

证券代码：833275

证券简称：神拓机电

主办券商：安信证券



神拓机电

NEEQ : 833275

深圳市神拓机电股份有限公司

Shenzhen CEMCN Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

公司于2019年9月27日至2019年11月4日通过要约方式，回购了公司股份8,000,000.00股，占回购前总股本的比例为24.39%，回购金额为40,240,000.00元，全部为公司自有资金。

公司要约回购于2019年11月4日完成了预受股份过户与资金结算，并于2019年11月20日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。

本次回购股份注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生了变化。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告.....	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份有限公司、神拓机电	指	深圳市神拓机电股份有限公司
股东大会	指	深圳市神拓机电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市神拓机电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市神拓机电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	深圳市神拓机电股份有限公司章程
德塔科技	指	深圳市德塔电动汽车科技有限公司
德塔合伙企业、德塔合伙	指	深圳市德塔研发管理企业（有限合伙）
德塔防爆	指	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司
德塔电池	指	深圳市德塔防爆电池科技有限公司
德塔北京	指	北京市德塔电动汽车有限公司
景航精密	指	深圳市景航精密锻造有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师/信达	指	广东信达律师事务所
会计师/大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐凤芹、主管会计工作负责人徐凤芹及会计机构负责人（会计主管人员）徐凤芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
（一）客户集中度较高	客户集中度较高是公司持续至今的风险之一，公司客户分布曾经较为分散，但是自煤炭行业不景气以来，致使部分客户资金紧张，难以按照约定的付款期付款，账款回收难度增大。经过严格筛选，公司只保留了最优质的客户，可以说，目前业务集中是行业环境造成的，是市场竞争和理性商业选择的结果，而且在当前的市场环境下，行业竞争加剧，公司在市场开拓和客户选择上应该适当谨慎，激进反而会有很大的风险，不利于公司的长远发展。
（二）技术人员流失或技术泄密的风险	关键技术人员的研发能力是公司长期保持技术优势的保障，对公司的发展起着重要作用。公司若发生研发及技术队伍人才流失或技术泄密情况，将对公司的持续发展带来不利影响。
（三）税收优惠风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力及现金流量产生一定影响。
（四）汇率波动风险	公司与重要供应商“德国玛珂系统分析与开发有限公司”采用欧元结算，虽然公司计划在汇率不利于公司业

	务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。
（五）实际控制人不当控制	截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东张伟直接持有公司 0.04% 的股权；通过控制公司控股股东德塔科技 65% 的股权，从而间接控制公司 95.12% 的股权；通过控制德塔合伙企业间接控制公司 4.84% 的股权，合计控制公司 100%（0.04%+95.12%+4.84%）的股权，张伟为公司实际控制人，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
（六）供应商集中度仍较高	公司存在供应商集中的情形，前五名供应商采购总额占同期采购总额的比重较大。2018 年度及 2019 年度，公司前五名供应商采购总额占同期采购总额的比例分别为 84.81% 和 76.29%，2019 年直接和间接向德国玛珂系统分析与开发有限公司采购的金额合计占公司 2019 年度采购总额的 50.16%，主要原因是电子电控产品需要软件系统支撑，客户黏度大，短时间用其他供应商替代的可能性较低。
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	深圳市神拓机电股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：Shenzhen CEMCN Co., Ltd. 缩写：CEMCN
证券简称	神拓机电
证券代码	833275
法定代表人	徐凤芹
办公地址	深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	游虹
职务	董事会秘书
电话	(0755) 8243 8000
传真	(0755) 8212 2468
电子邮箱	sofb@cemcn.org
公司网址	www.cemcn.org
联系地址及邮政编码	联系地址：深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层。 邮政编码：518118
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 5 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造 C3511
主要产品与服务项目	液压类产品和电子电控类产品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,798,771
优先股总股本（股）	-
控股股东	深圳市德塔电动汽车科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	张伟

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	91440300678581865P	否

注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层	否
注册资本	32,798,771	否
注册资本与总股本不一致说明：本期公司回购股票 8,000,000 股，报告期内未完成工商变更，预计 2020 年 5 月完成上述变更。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方建新、邓清平
会计师事务所办公地址	深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 08 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	189,242,047.89	151,863,032.31	24.61%
毛利率%	29.74%	33.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,808,458.72	22,888,806.80	-4.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,553,698.95	22,492,803.49	-4.18%
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）	20.28%	19.16%	-
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）	20.05%	18.83%	-
基本每股收益	0.69	0.70	-1.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	212,333,378.95	217,755,601.48	-2.49%
负债总计	126,600,270.66	113,540,840.77	11.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,877,249.98	103,329,917.26	-17.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.15	8.57%
资产负债率%（母公司）	56.17%	49.81%	-
资产负债率%（合并）	59.62%	52.14%	-
流动比率	1.65	1.94	-
利息保障倍数	0	0	-

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	43,707,006.67	48,815,955.53	-10.47%
应收账款周转率	2.54	2.23	-
存货周转率	4.56	6.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.49%	16.74%	-
营业收入增长率%	24.61%	44.86%	-
净利润增长率%	-4.62%	11.41%	-

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	24,798,771	32,798,771	-24.39%
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
计入当期损益的政府补助	1,266,824.40
其他营业外收入和支出	(983,563.97)
非经常性损益合计	283,260.43
所得税影响数	35,835.84
少数股东权益影响额（税后）	-7,335.18
非经常性损益净额	254,759.77

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收款项融资	0	18,640,782.73	0	0

应收票据	0	14,291,389.88	0	0
应收账款	0	68,425,654.77	0	0
应收票据及应收账款	101,357,827.38	0	0	0
应付账款	0	92,224,213.57	0	0
应付票据及应付账款	92,224,213.57	0	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）所处行业及主营业务

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业为“C35-专用设备制造业”中的“3511 矿山机械制造”行业；根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C35-专用设备制造业”中的“3511 矿山机械制造”行业。

自 2008 年 8 月成立以来，公司一直从事煤炭机械行业液压类产品和电子电控类产品的研发、生产与销售，也是集研发、设计、生产、维修电控系统和液压系统的创新型一站式科技供应链平台。

其中，液压类产品主要包括电液控制主阀、电磁阀、辅阀、乳化液滤芯、过渡接头、总成附件等，很多产品已全面替代国际各大品牌主阀、辅阀和电磁阀。

电子电控类产品主要是各种矿用电控通讯系统、防爆视音频监控对讲设备；移动信息采集系统、压力、加速度、温湿度、瓦斯、一氧化碳、位移、倾角等压力传感器、行程传感器、红外线传感器、瓦斯 CO 传感器、数字摄像机等产品。

（二）商业模式

公司商业模式：为满足客户专业核心需求而建立的全供应链技工贸平台。

1、技术模式

公司把握客户某类核心需求，集中研发资源和全球采购，专注打造能满足客户专业需要的产品组合和技术解决方案。

公司地处中国创新之都的深圳，站在电子和工控先进技术的创新最前沿，公司服务团队耐心聆听客户需求和反馈，网罗数字化矿山、电液控制各类专业工程师研发团队，快速修改跟踪结果，研发出符合本地化矿山条件的技术创新型产品；

2、工业生产模式

公司对标行业顶尖企业，按客户实际需求量身定制，按国际技术趋势超前设计，按行业标准规范批次更新、柔性生产。

公司根据实际库存、寄售库存，以及客户订单和市场销售预测，制定生产计划排程，所有的原材料、辅材全部由公司自主设计 OEM 分部采购，并在关键零部件选择使用世界著名工业级产品和供应商原装进口，一致性好、可靠性高；电子类机加类材料选用国产军工级别，稳定性好、耐腐蚀性耐温性能佳、寿命长；大胆试用高科技材料；公司生产部门最终负责总装和性能调试，并建立起完善的品质保障体系、检测试验体系和质量追溯体系。

3、贸易采购模式

我国由于智能化矿山建设尚处于起步阶段，煤机装备虽然实现了由国外引进仿制向自主研发的转变，但在装备技术工艺和管理上还与发达国家有不少差距，开采技术的智能化稳定性有待提高，而标杆客户对煤炭生产力总体水平要求极高，进口先进产品和技术也是客户的必然选择。公司针对客户核心需求引进急需进口的技术和产品，通过贸易方式极大提高了客户黏度。

4、销售模式

公司所提供的产品及服务主要面向全球煤矿采掘企业，现与国内标杆能源企业中国神华和国际标杆企业美国皮博迪能源建立了长期合作伙伴关系，并将通过经销商与其他煤炭开采企业建立业务联系。

公司主要客户为国内煤矿采掘企业，报告期内营业收入主要来源于矿用电子电控类产品和液压类产品的销售。公司未来也逐步拓展到其他非煤领域，目前已成功拓展了一家信息技术企业的客户，积极推进全新一代基于物联网技术的数字化产品。

