,462,506.15	10.89%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-46,419.82	-0.35%	36,534.80	0.18%	-227.06%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	669,607.76	4.99%	-1,647,809.25	-8.07%	140.64%
营业外收入	442,263.16	3.29%	695,282.50	3.41%	-36.39%
营业外支出	100.00	0.00%	58,241.94	0.29%	-99.83%
净利润	922,008.27	6.87%	-143,007.43	-0.70%	744.73%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2019年营业收入较2018年下降了34.21%，主要是因为2019年全球经济继续疲弱，公司所处的行业竞争不断加剧，客户需求量减小，导致公司经营业绩下滑。

2、营业成本：2019年营业成本较2018年下降45.71%，一方面是因为采用了新产品技术，优化了产品内部结构使成本降低幅度大于收入降低幅度，另一方面因为发出商品未实现内部损益及存货跌价冲减营业成本所致；

3、管理费用：2019年管理费用较2018年下降11.64%，主要是因为人工费用、中介咨询费、车辆使用费、办公费、业务招待费及取暖费减少所致；

4、研发费用：2019年研发费用较2018年下降19.49%，主要是因为公司目前市场萎缩，经管理层研究决定本年减少研发投入所致。

5、营业外收入：2019年营业外收入较2018年下降36.39%，主要是因为子公司晟同为企业所得税优惠政策“两免三减半”2017年为获利年度，2018年为免企业所得税，2019年为减半征收企业所得税，故2019年退回所得税减少49.03万元所致。

6、信用减值损失、资产减值损失：2019年信用减值损失、资产减值损失较2018年下降19.16%，主要是因为2019年收回以前年度部分计提坏帐的应收帐款、其他应收款，故冲减已计提的坏帐准备所致。

7、投资收益：2019年投资收益较2018年上升146.25万元，主要是2019年购买的结构性存款5800万元，8688理财产品5350万元所致。

8、毛利率：毛利率上升11.48%，主要原因为公司产品采用了新技术，优化了产品内部结构使成本降低，所以本期毛利率较上期上升11.48%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	11,491,054.80	19,469,419.44	-40.98%
其他业务收入	1,936,163.53	939,193.70	106.15%
主营业务成本	5,898,442.45	12,839,833.73	-54.06%
其他业务成本	1,370,305.36	549,446.76	149.40%

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%	
无功补偿装置	11,491,054.80	85.58%	19,469,419.44	95.40%	-40.98%
其他	1,936,163.53	14.42%	939,193.70	4.60%	106.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入2019年较上年下降40.98%，主营业务成本2019年较上年下降54.06%，主要是因为2019年全球经济继续疲弱，公司所处的行业竞争不断加剧，客户需求量减小，导致公司经营业绩下滑。

其他业务收入2019年较上年上升106.15%，其他业务成本2019年较上年上升149.40%，主要是因为公司为超过质保期的客户提供的产品收费售后服务收入增加，成本也相应增加所致。

(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	山西潞安环保能源开发股份有限公司	2,734,482.76	20.37%	否
2	贵州盘江马依煤业有限公司	1,895,752.21	14.12%	否
3	安徽明诚电力设备安装有限公司	1,415,929.21	10.55%	否

4	中煤电气有限公司	1,097,345.14	8.17%	否
5	内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司氯碱化工分公司	948,276.11	7.06%	否
合计		8,091,785.43	60.27%	-

(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	震宇智慧（北京）新能源科技有限公司	1,202,048.68	35.38%	否
2	赫兹曼电力（广东）有限公司	785,486.73	23.12%	否
3	成都卡西德母线槽有限公司	398,761.07	11.74%	否
4	河北宝凯电气股份有限公司	156,044.86	4.59%	否
5	北京中电力达节能科技有限公司	94,454.84	2.78%	否
合计		2,636,796.18	77.61%	-

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	3,689,426.09	6,801,972.11	-45.76%
投资活动产生的现金流量净额	20,948,407.15	-22,184,332.38	194.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,799,203.73	0	-100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 45.76%，主要是报告期销售下滑致使销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还下降所致；投资活动产生的现金流量净额较上期增加 194.43%，主要原因为报告期收回理财产品并获得投资收益所致；筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 100.00%，主要原因为报告期给股东派发现金红利所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 1 家全资子公司。

基本情况：

哈尔滨晟同为开发有限公司；注册号：91230199MA18WB7J0G；住所：哈尔滨市道里区迎宾路集中区鄱阳中街 17 号 1 号厂房 303 室；法定代表人：何崇飞；注册资本：200 万元；股权结构：哈尔滨同为电气股份有限公司 100% 持股；成立日期：2015 年 11 月 18 日；经营范围：计算机电力系统控制软件、电子产品控制软件、技术咨询、技术服务；主营业务：计算机控制类软件的研发、生产和销售。

为贯彻落实公司发展战略，对公司下属相关子公司进行调整和整合，降低管理成本、提高运营效率，根据《公司法》、《公司章程》等有关法规规定，公司全资子公司哈尔滨晟同为科技开发有限公司已吸收合并公司全资子公司哈尔滨同展科技开发有限公司，并注销同展科技法人资格。

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

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

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

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度合并财务报表项目列报影响如下：

原列报报表科目	金额	新列报报表科目	金额
应收票据及应收账款	22,890,937.21	应收票据	8,631,900.00
		应收账款	14,259,037.21
应付票据及应付账款	5,418,497.53	应付票据	3,015,607.93
		应付账款	2,402,889.60

本次会计政策变更对公司 2018 年度母公司财务报表项目列报影响如下：

原列报报表科目	金额	新列报报表科目	金额
应收票据及应收账款	22,890,937.21	应收票据	8,631,900.00
		应收账款	14,259,037.21
应付票据及应付账款	8,546,550.89	应付票据	3,419,259.93
		应付账款	5,127,290.96

三、持续经营评价

电力工业是支撑国民经济和社会发展的基础性产业，也是能源工业的重要组成部分。公司所属的电气机械及器材制造业符合国家长期发展政策。公司的主营业务为电能质量产品，基于自主研发和与哈尔滨工业大学的“产学研”合作，为各行业用户打造高品质的产品。随着我国制造业的不断升级，工业用户对电能质量的要求越来越高，采用无功补偿装置，可以抑制特殊负荷产生的谐波、负序电流、有功和无功冲击、稳定工作电压等，提高电能质量，有益于精密制造业的发展。我国电能质量产业在未来几年仍将处于高速发展阶段，公司根据输配电及控制设备制造业的发展趋势和市场竞争环境，制定了中长期的战略发展规划，并通过不断研发新产品、开拓新市场，规范公司治理结构，从而有效的保证了公司未来的持续经营能力。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、控股股东、实际控制人不当控制的风险