公司致力于煤矿综采和安全领域的设备产品研发及生产的同时，仍在积极研发并试制全新一代基于物联网技术的数字化矿山产品。公司经过多年的技术创新和改进，目前神华煤矿使用的本公司产品，已属于国内较为先进和完善的技术装备，公司产品为煤矿高效开采安全提供了有力支撑及保障。

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，公司按照董事会制定的经营决策和工作要求，继续集中优势资源重点发展煤矿综采和安全领域设备产品的研发生产，同时，积极聚焦研发并试制全新一代基于物联网技术的数字化矿山产品，在市场整体仍不乐观、煤炭机械行业竞争激烈的大环境下，本年度仍有盈利，且销售规模有所上升。报告期内，经大华会计师事务所审计，公司实现营业

收入 1.89 亿元，较去年同期上升 24.61%；总资产为 2.12 亿元，较去年同期减少 2.49%；归属于母公司所有者的净利润为 2180.85 万元，较去年同期减少 4.72%；经营现金流净额为 4,370.70 万元，较去年同期减少 10.47%。

（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	67,526,344.05	31.80%	66,890,472.69	30.72%	-0.95%
应收票据	6,850,000.00	3.23%	14,291,389.88	6.56%	-52.07%
应收账款	74,728,102.91	35.19%	68,425,654.77	31.42%	9.21%
存货	31,789,781.18	14.97%	26,436,656.87	12.14%	20.25%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,570,836.81	5.92%	11,338,620.74	5.21%	10.87%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	107,461,687.35	50.61%	92,224,213.57	42.35%	16.52%
资产总计	212,333,378.95	100.00%	217,755,601.48	100.00%	-2.49%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司资产负债较上年同期未发生重大变化。

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	189,242,047.89	-	151,863,032.31	-	24.61%
营业成本	132,952,292.14	70.25%	101,131,604.21	66.59%	31.46%
毛利率	29.74%	-	33.41%	-	-
销售费用	11,806,354.33	6.24%	10,261,505.39	6.76%	15.05%
管理费用	5,084,375.63	2.69%	5,497,236.40	3.62%	-7.51%

研发费用	12,356,597.07	6.53%	7,845,192.64	5.17%	57.51%
财务费用	574,649.22	0.30%	859,446.95	0.57%	-33.14%
信用减值损失	-356,542.80	-0.19%			
资产减值损失	-86,765.70	-0.05%	354,242.91	-0.23%	-124.49%
其他收益	1,266,824.40	0.67%	1,184,689.63	0.78%	6.93%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	26,105,398.56	13.79%	26,790,819.54	17.64%	-2.56%
营业外收入	152,066.30	0.08%	198,193.00	0.13%	-23.27%
营业外支出	1,135,630.27	0.60%	916,996.38	0.60%	23.84%
净利润	21,779,473.58	11.51%	22,833,522.22	15.04%	-4.62%

项目重大变动原因：

公司本期营业收入增加是因为电子电控类销售订单及销售交货增加。但由于本期原材料的价格普遍上涨，导致本公司的成本增长，毛利率及利润有所下降。

(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	189,242,047.89	151,863,032.31	24.61%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	132,952,292.14	101,131,604.21	31.46%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
液压类产品	155,434,832.07	82.14%	132,861,847.97	87.49%	16.99%
电子电控类产品	33,807,215.82	17.86%	19,001,184.34	12.51%	77.92%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期电子电控类产品的订单有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家能源投资集团有限责任公司	160,852,240.33	85.00%	否
2	前海和悦丰进口服务（深圳）有限公司	12,087,703.68	6.39%	否
3	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	8,826,203.14	4.66%	否
4	深圳市德塔防爆电池科技有限公司	6,143,608.16	3.25%	是
5	深圳市高斯正科技有限公司	572,853.99	0.30%	否
合计		188,482,609.30	99.60%	-

说明：国家能源投资有限责任公司的销售金额包含了神华物资集团有限公司、中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司、国家能源集团宁夏煤业有限责任公司的销售金额、神华亿利能源有限责任公司黄玉川煤矿和榆林神华能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司。

(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	德国玛珂系统分析与开发有限公司	72,180,957.29	52.94%	否
2	SUNRISING INTERNATIONAL (HK) COMPANY LIMITED	11,449,125.23	8.40%	否
3	芜湖天弋能源科技有限公司	8,161,073.00	5.99%	否
4	景德镇景航锻铸有限责任公司	7,335,620.12	5.38%	否
5	徐州科源液压股份有限公司	4,882,177.18	3.58%	否
合计		104,008,952.82	76.29%	-

说明：德国玛珂系统分析与开发有限公司的采购金额包含其子公司 MARCO（北京）自动控制系统开发有限公司的采购金额。

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	43,707,006.67	48,815,955.53	-10.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,014,092.90	-7,798,085.84	61.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,261,126.00	-27,550,967.64	-46.13%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额变动较大，是本报告期公司回购 8,000,000 股股票所致，详见第五节重要事项之（四）股份回购情况。投资活动产生的现金流量净额变动较大，是因为上期有取得子公司及其他营业单位支付现金的 4,613,068.99 元，本期未发生此类投资。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1、公司控股子公司情况如下：**

名称：深圳市景航精密锻造有限公司

注册地：深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 138 号 103

注册资本：1000 万元

经营范围：一般经营项目：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口。许可经营项目：煤炭机械锻铸产品的设计、研发、生产、技术服务、维修与购销。

本公司持股及表决权情况：85.3%

本公司出资（购买股权）时间：2018 年 11 月 15 日

本公司出资（购买股权）金额：人民币 853 万元

2、报告期公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。公司持股比例为 85.3% 的景航精密，本报告期净利润为 -197,177.79 元。

3、本报告期，公司无取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	32,932,172.61	32,932,172.61	六、注释 2
应收账款	---	68,425,654.77	68,425,654.77	六、注释 3
应收票据及应收账款	101,357,827.38	(101,357,827.38)	---	---
应付账款	---	92,224,213.57	92,224,213.57	六、注释 14

应付票据及应付账款	92,224,213.57	(92,224,213.57)	---	---
-----------	---------------	-----------------	-----	-----

2、执行新金融工具准则对本公司的影响

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

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	32,932,172.61	(18,640,782.73)	---	(18,640,782.73)	14,291,389.88
应收款项融资	---	18,640,782.73	---	18,640,782.73	18,640,782.73

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，本公司在管理应收票据时，经常性地将全部或绝大部分未到期的票据进行贴现或背书，对信用风险极低的银行承兑汇票，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资项目。

3、本报告期公司主要会计估计未发生变更。

4、本报告期公司未发生重大会计差错更正。

三、持续经营评价

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

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力。

公司经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，本期收入上升间接肯定了公司持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 客户集中度较高

客户集中度较高是公司持续至今的风险之一，公司客户分布曾经较为分散，但是近年来煤炭行业不景气，致使部分客户资金紧张，难以按照约定的付款期付款，账款回收难度增大。经过严格筛选，公司只保留了最优质的客户，可以说，目前业务集中是行业环境造成的，是市场竞争和理性商业选择的结果，而且在当前的市场环境下，行业竞争加剧，公司在市场开拓和客户选择上应该适当谨慎，激进反而会有很大的风险，不利于公司的长远发展。

今后，随着公司数字化矿山的产品逐渐成熟，产品覆盖范围不限于煤矿类企业，这一风险有望有所降低。

（二） 技术人员流失或技术泄密的风险

关键技术研发能力是公司长期保持技术优势的保障，对公司的发展起着重要作用。公司若发生研发及技术队伍人才流失或技术泄密情况，将对公司的持续发展带来不利影响。

公司采取的措施一是股权激励，二是与技术人员签署《保密协议》，并约定若干年竞业禁止的条款。

（三） 税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力及现金流量产生一定影响。

公司保障研发的主导地位，使公司持续保有核心竞争力，是争取国家税收优惠的措施之一。

（四） 汇率波动风险

公司与重要供应商“德国玛珂系统分析与开发有限公司”采用欧元结算，虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。

公司正积极开拓国内供应商，以降低境外采购对汇率的依赖。

（五） 实际控制人不当控制

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东张伟直接持有公司 0.04% 的股权；通过控制公司控股股东德塔科技 65% 的股权，从而间接控制公司 95.12% 的股权；通过控制德塔合伙企业间接控制公司 4.84% 的股权，合计控制公司 100%（0.04%+95.12%+4.84%）的股权，张伟为公司实际控制人，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益

带来不利的影响。

公司今后将充分利用全国股转系统这个平台，继续吸引各类战略投资者加入公司股东队伍，使公司股权多元化同时，进一步完善公司治理结构，使股东大会（大股东、中小股东）、董事会、监事会和管理层之间都能做得相互制衡。