控股股东、实际控制人何崇飞，持有公司 75.20% 的股份，同时何崇飞为公司董事长，对公司经营、决策和管理产生重要影响，若公司的实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的正常经营和其他中小股东的利益带来不利影响。

公司采取的应对措施：公司将持续完善和规范公司治理结构；严格遵照公司“三会”议事规则进行决议，充分保障中小股东的合法权益。同时公司严格执行关联交易管理制度、资金管理制度等内部控制制度，以合理有效的控制该风险。

二、客户高度集中风险

2018 年公司前五大客户销售额占公司年度销售的比例为 60.26%，客户集中度较高。若未来出现公司前五大客户需求量大幅减少且公司无法有效开拓其他客户的情况，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

公司采取的应对措施：面对日益复杂、激烈的竞争环境，公司将充分利用自身优势，明确发展战略目标，在拥有优势的细分行业快速开发新客户，同时将升级换代和研发的新产品应用到新的领域，开发新的客户群体。

三、收入季节性波动的风险

公司客户主要集中于中、大型企业，该等客户往往在年初制定预算计划，经审批后再开展招投标。因此，上半年公司主要进行项目投标、签约、启动工作，下半年则陆续完工确认收入，导致公司上半年和下半年的收入波动较大。

公司采取的应对措施：公司通过产品结构和客户群体的多元化降低季节性波动对公司业绩的影响。

四、资产流动风险

2019 年 12 月 31 日，公司应收账款期末账面价值为 17,312,182.74 元，存货期末账面价值为 4,822,484.12 元，合计占当期总资产比例为 27.30%。

公司采取的应对措施：公司制定了较为成熟的存货管理办法，加强生产计划管理和库存管理，及时消化存货，提高存货周转率。公司实行专员责任制，管理专员实时跟踪合同进展，了解客户群体的财务发展新动态，对超期的应收账款进行及时催收，对回款时间较长的客户逐渐减少发货或停止发货。

五、下游行业需求波动风险

报告期内，公司主营业务收入集中于煤矿、煤化工、石油、变电站等行业。鉴于下煤矿、煤化工、石油、变电站等行业属于周期性较强行业，与国民经济发展周期密切相关，易受宏观经济波动影响。随着我国宏观经济步入调整期，公司下游行业亦呈现出一定的疲软态势。若下游行业不景气状况持续，则下游行业的投资规模会受到不利影响，进而会对公司的业绩规模和盈利能力产生不利影响。

公司采取的应对措施：公司及时关注国家在相关产业的政策，及下游行业发展的趋势，积极推动新产品研发，拓宽公司产品销售领域，增强公司抵抗下游行业波动的风险能力。

六、技术升级换代的风险

公司所研发的产品属于技术密集型产业，产品技术开发所依赖的软硬件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。

公司采取的应对措施：公司进一步加大了研发力度、投入大额研发资金、补充优秀研发人员，进一步增强企业研究开发队伍实力。同时，紧密关注行业国内外科技发展动态，及时将合理实用的技术应用于产品的研发和生产。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 11 月 2 日		挂牌	限售承诺	所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	其他承诺	无条件全额承担公积金补缴，处罚款项的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年11月2日		挂牌	资金占用承诺	承诺遵守董事会通过的《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》	正在履行中
董监高	2015年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司在申请挂牌时全体股东作出的所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺；
 - 2、公司控股股东、实际控制人何崇飞作出的无条件全额承担公积金补缴，处罚款项的承诺；
 - 3、公司控股股东、实际控制人何崇飞作出承诺：承诺遵守董事会通过的《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》；
 - 4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于合法合规、竞业禁止及诚信的声明》：本人未与除公司外的其他机构、组织、个人签署过任何竞业禁止协议或其他约定竞业禁止的条款，亦不存在涉及竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因上述事项给公司造成损失，由其个人承担。
- 公司在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	11,534,750	44.97%	-350,000	11,184,750	43.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,171,750	20.16%	-350,000	4,821,750	18.80%	
	董事、监事、高管	0	0.00%				
	核心员工	0	0.00%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,115,250	55.03%	3,150,000	14,465,250	56.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,115,250	55.03%	3,150,000	14,465,250	56.39%	
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		25,650,000	-	2,800,000	25,650,000	-	
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	何崇飞	15,087,000	4,200,000	19,287,000	75.20%	14,465,250	4,821,750
2	哈尔滨哈以股权投资企业（有限合伙人）	4,515,000		4,515,000	17.60%	0	4,515,000
3	哈尔滨峻豪投资有限公司	4,200,000	-4,200,000	0	0%	0	0
4	高强	1,008,000		1,008,000	3.93%	0	1,008,000
5	郭力强	840,000		840,000	3.27%	0	840,000
合计		25,650,000	0	25,650,000	100%	14,465,250	11,184,750

普通股前十名股东间相互关系说明：上述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

公司控股股东、实际控制人为何崇飞先生。

何崇飞，男，满族，1963年1月10日出生，中国籍（无境外永久居留权）本科学历，高级工程师。1985年7月毕业于黑龙江大学水文地质工程地质专业；2005年1月就读于清华大学EMBA；1985年8月至1989年4月就职于黑龙江水利专科学校，任教师；1989年4月至1993年3月就职于黑龙江省政府扶贫救灾办公室，任主任科员；1993年3月至1997年4月就职于黑龙江贫困地区经济开发服务中心，任主任；1997年10月至今就职于黑龙江天佑水利水电开发建设有限公司，任执行董事、经理；2000年9月至今担任大庆市瑞鹤园林绿化有限公司执行董事；2005年6月至今担任黑龙江天源矿产勘察开发有限公司执行董事、经理；2008年7月至今担任哈尔滨市新滨地热科技有限公司执行董事、经理；2012年8月至今担任东宁县罗家店水电开发有限公司董事长；2007年5月至今就职于本公司。现任股份公司董事长，任期自2018年6月8日至2021年6月8日止。