（六）供应商集中度仍较高

公司存在供应商集中的情形，前五名供应商采购总额占同期采购总额的比重较大。2018 年度及 2019 年度，公司前五名供应商采购总额占同期采购总额的比例分别为 84.81%和 76.29%，2019 年直接和间接向德国玛珂系统分析与开发有限公司采购的金额合计占公司 2019 年度采购总额的 52.94%，的主要原因是电子电控产品需要软件系统支撑，客户黏度大，短时间用其他供应商替代的可能性较低。

随着公司数字化矿山产品线的扩展，有望对供应商的依赖有所降低。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	347,712.33
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,000,000.00	14,969,811.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	房屋租赁	3,137,256.00	3,137,256.00	已事前及时履行	2018年9月27日
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	专利技术	5,621,900.00	5,621,900.00	已事前及时履行	2020年1月2日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关于向德塔科技租赁厂房的关联交易，董事会认为：与母公司签署的租赁合同期限为5年，能保证公司生产经营具有一定的稳定性及持续性，且租赁价格参考了市场价，属于正常的租赁，没有损害公司及所有中小股东的利益。

关于向德塔防爆购买专利技术的关联交易，交易的定价政策和定价依据是参考了深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司2019年12月25日出具的《关于深圳市德塔防爆电动汽车有限公司拟转让涉及的四项计算机软件著作权、一项发明专利、一项实用新型专利市场价值资产评估报告》（深鹏晨资评估报字2019214号）。该评估报告将本次关联交易标的（含一个发明专利、一个实用新型专利及四个软件著作权）评估后的总估值为人民币562.19万元。

董事会认为：本次购买专利及著作权，符合国家相关法律、法规的要求并严格按照相关规定予以操作。通过标的专利及著作权的应用，公司将提升在防爆电动车部分管理及控制系统的成熟度以及可靠性，进而提升公司业务板块的核心竞争力，增强公司盈利能力。

(四) 股份回购情况

1、股份回购的基本情况

公司于2019年8月23日召开的第四届董事会第八次会议、2019年9月11日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《股票回购方案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜》的议案，回购方案的基本情况如下：

(1) 回购股份的目的

经过多年持续稳定的发展，公司市场竞争力和抗风险能力稳步提升，为了促进公司健康发展，提高资金使用效率，维护投资者权益，公司拟以自有资金回购部分股份，用于减

少公司注册资本。

(2) 回购股份的方式

以要约方式回购股份。

(3) 回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况，确定本次回购股份的价格为5.03 元/股。

(4) 拟回购股份的数量及占总股本的比例

回购股份的数量不超过8,000,000 股（含8,000,000 股），占回购前总股本的比例为24.39%。具体回购股份的数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。

(5) 拟用于回购的资金总额及资金来源

回购股份所需资金总额不超过40,240,000.00元（含40,240,000.00元），资金来源为公司自有资金。

(6) 回购股份的实施期限

回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过十二个月。要约期限自要约公告披露的次一转让日起 30 个自然日，即自 2019 年 9 月 27 日起至 2019 年 10 月 26 日止。

2、回购方案实施结果

本次股份回购期限自 2019 年 9 月 27 日开始，至 2019 年 10 月 26 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

(1) 本次回购股份的实际价格为 5.03 元/股，符合公司回购股份方案的规定；

(2) 本次以要约方式回购股份的实际数量为 8,000,000 股，占回购前公司总股本的比例为 24.39%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 8,000,000 股（含 8,000,000 股），符合公司回购股份方案的规定；

(3) 本次回购股份使用资金总额为 40,240,000.00 元（不含印花税等税费），未超出公司回购股份方案中规定的回购股份所需资金总额 40,240,000.00 元（含 40,240,000.00 元），符合公司回购股份方案的规定。

(4) 公司于2019年11月4日完成了预受股份过户与资金结算。

(5) 公司按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于2019 年11 月20 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。

(6) 本次回购股份注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。本次股份注销事项符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的相关规定。

(7) 公司经营情况良好，财务状况稳健，本次回购不会对公司的财务状况、债务履行能力

和持续经营能力产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月13日	-	挂牌	关联交易	尽量减少关联交易，如关联交易无法避免时，将严格遵守股转公司及《公司章程》规定履行。	正在履行中
董监高	2015年8月13日	-	挂牌	关联交易	将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在关联交易实践中履行合法审批程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 为避免未来发生同业竞争，公司实际控制人张伟在《公开转让说明书》承诺：自《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，张伟及其控制的公司将不生产、开发任何与神拓机电生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与神拓机电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与神拓机电生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如神拓机电进一步拓展产品和业务范围，张伟及其控制的公司将不与神拓机电拓展后的产品或业务相竞争；若与神拓机电拓展后的产品或业务产生竞争，则张伟及其控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到神拓机电经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向神拓机电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。就避免同业竞争如下作出了不可撤销的承诺和保证，该承诺目前仍在履行中。

(2) 公司在《公开转让说明书》披露：控股股东、实际控制人均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司及本公司所控制的其他企业

将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行，该承诺目前仍在履行中。

（3）公司在《公开转让说明书》披露：公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序，该承诺目前仍在履行中。

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	32,798,771	100%	-8,000,000	24,798,771	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,010,000	76.25%	-1,411,229	23,598,771	95.16%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		32,798,771	-	-8,000,000	24,798,771	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本结构变动的主要原因是公司回购股票 8,000,000.00 股，详见第五节重要事项之（四）股份回购情况。

(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	深圳市德塔电动汽车科技有限公司	25,000,000	-1,411,229	23,588,771	95.12%	0	23,588,771
2	深圳市德塔研发管理企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	4.84%	0	1,200,000
3	张伟	10,000	0	10,000	0.04%	0	10,000
合计		26,210,000	-1,411,229	24,798,771	100%	0	24,798,771

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、张伟是公司实际控制人；
- 2、深圳市德塔电动汽车科技有限公司、深圳市德塔研发管理企业为同一实际控制人控制的企业；
- 3、控股股东不存在股份代持情况。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

德塔科技持有本公司 23,588,771 股，占比 95.12%，因此是本公司的控股股东。

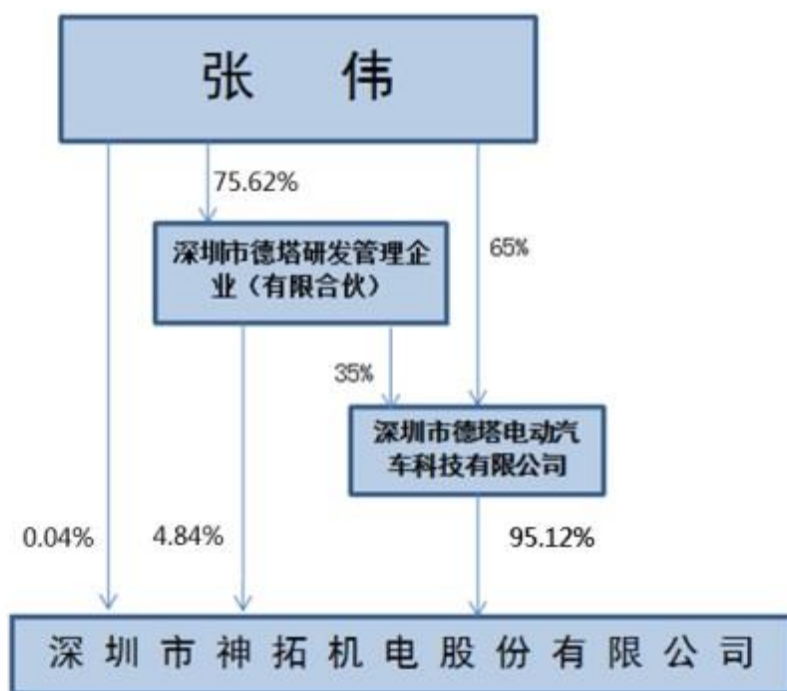
德塔科技成立于 2010 年 9 月 10 日，注册资本 12,000.00 万元，实收资本 12,000.00 万元。住所：深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路德塔高新厂区 1 栋。经营范围：电动汽车的技术开发、设计、技术服务；电动汽车及配件的生产加工（《建设项目环境影响审查批复》有效期限至 2015 年 9 月 4 日）；汽车（不含小汽车及品牌汽车）的销售；矿山防爆电动汽车及配件的研发与销售。统一社会信用代码：562766939144030056276693XU。法定代表人：龙辉。公司类型：有限责任公司。营业期限：自 2010 年 9 月 10 日起至 2020 年 9 月 10 日止。