控股股东、实际控制人在报告期内发生变更。

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 10 月 25 日	9.278442	0	0
合计	9.278442	0	0

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	
何崇飞	董事长	男	1963 年 1	本科	2018 年 6	2021 年 6	否

			月		月 8 日	月 8 日	
赵璋	董事、总经理	女	1962 年 12 月	本科	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	是
周荣华	董事	男	1978 年 3 月	研究生	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	否
何瑞峰	董事	男	1965 年 11 月	本科	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	是
郑晓琳	董事、总经理 助理	女	1979 年 3 月	本科	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	是
孟宪萍	财务总监	女	1973 年 3 月	大专	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	是
郭欣	监事会主席	男	1978 年 7 月	专科	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	是
王钢	监事	男	1982 年 2 月	本科	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	是
范林林	监事	女	1986 年 7 月	专科	2018 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 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:

董事长何崇飞与其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何崇飞	董事长	15,087,000	4,200,000	19,287,000	75.20%	0
赵璋	董事、总经理	0	0	0	0%	0
周荣华	董事	0	0	0	0%	0
何瑞峰	董事	0	0	0	0%	0
郑晓琳	董事	0	0	0	0%	0
孟宪萍	财务总监	0	0	0	0%	0
郭欣	监事会主席	0	0	0	0%	0
王钢	监事	0	0	0	0%	0
范林林	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	15,087,000	4,200,000	19,287,000	75.20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	13
生产人员	11	6
技术人员	11	11
财务人员	8	6
销售人员	4	4
员工总计	48	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	1
本科	16	14
专科	18	15
专科以下	11	10
员工总计	48	40

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，完善和规范了公司法人治理结构，完善并有效的执行了内控管理体系，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》等，报告期内公司的股东大会、董事会和监事会均是按照议事规则进行召集、召开、表决，股东及董事、监事和高级管理人员均能切实履行职责和义务，未出现违法违规情况，实现了公司的规范运作。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人出席股东大会并对各项议案予以审议和表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，保证公司对公司股东权利的平等保护。

公司现有的制度能够较为有效地保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，应进行公告的均已进行及时、准确、完整的公告。报告期内，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。

4、 公司章程的修改情况

据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求以及公司 2019 年度利润分配方案，拟对公司章程进行修订，具体详见公司于 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修订公司章程的公告》【公告编号：2020-0015】。

(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	2	<p>第二届董事会第四次会议：1、审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》2、审议通过《关于 2018 年董事会工作报告》议案；3、审议通过《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于 2018 年度报告及摘要的议案》；5、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；6、审议通过《关于 2019 年续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；7、审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第五次会议：1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》；3、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第三次会议：1、审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于 2018 年度报告及摘要的议案》；3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；4、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；5、《关于 2019 年续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>第二届监事会第四次会议：1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》；3、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
股东大会	2	<p>2019 年年度股东大会决议：1、审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》2、审议通过《关于 2018 年监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于 2018 年度报告及摘要的议案》；5、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；6、审议通过《关于 2019 年续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2019 年第一次临时股东大会决议：1、审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》。</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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

(二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，依法办理相关资产的变更登记手续，对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。报告期内公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在其他公司任职及领取报酬；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情況；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算

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，制定出合适具体的会计核算办法，并按照要求进行独立核算。能够保证财务报表的真实性、准确性和及时性。

2、财务管理

报告期内，公司在国家政策及内控制度的指引下，优化和完善财务管理制度，并严格贯彻和落实，使企业重大的生产经营活动均处于良好的受控状态。

3、风险控制

报告期内，公司非常重视风险管理。在不断优化风险控制体系和管理办法的前提下，有效地分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制等措施，实现了风险最小化。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。
公司尚未建立《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	<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	利安达审字[2020]第 2275 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	哈尔滨市南岗区嵩山路 31 号意龙写字楼 3 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	左文权、窦春君
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	60,000
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">利安达审字[2020]第 2275 号</p> <p>哈尔滨同为电气股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了哈尔滨同为电气股份有限公司（以下简称“同为电气公司”）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同为电气公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于同为电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>

三、其他信息

同为电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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

同为电气公司管理层（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因为舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估同为电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同为电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同为电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在因为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。错报可能因为舞弊或错误导致，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）识别和评估因为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。因为舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现因为舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现因为错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同为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同为电气公司不能持续经营。

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

(六) 就同为电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：左文权

中国·北京

中国注册会计师：窦春君

2020年04月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,130,531.18	7,494,981.89
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	六、2	1,569,017.20	8,631,900.00

应收账款	六、3	17,312,182.74	14,259,037.21
应收款项融资			
预付款项	六、4	320,974.23	68,667.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	525,276.60	273,363.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,822,484.12	2,874,347.95
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	11,658,475.46	31,272,824.87
流动资产合计		43,338,941.53	64,875,121.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	21,653,778.87	23,643,884.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	15,737,753.04	16,214,154.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	363,209.75	425,469.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,754,741.66	40,283,509.05
资产总计		81,093,683.19	105,158,631.01
流动负债：			
短期借款			

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、11	2,796,013.73	3,015,607.93
应付账款	六、12	2,644,938.50	2,402,889.60
预收款项	六、13	13,535.00	405,100.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	195,944.07	273,094.21
应交税费	六、15	107,697.91	337,458.70
其他应付款	六、16	110,692.06	222,423.23
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		5,868,821.27	6,656,573.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	6,000,000.12	6,400,000.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,000,000.12	6,400,000.08
负债合计		11,868,821.39	13,056,573.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	25,650,000.00	25,650,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	43,487,754.26	43,487,754.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,200,247.63	2,200,247.63
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-2,113,140.09	20,764,055.37
归属于母公司所有者权益合计		69,224,861.80	92,102,057.26
少数股东权益			
所有者权益合计		69,224,861.80	92,102,057.26
负债和所有者权益总计		81,093,683.19	105,158,631.01