本报告期，控股股东无变动，德塔科技原持股 25,000,000 股份数变化的主要原因，是参与了公司的要约回购。其持有的股份不存在代持的情况。

(二) 实际控制人情况

张伟，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 3604031971****0353，住所为深圳市福田区。清华大学 EMBA 毕业，硕士学位；香港中文大学供应链管理学硕士学位；北京理工大学车辆学工程博士在读。2000 年 6 月至 2013 年 6 月，任深圳市好思家实业发展有限公司总经理，2003 年 9 月至 2004 年 4 月，任深圳市好思家实业发展有限公司执行董事；2005 年 7 月至 2010 年 6 月任深圳市亚迪蓝实业发展有限公司总经理；2005 年 7 月至 2012 年 8 月任深圳市亚迪蓝实业发展有限公司董事；2007 年 7 月至 2014 年 6 月，任汇商通达科技（北京）有限公司董事；2008 年 8 月至 2014 年 11 月，任神拓机电有限监事，美国 CEM 公司董事；2010 年 9 月至 2014 年 11 月，任德塔科技监事；2012 年 10 月至 2014 年 11 月，任德塔防爆监事；2013 年 1 月至 2014 年 12 月，任神拓研发执行董事；2013 年 3 月至今任深圳市内与外空间展示设计工程有限公司监事；2014 年 6 月至今，任北京德塔监事；2014 年 10 月至今，任德塔合伙企业执行合伙人；2015 年 2 月起至 2017 年 8 月，任公司董事长。

报告期内公司实际控制人没有变化，实际控制人持有的股份也不存在代持的情况。实际控制人的控制关系如下：



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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	7.60	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐凤芹	董事长、总经理、财务总监	女	1980 年 1 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	是
龙辉	董事	女	1975 年 7 月	大专	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	否
杨文静	董事	女	1982 年 6 月	大专	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	否
张廷右	董事	男	1986 年 2 月	大专	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	否
邓成敏	董事	男	1980 年 9 月	大专	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	否
宋先勇	监事会主席	男	1981 年 2 月	大专	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	是
欧阳旷远	监事	男	1982 年 7 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	是
刘世扬	职工监事	男	1983 年 5 月	本科	2018 年 9 月 3 日	2021 年 5 月 14 日	是
游虹	董事会秘书	女	1959 年 11 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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、监事、高级管理人员相互间，以及与控股股东、实际控制人不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
无		0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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	10	5
生产人员	12	21
销售人员	16	14
技术人员	7	8
财务人员	3	3
员工总计	48	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	18
专科	20	16
专科以下	12	17
员工总计	48	51

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自 2015 年 02 月 12 日起，公司从有限公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，创立大会通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关管理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》以及《关联交易管理制度》等制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司重大事项均按相关制度要求进行决策，董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项的重大决策，均按照法律、法规和公司《章程》规定，履行了相应的规定程序。

4、 公司章程的修改情况

本报告期公司没有对公司《章程》进行修改。

（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	4	主要审议了定期报告、续聘会计师事务所、预计日常关联交易、要约回购股份等
监事会	2	主要审议了定期报告、续聘会计师事务所、预计日常关联交易、要约回购股份等
股东大会	2	主要审议了定期报告、续聘会计师事务所、预计日常关联交易、要约回购股份等

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，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：

（1） 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序都符合规定。

（2） 董事会

目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。

报告期内，公司董事会依法按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》的规定，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序都符合规定。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3） 监事会

目前公司监事会为 3 人，其中 1 人为职工监事，监事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。公司监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》等有关规定，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序都符合规定。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行监督的职责，切实维护公司及股东的合法权益。

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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了对会计核算体系、财务管理和风险控制行之有效的内部管理制度，包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等，以上内部控制制度使得内部管理民主透明，内部监督和反馈系统健全有效，从而保障了公司的安全运营。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年4月25日建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并于2017年4月27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，公告标题为《年报信息披露重大差错责任追究制度》（编号2017-017）。

在报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

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	大华审字[2020]007720号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 08 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	方建新、邓清平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	212,000.00 元
审计报告正文： <div style="text-align: center;"> <h3>审 计 报 告</h3> <p>大华审字[2020]007720号</p> <p>深圳市神拓机电股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市神拓机电股份有限公司(以下简称神拓机电)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神拓机电 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</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，我们独立于神拓机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>神拓机电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不</p> </div>	

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

神拓机电管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督神拓机电的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神拓机电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告

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神拓机电不能持续经营。

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

6. 就神拓机电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，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：方建新

中国·北京

中国注册会计师：邓清平

二〇二〇年四月二十八日

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：	附注六		
货币资金	注释 1	67,526,344.05	66,890,472.69
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	注释 2	6,850,000.00	14,291,389.88
应收账款	注释 3	74,728,102.91	68,425,654.77
应收款项融资	注释 4	9,140,276.41	18,640,782.73
预付款项	注释 5	4,679,300.99	3,774,851.23
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	420,422.64	2,082,098.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	31,789,781.18	26,436,656.87
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	注释 8	1,515.03	1,210,428.25
流动资产合计		195,135,743.21	201,752,335.41
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	注释 9	12,570,836.81	11,338,620.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	注释 10	3,240,341.98	3,240,341.98
长期待摊费用	注释 11		44,894.44
递延所得税资产	注释 12	528,456.95	569,408.91
其他非流动资产	注释 13	858,000.00	810,000.00
非流动资产合计		17,197,635.74	16,003,266.07
资产总计		212,333,378.95	217,755,601.48
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			
应付账款	注释 14	107,461,687.35	92,224,213.57
预收款项	注释 15	3,980.00	
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	注释 16	1,151,802.42	1,070,143.08
应交税费	注释 17	5,654,989.51	7,246,212.14
其他应付款	注释 18	3,749,376.85	3,485,013.05
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		118,021,836.13	104,025,581.84
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	注释 19	8,578,434.53	9,515,258.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,578,434.53	9,515,258.93
负债合计		126,600,270.66	113,540,840.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	24,798,771.00	32,798,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	16,368,203.84	48,629,329.84
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	12,843,610.36	10,127,499.41
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	30,866,664.78	11,774,317.01
归属于母公司所有者权益合计		84,877,249.98	103,329,917.26
少数股东权益		855,858.31	884,843.45
所有者权益合计		85,733,108.29	104,214,760.71
负债和所有者权益总计		212,333,378.95	217,755,601.48

法定代表人：徐凤芹
徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：

(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：	附注十三		
货币资金		48,322,870.21	64,364,423.65
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		2,000,000.00	14,291,389.88
应收账款	注释 1	87,517,943.75	69,423,535.76
应收款项融资		9,140,276.41	18,640,782.73
预付款项		4,679,300.99	3,689,851.23
其他应收款	注释 2	420,422.64	1,944,843.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,736,540.16	12,721,420.08
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		1,515.03	13,055.06
流动资产合计		183,818,869.19	185,089,302.38
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	注释 3	8,530,000.00	8,530,000.00
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		12,570,836.81	11,338,620.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			44,894.44
递延所得税资产		439,926.84	375,220.50
其他非流动资产		858,000.00	810,000.00
非流动资产合计		22,398,763.65	21,098,735.68
资产总计		206,217,632.84	206,188,038.06
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			
应付账款		96,834,272.69	81,386,335.33
预收款项		3,980.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,151,802.42	1,070,143.08
应交税费		5,514,707.34	7,246,212.14
其他应付款		3,749,376.85	3,485,013.05
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		107,254,139.30	93,187,703.60
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		8,578,434.53	9,515,258.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,578,434.53	9,515,258.93
负债合计		115,832,573.83	102,702,962.53
所有者权益：			
股本		24,798,771.00	32,798,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,368,203.84	48,629,329.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,843,610.36	10,127,499.41
一般风险准备			
未分配利润		36,374,473.81	11,929,475.28
所有者权益合计		90,385,059.01	103,485,075.53
负债和所有者权益合计		206,217,632.84	206,188,038.06

法定代表人：徐风芹
徐风芹

主管会计工作负责人：徐风芹

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	附注六 注释 24	189,242,047.89	151,863,032.31
其中：营业收入		189,242,047.89	151,863,032.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 24	163,960,165.23	126,611,145.31
其中：营业成本	注释 24	132,952,292.14	101,131,604.21
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	注释 25	1,185,896.84	1,016,159.72
销售费用	注释 26	11,806,354.33	10,261,505.39
管理费用	注释 27	5,084,375.63	5,497,236.40
研发费用	注释 28	12,356,597.07	7,845,192.64
财务费用	注释 29	574,649.22	859,446.95
其中：利息费用			
利息收入		321,346.69	552,458.25
加：其他收益	注释 30	1,266,824.40	1,184,689.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-356,542.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-86,765.70	354,242.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,105,398.56	26,790,819.54
加：营业外收入	注释 33	152,066.30	198,193.00
减：营业外支出	注释 34	1,135,630.27	916,996.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,121,834.59	26,072,016.16
减：所得税费用	注释 35	3,342,361.01	3,238,493.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,779,473.58	22,833,522.22
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）		21,779,473.58	22,833,522.22
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）		(28,985.14)	(55,284.58)
2. 归属于母公司所有者的净利润（净		21,808,458.72	22,888,806.80

亏损以“-”号填列)			
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		21,779,473.58	22,833,522.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,808,458.72	22,888,806.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		(28,985.14)	(55,284.58)
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.69	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.69	0.70