法定代表人：何崇飞 主管会计工作负责人：孟宪萍 会计机构负责人：孟宪萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,207,982.92	5,856,073.83
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		1,569,017.20	8,631,900.00
应收账款	十一、1	17,312,182.74	14,259,037.21
应收款项融资			
预付款项		319,772.30	59,378.07
其他应收款	十一、2	525,276.60	273,363.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,262,341.58	2,082,687.92
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		11,105,650.31	31,161,525.38
流动资产合计		40,302,223.65	62,323,965.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,643,911.38	23,590,451.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,737,753.04	16,214,154.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		352,356.81	409,338.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,734,021.23	42,213,944.63
资产总计		80,036,244.88	104,537,910.04
流动负债：			
短期借款			
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		2,888,453.88	3,419,259.93
应付账款		7,162,612.23	5,127,290.96
预收款项		13,535.00	405,100.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		176,913.16	253,351.12
应交税费		43,673.88	331,164.69
其他应付款		105,565.06	201,196.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,390,753.21	9,737,362.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,000,000.12	6,400,000.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,000,000.12	6,400,000.08
负债合计		16,390,753.33	16,137,363.01
所有者权益：			
股本		25,650,000.00	25,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,487,754.26	43,487,754.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,200,247.63	2,200,247.63
一般风险准备			
未分配利润		-7,692,510.34	17,062,545.14
所有者权益合计		63,645,491.55	88,400,547.03
负债和所有者权益合计		80,036,244.88	104,537,910.04

法定代表人：何崇飞 主管会计工作负责人：孟宪萍 会计机构负责人：孟宪萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		13,427,218.33	20,408,613.14
其中：营业收入	六、22	13,427,218.33	20,408,613.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,218,386.36	22,093,736.83
其中：营业成本	六、22	7,268,747.81	13,389,280.49
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、23	569,941.75	626,641.58
销售费用	六、24	2,333,857.57	2,224,064.71
管理费用	六、25	3,454,080.41	3,908,907.39
研发费用	六、26	1,690,149.47	2,099,385.79
财务费用	六、27	-98,390.65	-154,543.13
其中：利息费用			
利息收入	六、27	-102,475.47	159,764.39
加：其他收益	六、28	625,847.70	518,898.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	1,462,506.15	
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、30	354,806.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	64,035.20	-518,119.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-46,419.82	36,534.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		669,607.76	-1,647,809.25
加：营业外收入	六、33	442,263.16	695,282.50
减：营业外支出	六、34	100.00	58,241.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,111,770.92	-1,010,768.69
减：所得税费用	六、35	189,762.65	-867,761.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		922,008.27	-143,007.43
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）		922,008.27	-143,007.43
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）		922,008.27	-143,007.43
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		922,008.27	-143,007.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		922,008.27	-143,007.43
(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）		0.04	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.01

法定代表人：何崇飞 主管会计工作负责人：孟宪萍 会计机构负责人：孟宪萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	13,430,806.19	20,433,528.78
减：营业成本	十一、4	9,552,149.33	15,761,266.28
税金及附加		534,343.78	613,032.60
销售费用		2,302,684.73	2,105,216.56
管理费用		3,218,155.85	3,588,706.78
研发费用		1,422,784.82	1,766,818.32
财务费用		-88,437.33	-149,534.00
其中：利息费用			
利息收入		91,392.75	153,270.33
加：其他收益		407,176.55	426,289.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	1,462,506.15	
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）		354,806.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		64,035.20	-640,702.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,419.82	36,534.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,268,770.35	-3,429,856.05
加：营业外收入		369,900.05	122,550.93
减：营业外支出			58,203.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-898,870.30	-3,365,508.87
减：所得税费用		56,981.45	-1,053,982.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-955,851.75	-2,311,526.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-955,851.75	-2,311,526.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-955,851.75	-2,311,526.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何崇飞

主管会计工作负责人：孟宪萍

会计机构负责人：孟宪萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,703,029.13	23,583,189.89
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		290,104.91	654,602.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,371,200.63	3,335,112.05
经营活动现金流入小计		23,364,334.67	27,572,904.40
购买商品、接受劳务支付的现金		11,035,270.88	9,680,008.08
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		2,134,623.13	3,626,756.83
支付的各项税费		1,505,505.72	2,194,854.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,999,508.85	5,269,312.51
经营活动现金流出小计		19,674,908.58	20,770,932.29
经营活动产生的现金流量净额		3,689,426.09	6,801,972.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		131,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,462,506.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,462,506.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		14,099.00	184,332.38

的现金			
投资支付的现金		111,500,000.00	22,000,000.00
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		111,514,099.00	22,184,332.38
投资活动产生的现金流量净额		20,948,407.15	-22,184,332.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,799,203.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,799,203.73	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,799,203.73	0
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		838,629.51	-15,382,360.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,550,493.79	19,932,854.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,389,123.30	4,550,493.79

法定代表人：何崇飞 主管会计工作负责人：孟宪萍 会计机构负责人：孟宪萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,839,102.91	23,578,169.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,343,088.66	3,263,687.15
经营活动现金流入小计		21,182,191.57	26,841,856.84
购买商品、接受劳务支付的现金		10,564,153.40	10,905,850.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,847,361.29	3,288,041.84
支付的各项税费		1,055,175.58	1,954,461.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,809,715.41	4,967,469.80
经营活动现金流出小计		18,276,405.68	21,115,823.35

经营活动产生的现金流量净额		2,905,785.89	5,726,033.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		131,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,462,506.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,462,506.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,099.00	184,332.38
投资支付的现金		111,000,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,014,099.00	22,184,332.38
投资活动产生的现金流量净额		21,448,407.15	-22,184,332.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,799,203.73	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,799,203.73	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,799,203.73	
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		554,989.31	-16,458,298.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,911,585.73	19,369,884.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,466,575.04	2,911,585.73

法定代表人：何崇飞

主管会计工作负责人：孟宪萍

会计机构负责人：孟宪萍

(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	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		20,764,055.37		92,102,057.26
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		20,764,055.37		92,102,057.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,877,195.46		-22,877,195.46
（一）综合收益总额											922,008.27		922,008.27
（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										-23,799,203.73		-23,799,203.73
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										-23,799,203.73		-23,799,203.73
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	25,650,000.00			43,487,754.26			2,200,247.63			-2,113,140.09		69,224,861.80

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	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		20,907,062.80		92,245,064.69
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		20,907,062.80		92,245,064.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-143,007.43		-143,007.43
（一）综合收益总额											-143,007.43		-143,007.43
（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	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63	20,764,055.37		92,102,057.26	