法定代表人：徐凤芹
徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十三	177,919,983.70	150,449,437.71

	注释 4		
减：营业成本	注释 4	119,290,296.37	99,873,505.02
税金及附加		1,114,500.72	1,015,735.32
销售费用		8,913,237.33	10,126,505.39
管理费用		5,079,855.23	5,495,501.02
研发费用		12,354,572.07	7,845,192.64
财务费用		688,126.82	865,693.83
其中：利息费用			
利息收入		205,597.09	546,175.32
加：其他收益		1,266,824.40	1,184,689.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-344,609.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,765.70	754,910.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,314,843.94	27,166,905.10
加：营业外收入		151,735.95	198,193.00
减：营业外支出		1,068,767.70	916,996.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,397,812.19	26,448,101.72
减：所得税费用		3,236,702.71	3,432,682.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,161,109.48	23,015,419.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,161,109.48	23,015,419.37
（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		27,161,109.48	23,015,419.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.70

法定代表人：徐凤芹
徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：

（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：	附注六		
销售商品、提供劳务收到的现金		186,432,932.91	217,645,919.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	803,412.99	4,226,953.93
经营活动现金流入小计		187,236,345.90	221,872,873.18
购买商品、接受劳务支付的现金		103,031,839.40	136,797,403.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,010,386.78	5,158,424.89
支付的各项税费		13,135,573.57	14,095,574.70
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	21,351,539.48	17,005,514.32
经营活动现金流出小计		143,529,339.23	173,056,917.65
经营活动产生的现金流量净额		43,707,006.67	48,815,955.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,014,092.90	3,185,016.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,613,068.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,014,092.90	7,798,085.84
投资活动产生的现金流量净额		-3,014,092.90	-7,798,085.84
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			27,550,967.64
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	注释 36	40,261,126.00	
筹资活动现金流出小计		40,261,126.00	27,550,967.64
筹资活动产生的现金流量净额		-40,261,126.00	-27,550,967.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		204,083.59	188,024.15

响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 37	635,871.36	13,654,926.20
加：期初现金及现金等价物余额	注释 37	66,890,472.69	53,235,546.49
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37	67,526,344.05	66,890,472.69

法定代表人：徐凤芹
人：徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责

(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：	附注十三		
销售商品、提供劳务收到的现金		165,561,197.50	207,202,937.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		687,333.04	4,220,671.00
经营活动现金流入小计		166,248,530.54	211,423,608.56
购买商品、接受劳务支付的现金		100,180,655.37	124,886,188.76
支付给职工以及为职工支付的现金		6,008,991.53	5,106,924.89
支付的各项税费		13,306,186.07	14,095,150.30
支付其他与经营活动有关的现金		19,723,115.70	17,128,507.11
经营活动现金流出小计		139,218,948.67	161,216,771.06
经营活动产生的现金流量净额		27,029,581.87	50,206,837.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,014,092.90	3,185,016.85
投资支付的现金			8,530,000.00
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		3,014,092.90	11,715,016.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,014,092.90	-11,715,016.85
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			27,550,967.64
支付其他与筹资活动有关的现金		40,261,126.00	
筹资活动现金流出小计		40,261,126.00	27,550,967.64
筹资活动产生的现金流量净额		-40,261,126.00	-27,550,967.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		204,083.59	188,024.15
五、现金及现金等价物净增加额		-16,041,553.44	11,128,877.16
加：期初现金及现金等价物余额		64,364,423.65	53,235,546.49
六、期末现金及现金等价物余额		48,322,870.21	64,364,423.65

法定代表人：徐凤芹
徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：

(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	32,798,771.00				48,629,329.84				10,127,499.41		11,802,862.71	856,297.75	104,214,760.71
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-28,545.70	28,545.70	
二、本年期初余额	32,798,771.00				48,629,329.84				10,127,499.41		11,774,317.01	884,843.45	104,214,760.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,000,000.00				-32,261,126.00				2,716,110.95		19,092,347.77	-28,985.14	-18,481,652.42
（一）综合收益总额											21,808,458.72	-28,985.14	21,779,473.58
（二）所有者投入和减少资本	-8,000,000.00				-32,261,126.00								-40,261,126.00
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	-8,000,000.00				-32,261,126.00							-40,261,126.00
(三) 利润分配							2,716,110.95	-2,716,110.95				
1. 提取盈余公积							2,716,110.95	-2,716,110.95				
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	24,798,771.00				16,368,203.84		12,843,610.36	30,866,664.78	855,858.31			85,733,108.29

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	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49		108,020,623.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49		108,020,623.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,301,541.94		-6,963,702.78	856,297.75	-3,805,863.09
（一）综合收益总额											22,888,806.80	-55,284.58	22,833,522.22
（二）所有者投入和减少资本												911,582.33	911,582.33
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												911,582.33	911,582.33

(三) 利润分配								2,301,541.94	-29,852,509.58		-27,550,967.64
1. 提取盈余公积								2,301,541.94	-2,301,541.94		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-27,550,967.64		-27,550,967.64
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	32,798,771.00			48,629,329.84				10,127,499.41	11,802,862.71	856,297.75	104,214,760.71

法定代表人：徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：徐凤芹

(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	32,798,771.00				48,629,329.84				10,127,499.41		11,929,475.28	103,485,075.53
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,798,771.00				48,629,329.84				10,127,499.41		11,929,475.28	103,485,075.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,000,000.00				-32,261,126.00				2,716,110.95		24,444,998.53	-13,100,016.52
（一）综合收益总额											27,161,109.48	27,161,109.48
（二）所有者投入和减少资本	-8,000,000.00				-32,261,126.00							-40,261,126.00
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	-8,000,000.00				-32,261,126.00							-40,261,126.00
（三）利润分配									2,716,110.95		-2,716,110.95	
1. 提取盈余公积									2,716,110.95		-2,716,110.95	
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	24,798,771.00				16,368,203.84				12,843,610.36		36,374,473.81	90,385,059.01

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	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49	108,020,623.80

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,798,771.00			48,629,329.84			7,825,957.47		18,766,565.49	108,020,623.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,301,541.94		-6,837,090.21	-4,535,548.27	
（一）综合收益总额									23,015,419.37	23,015,419.37	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							2,301,541.94		-29,852,509.58	-27,550,967.64	
1. 提取盈余公积							2,301,541.94		-2,301,541.94		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-27,550,967.64	-27,550,967.64	
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	32,798,771.00			48,629,329.84				10,127,499.41		11,929,475.28	103,485,075.53	

法定代表人：徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：徐凤芹

深圳市神拓机电股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市神拓机电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市神拓机电设备有限公司，于 2015 年 1 月整体变更为“深圳市神拓机电股份有限公司”。公司于 2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91440300678581865P 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及股份回购，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 24,798,771 股，注册资本为 24,798,771.00 元，注册地址：深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造企业，主要产品为机电设备、电控系统、阀类等。

本公司经营范围主要包括：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口。机电设备、电控系统、阀类、信息采集系统、监控系统、无线传输、电子电源、平板电脑手机、车辆定位系统、车载仪器仪表、智能自动化设备及系统的生产加工、维修、技术开发、设计与购销；接头、胶管总成和橡塑制品的生产、维修与购销；厂区及矿用阀类、防爆电器、防爆不间断电源、防爆锂电池电源装置、防爆电动汽车及其配件的设计、生产、维修与购销。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市景航精密锻造有限公司	控股子公司	一级	85.30	85.30

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产分类及折旧方法、收入的确认和计量等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

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

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

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

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

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--------	-----------------	---

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	预期信用损失率

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提
账龄分析法组合	款项性质如：保证金、押金、备用金及代垫款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	---

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施

的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司确认产品销售收入的具体方式为：出口销售收入，根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。国内销售收入，根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发费用资助款、稳岗补贴款等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	32,932,172.61	32,932,172.61	六、注释 2
应收账款	---	68,425,654.77	68,425,654.77	六、注释 3
应收票据及应收账款	101,357,827.38	(101,357,827.38)	---	---
应付账款	---	92,224,213.57	92,224,213.57	六、注释 14
应付票据及应付账款	92,224,213.57	(92,224,213.57)	---	---

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月

1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	32,932,172.61	(18,640,782.73)	---	(18,640,782.73)	14,291,389.88
应收款项融资	---	18,640,782.73	---	18,640,782.73	18,640,782.73

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，本公司在管理应收票据时，经常性地将全部或绝大部分未到期的票据进行贴现或背书，对信用风险极低的银行承兑汇票，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资项目。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	16%、13%	注 1
教育附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	---

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
景航精密	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2019 年 12 月 9 日，本公司通过了国家高新技术企业认定，并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同颁发的高新技术企业证

书，证书编号 GR201944204104，有效期三年，即本公司 2019 至 2021 年可以享受 15% 企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	---
银行存款	67,526,344.05	66,890,472.69
合计	67,526,344.05	66,890,472.69

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	14,291,389.88
商业承兑汇票	4,850,000.00	---
合计	6,850,000.00	14,291,389.88

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,000,000.00	100.00	150,000.00	2.14	6,850,000.00
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	28.57	---	---	2,000,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	71.43	150,000.00	3.00	4,850,000.00
合计	7,000,000.00	100.00	150,000.00	2.14	6,850,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,291,389.88	100.00	---	---	14,291,389.88
其中：银行承兑汇票	14,291,389.88	100.00	---	---	14,291,389.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	---	---	---	---	---
合计	14,291,389.88	100.00	---	---	14,291,389.88

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,000,000.00	---	---
商业承兑汇票	5,000,000.00	150,000.00	3.00
合计	7,000,000.00	150,000.00	2.14

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	---	150,000.00	---	---	---	150,000.00
合计	---	150,000.00	---	---	---	150,000.00

5. 期末公司不存在已质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

7. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	76,435,126.41	69,359,255.23
1—2年	535,350.37	1,208,505.17
2—3年	315,500.00	360,746.13
3年以上	457,241.13	292,655.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	77,743,217.91	71,221,161.53
减：坏账准备	3,015,115.00	2,795,506.76
合计	74,728,102.91	68,425,654.77

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,743,217.91	100.00	3,015,115.00	3.88	74,728,102.91
其中：账龄分析法组合	77,743,217.91	100.00	3,015,115.00	3.88	74,728,102.91
合计	77,743,217.91	100.00	3,015,115.00	3.88	74,728,102.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,221,161.53	100.00	2,795,506.76	3.93	68,425,654.77
其中：账龄分析法组合	71,221,161.53	100.00	2,795,506.76	3.93	68,425,654.77
合计	71,221,161.53	100.00	2,795,506.76	3.93	68,425,654.77

3. 期末不存在单项计提预期信用损失的应收账款

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,435,126.41	2,293,053.80	3.00
1—2年	535,350.37	107,070.07	20.00
2—3年	315,500.00	157,750.00	50.00
3年以上	457,241.13	457,241.13	100.00
合计	77,743,217.91	3,015,115.00	3.88

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,795,506.76	444,291.65	224,683.41	---	---	3,015,115.00
其中：账龄分析法组合	2,795,506.76	444,291.65	224,683.41	---	---	3,015,115.00
合计	2,795,506.76	444,291.65	224,683.41	---	---	3,015,115.00

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
神华物资集团有限公司	24,973,136.60	32.12	749,194.10
前海和悦丰进口服务(深圳)有限公司	13,329,693.67	17.15	399,890.81
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	12,095,170.32	15.56	362,855.11
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	10,446,058.97	13.44	393,698.16
深圳市德塔防爆电池科技有限公司	6,942,277.22	8.93	208,268.32
合计	67,786,336.78	87.20	2,113,906.50

注释4. 应收款项融资

项目	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
银行承兑汇票	9,140,276.41	18,640,782.73	---
合计	9,140,276.41	18,640,782.73	---

1. 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,508,127.16	74.97	3,639,821.76	96.42
1 至 2 年	1,036,144.36	22.14	105,688.97	2.80
2 至 3 年	105,688.97	2.26	29,340.50	0.78
3 年以上	29,340.50	0.63	---	---
合计	4,679,300.99	100.00	3,774,851.23	100.00

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	420,422.64	2,082,098.99
合计	420,422.64	2,082,098.99

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	429,058.21	2,008,443.40
1—2 年	49,143.40	160,447.36
2—3 年	15,947.36	11,102.00
3 年以上	19,839.56	8,737.56
小计	513,988.53	2,188,730.32
减：坏账准备	93,565.89	106,631.33
合计	420,422.64	2,082,098.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	35,309.54	12,711.00
保证金	326,574.70	2,100,290.00
押金	83,286.46	38,466.46
其他	68,817.83	37,262.86
合计	513,988.53	2,188,730.32

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	513,988.53	100.00	93,565.89	18.20	420,422.64
其中：账龄分析法组合	513,988.53	100.00	93,565.89	18.20	420,422.64
合计	513,988.53	100.00	93,565.89	18.20	420,422.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失	2,188,730.32	100.00	106,631.33	4.87	2,082,098.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	2,188,730.32	100.00	106,631.33	4.87	2,082,098.99
合计	2,188,730.32	100.00	106,631.33	4.87	2,082,098.99

4. 期末不存在单项计提预期信用损失的其他应收款情况

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	429,058.21	42,905.82	10.00
1 至 2 年	49,143.40	19,657.36	40.00
2 至 3 年	15,947.36	11,163.15	70.00
3 年以上	19,839.56	19,839.56	100.00
合计	513,988.53	93,565.89	18.20

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	106,631.33	---	---	106,631.33
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	(13,065.44)	---	---	(13,065.44)
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	93,565.89	---	---	93,565.89

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	331,000.00	1 年以内	64.40	33,100.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李士豪	押金	50,000.00	1 年以内	9.73	5,000.00
二厂三部宿舍押金	押金	3,000.00	3 年以上	0.58	3,000.00
李冬明	押金	2,800.00	1 年以内	0.54	280.00
李康菊	押金	2,600.00	1 年以内	0.51	260.00
合计		389,400.00		75.76	41,640.00

9.

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,146,449.87	74,135.04	14,072,314.83	5,792,318.25	---	5,792,318.25
在产品	22,265.10	---	22,265.10	68,904.95	---	68,904.95
库存商品	17,707,831.91	12,630.66	17,695,201.25	20,575,433.67	---	20,575,433.67
合计	31,876,546.88	86,765.70	31,789,781.18	26,436,656.87	---	26,436,656.87

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	---	74,135.04	---	---	---	---	74,135.04
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	12,630.66	---	---	---	---	12,630.66
合计	---	86,765.70	---	---	---	---	86,765.70

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	---	1,197,373.19
预缴税款	1,515.03	13,055.06
合计	1,515.03	1,210,428.25

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,570,836.81	11,338,620.74
固定资产清理	---	---

项目	期末余额	期初余额
合计	12,570,836.81	11,338,620.74

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,918,301.00	9,725,679.49	772,927.61	2,749,450.67	16,166,358.77
2. 本期增加金额	---	724,508.65	1,882,900.00	358,684.25	2,966,092.90
购置	---	724,508.65	1,882,900.00	358,684.25	2,966,092.90
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	2,918,301.00	10,450,188.14	2,655,827.61	3,108,134.92	19,132,451.67
二. 累计折旧					
1. 期初余额	429,379.54	2,198,605.91	647,400.67	1,552,351.91	4,827,738.03
2. 本期增加金额	139,897.04	630,174.61	189,169.32	774,635.86	1,733,876.83
本期计提	139,897.04	630,174.61	189,169.32	774,635.86	1,733,876.83
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	569,276.58	2,828,780.52	836,569.99	2,326,987.77	6,561,614.86
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,349,024.42	7,621,407.62	1,819,257.62	781,147.15	12,570,836.81
2. 期初账面价值	2,488,921.46	7,527,073.58	125,526.94	1,197,098.76	11,338,620.74

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产

3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市景航精密锻造有限公司	3,240,341.98	---	---	---	---	3,240,341.98
合计	3,240,341.98	---	---	---	---	3,240,341.98

2. 期末商誉不存在减值准备的情况

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购景航精密产生的商誉所在资产组为景航精密资产组，该非同一控制下合并形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例，即 $8,530,000 - 6,201,240.35 * 85.30\% = 3,240,341.98$ 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

管理层预测的五年期预算，采用收益法对企业未来的收益和未来预期现金流进行了评估，其中对超过五年期的收益和现金流量假设将保持稳定的盈利水平，按照第五年水平予以确定。

减值测试中采用的其他关键假设包括：景航精密在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、营运模式等与目前方向保持一致。且在未来可预见的时间内公司按提供给评估师的发展规划进行发展，生产经营政策不做重大调整；假设景航精密生产经营中所需的各项已获得的生产、经营许可证、高新企业证书及供货资质等在未来年度均能获得许可。

基于上述假设，管理层采用企业自由现金流折现模型，对景航精密的股东全部权益价值分别进行了评估和测算。

本公司认为，截至 2019 年 12 月 31 日对景航精密的商誉无需计提减值准备。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	44,894.44	---	44,894.44	---	---
合计	44,894.44	---	44,894.44	---	---

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,195,446.59	505,577.08	2,902,138.09	475,387.52
可抵扣亏损	91,519.49	22,879.87	376,085.56	94,021.39

项目	期末余额		期初余额	
	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
合计	3,286,966.08	528,456.95	3,278,223.65	569,408.91

2. 本期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细及可抵扣亏损

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	858,000.00	810,000.00
合计	858,000.00	810,000.00

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	107,461,687.35	92,224,213.57
合计	107,461,687.35	92,224,213.57