法定代表人：何崇飞 主管会计工作负责人：孟宪萍 会计机构负责人：孟宪萍

(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	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		17,062,545.14	88,400,547.03
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		17,062,545.14	88,400,547.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-24,755,055.48	-24,755,055.48
(一)综合收益总额											-955,851.75	-955,851.75
(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											-23,799,203.73	-23,799,203.73
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											-23,799,203.73	-23,799,203.73
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	25,650,000.00				43,487,754.26					2,200,247.63	-7,692,510.34	63,645,491.55

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	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		19,374,071.27	90,712,073.16
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		19,374,071.27	90,712,073.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,311,526.13	-2,311,526.13
（一）综合收益总额											-2,311,526.13	-2,311,526.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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	25,650,000.00				43,487,754.26				2,200,247.63		17,062,545.14	88,400,547.03

法定代表人：何崇飞 主管会计工作负责人：孟宪萍 会计机构负责人：孟宪萍

哈尔滨同为电气股份有限公司
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

哈尔滨同为电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2015 年 6 月经哈尔滨市市场监督管理局批准, 由何崇飞、郭力强、高强、哈尔滨峻豪投资有限责任公司及哈尔滨哈以股权投资企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码号: 912301007992679446 (2-1)。所属行业为输配电及控制设备制造业。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事电气成套设备、电力电子成套装置、无功补偿装置、电动机软启动装置、输变电设备、防爆电气设备、自动化仪器仪表及其控制系统和嵌入式软件的研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让和售后服务; 电力电子元件、电气元件的研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让和售后服务; 节能减排技术咨询和服务; 照明灯具、器材、设备的销售及安装; 电力设备敷料的销售; 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、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, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 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。

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 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

本公司及子公司从事电气成套设备、电力电子成套装置经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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四、13“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）。

5、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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。

公司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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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、13、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外

币货币性项目，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。

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；年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，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。

在处置本公司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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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，本公司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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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

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

（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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收

票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于

其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

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

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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0
1-2 年	3
2-3 年	5
3-4 年	10
4-5 年	30
5 年以上	50

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0

账龄	其他应收款计提比例（%）
1-2 年	3
2-3 年	5
3-4 年	10
4-5 年	30
5 年以上	50

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、周转材料、在产品及委托加工物资按加权平均法计价，库存商品及发出商品按个别认定法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

本期期末存货项目，如已签订销售合同的，其可变现净值以销售金额为基础确定；未签订销售合同的，如呆滞时间超过两年，视同可变现净值为 0。

（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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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。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，本公司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。

13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

（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。

对于本公司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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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公司，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	20-25	5.00	3.80-4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	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，本公司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、20“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。

本公司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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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

本公司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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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及设定受益计划。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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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

是本公司承担的现时义务；(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。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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。

具体原则为：财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

具体原则为：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、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。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。

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。

与本公司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。

27、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年度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。

（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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

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）本公司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）本公司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) 本公司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) 本公司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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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公司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、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值

计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、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，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度合并财务报表项目列报影响如下：

原列报报表科目	金额	新列报报表科目	金额
应收票据及应收账款	22,890,937.21	应收票据	8,631,900.00
		应收账款	14,259,037.21
应付票据及应付账款	5,418,497.53	应付票据	3,015,607.93
		应付账款	2,402,889.60

本次会计政策变更对公司 2018 年度母公司财务报表项目列报影响如下：

原列报报表科目	金额	新列报报表科目	金额
应收票据及应收账款	22,890,937.21	应收票据	8,631,900.00
		应收账款	14,259,037.21
应付票据及应付账款	8,546,550.89	应付票据	3,419,259.93
		应付账款	5,127,290.96

2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，因为经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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。

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16%、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	按应纳税所得额的15%、20%计缴
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明	
纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨晟同为科技开发有限公司	20%

2、税收优惠及批文

本公司于2008年被认定为高新技术企业，最新高新技术企业证书于2017年11月24日取得（证书编号：GR201723000476），有效期三年（2017年11月24日至2020年11月24日）。根据《企业所得税法》第二十八条规定及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税有关问题的通知》（国税函【2009】203号）文件规定，本公司企业所得税税率为15.00%。

本公司之子公司哈尔滨晟同为科技开发有限公司（以下简称：晟同为公司）属于经认定后的软件企业，根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策和通知》（财税【2012】27号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017

年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

本公司之子公司哈尔滨晟同为科技开发有限公司（以下简称：晟同为公司）依据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2001】100号）、《<黑龙江省软件产品增值税即征即退管理办法>的公告》（黑龙江省国家税务局公告【2011】第4号）文件规定，晟同为公司享受软件产品对外销售增值税税负超过3%部分即征即退的税收优惠政策。

本公司及子公司晟同为公司根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2017】34号）规定，科技型中小企业科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销。

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；“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	16,765.71	44,293.65
银行存款	4,525,311.59	4,031,428.31
其他货币资金	2,588,453.88	3,419,259.93
合计	7,130,531.18	7,494,981.89
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,741,407.88	2,944,488.10
履约保函		
合计	1,741,407.88	2,944,488.10

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,569,017.20	8,631,900.00
商业承兑汇票		
合计	1,569,017.20	8,631,900.00

3、应收账款

(1) 应收账款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	18,714,553.51	100.00	1,402,370.77	7.49	17,312,182.74
合计	18,714,553.51	—	1,402,370.77	—	17,312,182.74

(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	15,999,365.44	100.00	1,740,328.23	10.88	14,259,037.21
合计	15,999,365.44	—	1,740,328.23	—	14,259,037.21

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	18,714,553.51	1,402,370.77	7.49
合计	18,714,553.51	1,402,370.77	7.49

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	10,133,158.25

账龄	年末余额
1至2年	1,686,842.74
2至3年	3,081,792.16
3至4年	153,459.00
4至5年	1,859,689.45
5年以上	397,241.14
合计	17,312,182.74

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 337,957.46 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,711,447.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,131,041.14 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,501,965.52	18.71	20,600.00
中国寰球工程公司	2,516,000.00	13.44	754,800.00
贵州盘江马依煤业有限公司	2,142,200.00	11.45	-
中煤电气有限公司	1,951,282.27	10.43	355,641.14
安徽明诚电力设备安装有限公司	1,600,000.00	8.55	
合计	11,711,447.79	62.58	1,131,041.14

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	319,775.82	99.63	67,468.63	98.25
1至2年	-	0.00	734.51	1.07
2至3年	734.51	0.23	463.90	0.68
3年以上	463.90	0.14		
合计	320,974.23	—	68,667.04	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 310,527.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.75%。