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,980.00	---
合计	3,980.00	---

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,070,143.08	6,092,150.87	6,010,491.53	1,151,802.42
离职后福利-设定提存计划	---	161,376.00	161,376.00	---
合计	1,070,143.08	6,253,526.87	6,171,867.53	1,151,802.42

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,070,143.08	5,172,178.92	5,090,519.58	1,151,802.42
职工福利费	---	763,510.01	763,510.01	---
社会保险费	---	49,892.24	49,892.24	---
其中：基本医疗保险费	---	42,751.96	42,751.96	---
工伤保险费	---	1,695.28	1,695.28	---
生育保险费	---	5,445.00	5,445.00	---
住房公积金	---	106,569.70	106,569.70	---
合计	1,070,143.08	6,092,150.87	6,010,491.53	1,151,802.42

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	157,740.00	157,740.00	---
失业保险费	---	3,636.00	3,636.00	---
合计	---	161,376.00	161,376.00	---

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,207,794.85	4,591,744.87
企业所得税	2,164,315.90	2,490,788.87
城市维护建设税	157,850.15	96,567.95
教育费附加	111,328.86	67,110.45
印花税	9,305.00	---
个人所得税	4,394.75	---
合计	5,654,989.51	7,246,212.14

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	3,749,376.85	3,485,013.05
合计	3,749,376.85	3,485,013.05

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	45,500.83	44,822.83
社保公积金	3,331,766.00	3,353,912.93
其他	372,110.02	86,277.29
合计	3,749,376.85	3,485,013.05

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,515,258.93	---	936,824.40	8,578,434.53	详见表1
合计	9,515,258.93	---	936,824.40	8,578,434.53	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

工矿电动汽车车联网产业化项目	9,515,258.93	---	---	936,824.40	---	---	8,578,434.53	与资产相关
合计	9,515,258.93	---	---	936,824.40	---	---	8,578,434.53	

2. 本期计入当期损益金额中，计入其他收益 936,824.40 元。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,798,771.00	---	---	---	(8,000,000.00)	(8,000,000.00)	24,798,771.00

股本变动情况说明：

注：2019年8月23日、2019年9月11日，本公司分别召开第二届董事会第八次会议和2019年第一次临时股东大会，审议通过了《股票回购方案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜》，于要约回购期限2019年10月26日届满时回购无限售流通股股数8,000,000股，并在深圳证券登记结算公司完成已回购股票的注销。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	48,629,329.84	---	32,261,126.00	16,368,203.84
合计	48,629,329.84	---	32,261,126.00	16,368,203.84

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,127,499.41	2,716,110.95	---	12,843,610.36
合计	10,127,499.41	2,716,110.95	---	12,843,610.36

盈余公积说明：本期增加系本公司按照净利润的10%计提法定盈余公积。

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	11,802,862.71	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	(28,545.70)	---
调整后期初未分配利润	11,774,317.01	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,808,458.72	---
减：提取法定盈余公积	2,716,110.95	10.00
应付普通股股利	---	---

项目	金额	提取或分配比例(%)
对其他股东的分配	---	---
期末未分配利润	30,866,664.78	---

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,242,047.89	132,952,292.14	151,863,032.31	101,131,604.21

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压类产品	155,434,832.07	111,265,455.71	132,861,847.97	89,175,576.86
电子电控类产品	33,807,215.82	21,686,836.43	19,001,184.34	11,956,027.35
合计	189,242,047.89	132,952,292.14	151,863,032.31	101,131,604.21

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家能源投资集团有限责任公司	160,852,240.33	85.00
其中：神华物资集团有限公司	106,879,114.63	56.48
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	36,647,126.45	19.37
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	13,364,111.87	7.06
神华亿利能源有限责任公司黄玉川煤矿	3,862,839.52	2.04
榆林神华能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	99,047.86	0.05
前海和悦丰进口服务（深圳）有限公司	12,087,703.68	6.39
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	8,826,203.14	4.66
深圳市德塔防爆电池科技有限公司	6,143,608.16	3.25
深圳市高斯正科技有限公司	572,853.99	0.30
合计	188,482,609.30	99.60

4.

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	651,207.51	565,595.05
教育费附加	464,878.13	403,996.47
印花税	69,811.20	46,568.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,185,896.84	1,016,159.72

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,233,617.11	4,209,152.68
办公、通讯及交通费	1,286,488.72	667,865.37
业务招待及差旅费	1,278,990.13	1,410,686.53
租赁费	96,400.00	100,000.00
运费	1,472,369.81	1,259,378.19
折旧费用	17,737.59	5,101.35
其他	363,545.27	861,211.92
广告、展览费	1,259,005.53	302,794.76
咨询服务费	1,006,600.17	1,445,314.59
维修费	2,791,600.00	---
合计	11,806,354.33	10,261,505.39

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,097,820.42	1,578,763.66
业务招待及差旅费	28,656.27	109,750.65
汽车、维修、劳保费	66,889.44	335,899.44
办公、通讯及邮费	1,051,982.31	326,140.74
咨询费	1,298,456.21	519,100.18
其他	33,862.09	584,642.06
折旧摊销费	737,897.95	938,352.81
租赁费	768,810.94	1,104,586.86
合计	5,084,375.63	5,497,236.40

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	963,371.79	1,220,928.22
材料费用	516,469.32	273,445.38
折旧摊销	885,002.76	854,891.95
技术服务费	9,036,975.14	4,518,390.61
其他	954,778.06	977,536.48
合计	12,356,597.07	7,845,192.64

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	321,346.69	452,800.06
汇兑损益	843,947.30	1,529,403.36
银行手续费	52,048.61	35,085.25
合计	574,649.22	1,111,688.55

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,266,824.40	1,184,689.63
合计	1,266,824.40	1,184,689.63

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
由递延收益转入	936,824.40	438,770.34	与资产相关
国际化经营能力提升资金补助	---	---	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划	---	404,000.00	与收益相关
坪山区科技创新专项资金	330,000.00	303,600.00	与收益相关
2016 年国高企业认定奖金	---	30,000.00	与收益相关
稳岗补贴	---	8,319.29	与收益相关
合计	1,266,824.40	1,184,689.63	---

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(356,542.80)	---
合计	(356,542.80)	---

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	354,242.91
存货跌价损失	(86,765.70)	---
合计	(86,765.70)	354,242.91

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
罚金	36,081.99	12,105.89	36,081.99
其他	115,984.31	186,087.11	115,984.31

合计	152,066.30	198,193.00	152,066.30
----	------------	------------	------------

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	1,135,630.27	809,020.81	1,135,630.27
其他	---	107,975.57	---
合计	1,135,630.27	916,996.38	1,135,630.27

注释35. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,270,412.49	3,300,683.52
递延所得税费用	71,948.52	(62,189.58)
合计	3,342,361.01	3,238,493.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,121,834.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,768,275.19
子公司适用不同税率的影响	(22,958.66)
调整以前期间所得税的影响	893,613.51
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	35,923.68
税法规定的额外可扣除费用	(1,389,889.36)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,396.65
所得税费用	3,342,361.01

注释36. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	330,000.00	745,919.29
利息收入	321,346.69	552,458.25
冻结的银行存款	---	2,730,383.39
其他	152,066.30	198,193.00
合计	803,412.99	4,226,953.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,554,999.63	5,347,251.36
管理费用	3,248,657.26	2,980,119.96
研发费用	10,508,222.52	5,769,372.47
往来款	(1,939,105.59)	2,140,684.35
财务费用	52,048.61	46,938.70
其他	(73,282.95)	721,147.48
合计	21,351,539.48	17,005,514.32

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支付的现金	40,261,126.00	---
合计	40,261,126.00	---

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,779,473.58	22,833,522.22
加：信用减值损失	(356,542.80)	---
资产减值准备	(86,765.70)	354,242.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,733,876.83	1,768,168.46
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	44,894.44	269,366.61
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)	---	---
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)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	40,951.96	(80,951.76)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	(5,439,890.01)	(20,429,169.67)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,249,045.07	57,758,187.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,741,963.30	(15,679,308.50)
其他		2,730,383.39
经营活动产生的现金流量净额	43,707,006.67	48,815,955.53
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	67,526,344.05	66,890,472.69
减：现金的期初余额	66,890,472.69	53,235,546.49
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	635,871.36	13,654,926.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,526,344.05	66,890,472.69
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	67,526,344.05	66,890,472.69
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	67,526,344.05	66,890,472.69
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	67,526,344.05	66,890,472.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释38. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳大利亚元	336,256.63	4.8843	1,642,378.26
应付账款			
其中：欧元	2,231,347.57	7.8155	17,439,096.93

注释39. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,266,824.40	1,266,824.40	详见附注六注释30
合计	1,266,824.40	1,266,824.40	---