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京蒂科科技有限公司	159,600.00	49.72
山东凯州电子科技有限公司	81,801.00	25.49
哈尔滨先宇电器有限公司	25,132.74	7.83
保定冠成电气科技有限公司	23,814.16	7.42
杭州大互互感器有限公司	20,180.00	6.29
合计	310,527.90	96.75

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	525,276.60	273,363.00
合计	525,276.60	273,363.00

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	77,199.80	68,173.00
保证金	417,045.66	192,200.00
押金	30,000.00	30,000.00
其他往来款	21,192.04	
合计	545,437.50	290,373.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		17,010.00		17,010.00
2019年1月1日余额				
在本年:				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		16,849.10		16,849.10
本期转销				
本期核销				
其他变动		20,000.00		20,000.00
2019年12月31日余 额		20,160.90		20,160.90

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	437,207.50
1 至 2 年	36,889.10
2 至 3 年	-
3 至 4 年	36,180.00
4 至 5 年	-
5 年以上	15,000.00
合计	525,276.60

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 16,849.10 元。

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	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
中国人民解放军 96602 部队	保证金	101,845.66	1 年以内	18.67	
中国人民解放军 96604 部队 一分户	保证金	100,000.00	1 年以内	18.33	
中国寰球工程有限公司北 京分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.33	
范大鹏	个人借款	45,000.00	1 年以内	8.25	
北京华福工程有限公司	保证金	40,200.00	3-4 年	7.37	4,020.00

合计	387,045.66	70.95	4,020.00
----	------------	-------	----------

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,979,225.24	401,780.32	1,577,444.92
周转材料	36,538.72	26,916.76	9,621.96
在产品及半成品	1,283,525.77	267,547.11	1,015,978.66
库存商品	2,256,149.53	36,710.95	2,219,438.58
发出商品			
合计	5,555,439.26	732,955.14	4,822,484.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,600,609.67	311,890.29	1,288,719.38
周转材料	35,891.05	21,804.11	14,086.94
在产品及半成品	1,337,718.70	426,584.99	911,133.71
库存商品	22,014.74		22,014.74
发出商品	638,393.18		638,393.18
合计	3,634,627.34	760,279.39	2,874,347.95

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	311,890.29	89,890.03				401,780.32
周转材料	21,804.11	5,112.65				26,916.76
在产品及半成品	426,584.99	58,639.40		217,677.28		267,547.11
库存商品		36,710.95				36,710.95
合计	760,279.39	190,353.03		217,677.28		732,955.14

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		37,822.89
可供出售金融资产	11,500,000.00	31,000,000.00
待摊费用	158,475.46	235,001.98

项目	年末余额	年初余额
合计	11,658,475.46	31,272,824.87

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	21,653,778.87	23,643,884.99
固定资产清理		
合计	21,653,778.87	23,643,884.99

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	29,027,927.03	5,461,527.36	2,044,146.03	2,287,934.37	385,571.39	39,207,106.18
2、本年增加金额			17,299.00			17,299.00
(1) 购置			17,299.00			17,299.00
3、本年减少金额				158,000.00		158,000.00
(1) 处置或报废				158,000.00		158,000.00
4、年末余额	29,027,927.03	5,461,527.36	2,061,445.03	2,129,934.37	385,571.39	39,066,405.18
二、累计折旧						
1、年初余额	7,405,976.81	3,926,388.82	1,931,482.98	1,941,770.28	357,602.30	15,563,221.19
2、本年增加金额	1,282,583.85	506,797.34	6,418.80	76,392.45	3,792.86	1,875,985.30
(1) 计提	1,282,583.85	506,797.34	6,418.80	76,392.45	3,792.86	1,875,985.30
3、本年减少金额				26,580.18		26,580.18
(1) 处置或报废				26,580.18		26,580.18
4、年末余额	8,688,560.66	4,433,186.16	1,937,901.78	1,991,582.55	361,395.16	17,412,626.31
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、年末账面价值	20,339,366.37	1,028,341.20	123,543.25	138,351.82	24,176.23	21,653,778.87
2、年初账面价值	21,621,950.22	1,535,138.54	112,663.05	346,164.09	27,969.09	23,643,884.99

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	合计
一、账面原值				
1、年初余额	20,120,744.00	247,259.06	575,205.12	20,943,208.18
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	20,120,744.00	247,259.06	575,205.12	20,943,208.18
二、累计摊销				
1、年初余额	4,210,472.81	98,234.14	420,346.63	4,729,053.58
2、本年增加金额	403,504.92	24,725.76	48,170.88	476,401.56
(1) 计提	403,504.92	24,725.76	48,170.88	476,401.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	4,613,977.73	122,959.90	468,517.51	5,205,455.14
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				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,506,766.27	124,299.16	106,687.61	15,737,753.04
2、年初账面价值	15,910,271.19	149,024.92	154,858.49	16,214,154.60

注：截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

10、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	2,155,486.80	323,323.02	2,517,617.62	377,642.65
内部交易未实现利润	265,911.55	39,886.73	318,845.40	47,826.81
合计	2,421,398.35	363,209.75	2,836,463.02	425,469.46

11、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,796,013.73	3,015,607.93
合计	2,796,013.73	3,015,607.93

12、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,560,142.62	1,225,245.95
1-2 年（含 2 年）	461,396.57	470,818.95
2-3 年（含 3 年）	87,059.16	504,015.20
3 年以上	536,340.15	202,809.50
合计	2,644,938.50	2,402,889.60

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
哈尔滨变压器有限责任公司	440,000.00	款项尚未最终结算完毕
西安西电电力电容器有限责任公司	139,605.00	款项尚未最终结算完毕

秦皇岛市华盛隆电气有限公司	116,822.08	款项尚未最终结算完毕
新华都特种电气股份有限公司	67,800.00	款项尚未最终结算完毕
北京环视数码技术有限公司	54,994.38	款项尚未最终结算完毕
合计	819,221.46	——

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	13,535.00	234,300.00
1—2年(含)		22,000.00
2—3年(含)		84,400.00
3年以上		64,400.00
合计	13,535.00	405,100.00

14、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	273,094.21	3,097,870.67	3,175,020.81	195,944.07
二、离职后福利-设定提存计划		356,412.85	356,412.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	273,094.21	3,454,283.52	3,531,433.66	195,944.07