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

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
深圳市景航精密锻造有限公司	深圳市	深圳市	有限责任公司	85.30	---	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 87.19 %（2018 年 96.86%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司的主要客户为国有企业神华物资集团有限公司、中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	67,526,344.05	67,526,344.05	67,526,344.05	---	---	---
应收票据	6,850,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	---	---	---
应收账款	74,728,102.91	77,743,217.91	77,743,217.91	---	---	---
应收款项融资	9,140,276.41	9,140,276.41	9,140,276.41	---	---	---
其他应收款	420,422.64	513,988.53	513,988.53	---	---	---
金融资产小计	158,665,146.01	161,923,826.90	161,923,826.90	---	---	---
应付账款	107,461,687.35	107,461,687.35	107,461,687.35	---	---	---
其他应付款	3,749,376.85	3,749,376.85	3,749,376.85	---	---	---
金融负债小计	111,211,064.20	111,211,064.20	111,211,064.20	---	---	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	66,890,472.69	66,890,472.69	66,890,472.69	---	---	---
应收票据	32,932,172.61	32,932,172.61	32,932,172.61	---	---	---
应收账款	68,425,654.77	71,221,161.53	71,221,161.53	---	---	---
其他应收款	2,082,098.99	2,188,730.32	2,188,730.32	---	---	---
金融资产小计	170,330,399.06	173,232,537.15	173,232,537.15	---	---	---
应付账款	92,224,213.57	92,224,213.57	92,224,213.57	---	---	---
其他应付款	3,485,013.05	3,485,013.05	3,485,013.05	---	---	---
金融负债小计	95,709,226.62	95,709,226.62	95,709,226.62	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	澳大利亚元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	1,642,378.26	1,642,378.26
小计	1,642,378.26	1,642,378.26

续：

项目	期初余额		
	澳大利亚元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,602,752.24	53,016.28	1,655,768.52
应收账款	90,854.75	---	90,854.75
小计	1,693,606.99	53,016.28	1,746,623.27

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类澳大利亚元欧元金融资产，如果人民币对澳大利亚元欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 164,237.83 元（2018 年度约 174,662.33 元）。

九、公允价值

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	深圳市	有限责任公司	12,000.00	95.1207	95.1207

1. 本公司最终控制方

本公司最终控制方	与本公司的关系
张伟	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市德塔研发管理企业(有限合伙)	受同一控制人控制的公司
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	受同一控制人控制的公司
深圳市德塔防爆电池科技有限公司	受同一控制人控制的公司
北京市德塔电动汽车有限公司	受同一控制人控制的公司
深圳市德塔电动汽车运输租赁有限公司	受同一控制人控制的公司
徐凤芹	公司法人、董事、总经理、高级管理人员
龙辉、杨文静、张廷右、邓成敏	董事
宋先勇、欧阳旷远、刘世杨	监事
游虹	高级管理人员

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	货款	---	830,795.27
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	房租	3,137,256.00	2,629,256.00
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	货款	347,712.33	580,512.72
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	专利技术	5,621,900.00	---
合计	---	9,106,868.33	4,040,563.99

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	货款	8,826,203.14	534,961.53
深圳市德塔防爆电池科技有限公司	货款	6,143,608.16	---
合计	---	14,969,811.30	534,961.53

4. 关联租赁情况**(1) 本公司作为承租方**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	租赁厂房及办公室	3,137,256.00	2,629,256.00
合计	---	3,137,256.00	2,629,256.00

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	925,466.99	879,315.70

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市德塔电动汽车科技有限公司	360,746.13	360,746.13	360,746.13	180,373.07
	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	10,446,058.97	393,698.16	472,449.37	14,173.48
	深圳市德塔防爆电池科技有限公司	6,942,277.22	208,268.32	---	---
预付款项					
	深圳市德塔电动汽车科技有限公司	2,403,742.00	---	2,614,380.00	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	406,600.78	651,575.08

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 以内(含 1 年)	3,169,156.00
1-2 年(含 2 年)	2,614,380.00
2-3 年(含 3 年)	---
合计	5,783,536.00

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,847,065.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,847,065.96

(二) 新冠疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒

疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	78,954,066.32	70,576,906.15
1-2年	10,859,150.35	592,312.17
2-3年	---	360,746.13
3年以上	457,241.13	292,655.00
小计	90,270,457.80	71,822,619.45
减：坏账准备	2,752,514.05	2,399,083.69
合计	87,517,943.75	69,423,535.76

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	90,270,457.80	100.00	2,752,514.05	3.05	87,517,943.75
其中：合并内关联方组合	16,337,771.39	18.10	---	---	16,337,771.39
账龄分析法组合	73,932,686.41	81.90	2,752,514.05	3.72	71,180,172.36
合计	90,270,457.80	100.00	2,752,514.05	3.05	87,517,943.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,822,619.45	100.00	2,399,083.69	3.34	69,423,535.76
其中：合并内关联方组合	10,323,799.98	14.37	---	---	10,323,799.98
账龄分析法组合	61,498,819.47	85.63	2,399,083.69	3.90	59,099,735.78
合计	71,822,619.45	100.00	2,399,083.69	3.34	69,423,535.76

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,013,971.41	---	---
1—2 年	10,323,799.98	---	---
2—3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	16,337,771.39	---	---

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,940,094.91	2,188,202.85	3.00
1—2 年	535,350.37	107,070.07	20.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	457,241.13	457,241.13	100.00
合计	73,932,686.41	2,752,514.05	3.72

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,399,083.69	444,291.65	90,861.29	---	---	2,752,514.05
其中：合并内关联方组合	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	2,399,083.69	444,291.65	90,861.29	---	---	2,752,514.05
合计	2,399,083.69	444,291.65	90,861.29	---	---	2,752,514.05

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
神华物资集团有限公司	24,973,136.60	27.66	749,194.10
前海和悦丰进口服务(深圳)有限公司	13,329,693.67	14.77	399,890.81
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	12,095,170.32	13.40	362,855.11
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	10,446,058.97	11.57	393,698.16
深圳市德塔防爆电池科技有限公司	6,942,277.22	7.69	208,268.32
合计	67,786,336.78	75.09	2,113,906.50

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	420,422.64	1,944,843.99
合计	420,422.64	1,944,843.99

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	429,058.21	1,866,943.40
1-2年	49,143.40	160,447.36
2-3年	15,947.36	11,102.00
3年以上	19,839.56	8,737.56
小计	513,988.53	2,047,230.32
减：坏账准备	93,565.89	102,386.33
合计	420,422.64	1,944,843.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	35,309.54	12,711.00
保证金	326,574.70	1,958,790.00
押金	83,286.46	38,466.46
其他	68,817.83	37,262.86
合计	513,988.53	2,047,230.32

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	513,988.53	100.00	93,565.89	18.20	420,422.64
其中：账龄分析法组合	513,988.53	100.00	93,565.89	18.20	420,422.64
合计	513,988.53	100.00	93,565.89	18.20	420,422.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,047,230.32	100.00	102,386.33	5.00	1,944,843.99
其中：账龄分析法组合	2,047,230.32	100.00	102,386.33	5.00	1,944,843.99
合计	2,047,230.32	100.00	102,386.33	5.00	1,944,843.99

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	429,058.21	42,905.82	10.00
1—2 年	49,143.40	19,657.36	40.00
2—3 年	15,947.36	11,163.15	70.00
3 年以上	19,839.56	19,839.56	100.00
合计	513,988.53	93,565.89	18.20

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	102,386.33	---	---	102,386.33
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---

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)	
本期计提	---	---	---	---
本期转回	(8,820.44)	---	---	(8,820.44)
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	93,565.89	---	---	93,565.89

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	331,000.00	1 年以内	64.40	33,100.00
李士豪	押金	50,000.00	1 年以内	9.73	5,000.00
二厂三部宿舍押金	押金	3,000.00	3 年以上	0.58	3,000.00
李冬明	押金	2,800.00	1 年以内	0.54	280.00
李康菊	押金	2,600.00	1 年以内	0.51	260.00
合计		389,400.00		75.76	41,640.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	8,530,000.00	---	8,530,000.00	8,530,000.00	---	8,530,000.00
合计	8,530,000.00	---	8,530,000.00	8,530,000.00	---	8,530,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市景航精密锻造有限公司	8,530,000.00	8,530,000.00	---	---	8,530,000.00	---	---
合计	8,530,000.00	8,530,000.00	---	---	8,530,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,919,983.70	119,290,296.37	150,449,437.71	99,873,505.02

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压类产品	144,112,767.88	97,603,459.94	131,448,253.37	87,917,477.67
电子电控类产品	33,807,215.82	21,686,836.43	19,001,184.34	11,956,027.35
合计	177,919,983.70	119,290,296.37	150,449,437.71	99,873,505.02

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
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）	1,266,824.40	---
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	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(983,563.97)	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	35,835.84	---
少数股东权益影响额（税后）	(7,335.18)	---
合计	254,759.77	---

(二) 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	20.28	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.05	0.68	0.68

深圳市神拓机电股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室