(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	268,931.19	2,421,103.47	2,498,386.28	191,648.38
2、职工福利费		328,592.61	328,592.61	
3、社会保险费		242,423.76	242,423.76	
其中：医疗保险费		214,336.38	214,336.38	
工伤保险费		16,335.59	16,335.59	
生育保险费		11,751.79	11,751.79	
4、住房公积金		59,004.00	59,004.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,163.02	46,746.83	46,614.16	4,295.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	273,094.21	3,097,870.67	3,175,020.81	195,944.07

(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		346,819.88	346,819.88	
2、失业保险费		9,592.97	9,592.97	
3、企业年金缴费				
合计		356,412.85	356,412.85	

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	41,053.27	255,943.19
企业所得税	14,889.29	6,074.03
城市维护建设税	4,312.52	17,916.02
房产税	27,919.20	28,329.38
教育费附加	1,848.22	7,678.30
地方教育费附加	1,232.15	5,118.86
土地使用税	13,398.93	13,398.93
其他税费	3,044.33	2,999.99
合计	107,697.91	337,458.70

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,692.06	222,423.23
合计	110,692.06	222,423.23

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
安装费		195,200.00
代垫款	103,109.26	5,803.00
暂缓工资	3,582.80	2,420.23
其他		
未付补助款	4,000.00	19,000.00
合计	110,692.06	222,423.23

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
郭超	4,000.00	未付补助款
王金玲	1,127.00	尚未支付的代垫款
合计	5,127.00	—

17、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
政府补助	6,400,000.08		399,999.96	6,000,000.12	厂区建设补助
合计	6,400,000.08		399,999.96	6,000,000.12	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	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
厂区建设补助	6,400,000.08		399,999.96		6,000,000.12	与资产相关
合计	6,400,000.08		399,999.96		6,000,000.12	与资产相关

18、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	25,650,000.00						25,650,000.00

19、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	43,487,754.26			43,487,754.26
其他资本公积				
合计	43,487,754.26			43,487,754.26

20、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	2,200,247.63			2,200,247.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,200,247.63			2,200,247.63

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	20,764,055.37	20,907,062.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,764,055.37	20,907,062.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	922,008.27	-143,007.43
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		
支付股东分红款	23,799,203.73	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,113,140.09	20,764,055.37

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,491,054.80	5,898,442.45	19,469,419.44	12,839,833.73
其他业务	1,936,163.53	1,370,305.36	939,193.70	549,446.76
合计	13,427,218.33	7,268,747.81	20,408,613.14	13,389,280.49

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	35,322.21	64,119.16
教育费附加	15,138.08	27,479.64
地方教育费附加	10,092.06	18,319.76
土地增值税		
房产税	336,671.14	339,952.56
土地使用税	160,787.16	160,787.16
车船使用税		
印花税		
其他	11,931.10	15,983.30
合计	569,941.75	626,641.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费及安装费	602,409.56	124,150.33
差旅费	229,256.57	214,388.92
运输费用	87,658.47	111,480.41
职工薪酬	589,602.39	486,442.11
业务招待费	181,692.91	265,440.42
车辆使用费	32,738.94	53,346.42
办公费	135,327.68	106,514.17
广告、市场推广费	347,268.24	742,238.85
会议费	90,401.00	10,235.85
其他	37,501.81	109,827.23
合计	2,333,857.57	2,224,064.71

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,346,209.45	1,437,034.22
固定资产折旧费	544,924.23	592,433.37
中介咨询费	272,452.82	298,481.12
税费	54,399.39	53,393.48
车辆使用费	82,898.95	145,279.27
无形资产摊销	476,401.56	476,401.56
取暖费	291,571.89	343,151.10
会议费		2,508.00
业务招待费	30,299.65	127,559.29
办公费	36,636.66	56,357.55
差旅费	310,740.26	109,398.81
其他	7,545.55	266,909.62
合计	3,454,080.41	3,908,907.39

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,141,814.46	1,308,212.91
物料消耗	182,656.62	260,129.74
折旧费用	166,635.00	252,326.86

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	141,962.80	148,214.81
差旅费	25,982.72	60,359.00
交通费	1,439.00	1,888.00
检测费		3,113.21
其他	29,658.87	65,141.26
合计	1,690,149.47	2,099,385.79

研发项目明细表

项目	本年发生额
100A 功率平衡补偿装置	616,470.59
高低高 SFC 研发项目	498,801.76
电机节能技术研究	307,512.47
高压软启动控制器 V2.0	126,042.54
100A 平衡补偿滤波单元	141,322.11
合计	1,690,149.47

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	102,475.47	159,764.39
汇兑损益		
手续费及其他	4,084.82	5,221.26
合计	-98,390.65	-154,543.13

28、其他收益

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
厂区建设补助	399,999.96	399,999.96	399,999.96
即征即退增值税	217,741.90	91,958.60	
失业保险稳岗补助	8,105.84	23,721.02	8,105.84
个人所得税代扣代缴手续费退款		3,219.14	
合计	625,847.70	518,898.72	408,105.80

29、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	1,462,506.15	
合计	1,462,506.15	

30、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	-337,957.46	—
其他应收款坏账损失	-16,849.10	—
债权投资减值损失		—
其他债权投资减值损失		—
长期应收款坏账损失		—
合 计	-354,806.56	

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	447,993.01
存货跌价损失	-64,035.20	70,126.07
持有待售资产减值损失		
持有至到期投资减值损失	—	
可供出售金融资产减值损失	—	
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		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-64,035.20	518,119.08

32、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

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
非流动资产处置损失	-46,419.82	36,534.80	-46,419.82
合计	-46,419.82	36,534.80	-46,419.82

33、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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	276,763.01	612,643.86	276,763.01
其他利得	165,500.15	82,638.64	165,500.15
合计	442,263.16	695,282.50	442,263.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	冲减成本费用	计入营业外收入	冲减成本费用	
2017 年度“两创示范政策资金”高新技术企业			50,000.00		与收益相关
企业所得税税收优惠政策“两免三减半”	72,363.01		562,643.86		与收益相关
省科技型企业研发费用后补助市级配套资金	100,000.00				与收益相关
收到 2017 年企业研发费用投入后补助资金	100,000.00				与收益相关
专利费优惠退款	1,400.00				与收益相关
省 2018 年度企业专利奖补资金	3,000.00				与收益相关
合计	276,763.01		612,643.86		

34、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		220.65	
债务重组损失			

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他支出	100.00	58,021.29	100.00
合计	100.00	58,241.94	100.00

35、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	127,502.94	-1,094,135.42
递延所得税费用	62,259.71	226,374.16
合计	189,762.65	-867,761.26

(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	1,111,770.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,765.64
子公司适用不同税率的影响	-148,772.65
调整以前期间所得税的影响	72,363.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-154,717.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	254,124.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	189,762.65

36、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
往来款	111,731.17	262,326.29
保证金	2,944,488.10	2,740,190.00
政府补助	212,505.89	76,940.16
银行利息	102,475.47	159,764.39
其他		95,891.21
合计	3,371,200.63	3,335,112.05

(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
日常费用及往来款	3,258,100.97	3,669,992.51
保证金	1,741,407.88	1,599,320.00
合计	4,999,508.85	5,269,312.51

37、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	922,008.27	-143,007.43
加：资产减值准备	-64,035.20	518,119.08
信用减值损失	-354,806.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,849,405.12	2,008,188.17
无形资产摊销	476,401.56	476,401.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	46,419.82	-36,534.80
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,462,506.15	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	62,259.71	226,374.16
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)	-1,948,136.17	4,647,867.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,485,357.29	7,593,312.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,322,941.60	-8,488,748.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,689,426.09	6,801,972.11
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,389,123.30	4,550,493.79
减：现金的年初余额	4,550,493.79	19,932,854.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	838,629.51	-15,382,360.27

(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	5,389,123.30	4,550,493.79
其中：库存现金	16,765.71	44,293.65
可随时用于支付的银行存款	4,525,311.59	4,031,428.31
可随时用于支付的其他货币资金	847,046.00	474,771.83
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、年末现金及现金等价物余额	5,389,123.30	4,550,493.79
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。

38、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	1,741,407.88	票据保证金
合计	1,741,407.88	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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	
哈尔滨晟同为科技开发有限公司	哈尔滨道里区(开发区)迎宾路集中区鄱阳中街17号1号厂房303室	哈尔滨道里区(开发区)迎宾路集中区鄱阳中街17号1号厂房303室	软件开发与销售	100		设立

八、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	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 (%)
无					

注：本公司的最终控制方是何崇飞。

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、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
王钢	监事
黑龙江天佑水利水电开发有限公司	同一最终控制人
黑龙江天源矿产勘察开发有限公司	同一最终控制人
哈尔滨市新滨地热科技有限公司	同一最终控制人
大庆市瑞鹤园林绿化工程有限公司	同一最终控制人
东宁市罗家店水电开发有限公司	同一最终控制人

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
黑龙江天佑水利水电建设有限公司	215,935.00	220,481.00
东宁县罗家店水电开发有限公司	282,729.50	288,681.70

项目名称	年末余额	年初余额
合计	498,664.50	509,162.70
(2) 应付项目		
项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
王钢	29,776.26	
合计	29,776.26	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他或有负债及其财务影响。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司于2020年4月7日召开第二届董事会第六次会议，拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。本公司于2020年4月23日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款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	18,714,553.51	100.00	1,402,370.77	7.49	17,312,182.74
合计	18,714,553.51	—	1,402,370.77	—	17,312,182.74

(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	15,999,365.44	100.00	1,740,328.23	10.88	14,259,037.21
合计	15,999,365.44	—	1,740,328.23	—	14,259,037.21

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	18,714,553.51	1,402,370.77	7.49
合计	18,714,553.51	1,402,370.77	7.49

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

账龄	年末余额
1年以内	10,886,560.83
1至2年	933,440.16
2至3年	3,081,792.16
3至4年	153,459.00
4至5年	1,859,689.45
5年以上	397,241.14
合计	17,312,182.74

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 337,957.46 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,711,447.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,131,041.14 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,501,965.52	18.71	20,600.00
中国寰球工程公司	2,516,000.00	13.44	754,800.00
贵州盘江马依煤业有限公司	2,142,200.00	11.45	-
中煤电气有限公司	1,951,282.27	10.43	355,641.14
安徽明诚电力设备安装有限公司	1,600,000.00	8.55	
合计	11,711,447.79	62.58	1,131,041.14

2、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	525,276.60	273,363.00
合计	525,276.60	273,363.00

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	77,199.80	62,701.60
保证金	417,045.66	192,200.00
押金	30,000.00	30,000.00
其他往来款	21,192.04	5,471.40
合计	545,437.50	290,373.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2019年1月1日余额		17,010.00		17,010.00
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				
本期计提				
本期转回		16,849.10		16,849.10
本期转销				
本期核销				
其他变动		20,000.00		20,000.00
2019年12月31日 余额		20,160.90		20,160.90

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	437,207.50
1至2年	36,889.10
2至3年	-
3至4年	36,180.00
4至5年	-
5年以上	15,000.00

账龄	年末余额
合计	525,276.60

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况
本年转回坏账准备金额 16,849.10 元。

⑥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
中国人民解放军96602部队	保证金	101,845.66	1年以内	18.67	
中国人民解放军96604部队一分户	保证金	100,000.00	1年以内	18.33	
中国寰球工程有限公司北京分公司	保证金	100,000.00	1年以内	18.33	
范大鹏	个人借款	45,000.00	1年以内	8.25	
北京华福工程有限公司	保证金	40,200.00	3-4年	7.37	4,020.00
合计	—	387,045.66	—	70.95	4,020.00

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(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
哈尔滨晟同为科技开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、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

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,505,624.39	8,162,477.60	19,469,419.44	15,206,114.93
其他业务	1,925,181.80	1,389,671.73	964,109.34	555,151.35
合计	13,430,806.19	9,552,149.33	20,433,528.78	15,761,266.28

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益	1,462,506.15	
合计	1,462,506.15	

十二、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	-46,419.82	
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	684,868.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,462,506.15	
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
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	165,400.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,266,355.29	
所得税影响额	343,632.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,922,722.38	

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。

本公司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	1.0407	0.0359	0.0359
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.1295	-0.0390	-0.0390

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：哈尔滨同为电气股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 27 日

日期：2020 年 4 月 27 日

日期：2020 年 4 月 27 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：

公司证券部