



中 新 股 份

NEEQ : 833811

辽宁中新自动控制集团股份有限公司

(Liaoning Zhongxin Automation Control Group co.,LTD)



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 11 月，中新股份正式获得由国家工信部核定，授权评定机构颁发的《两化融合管理体系评定证书》，这标志着中新股份在推进信息化和工业化深度融合、一体化管理体系建设方面取得显著成效。同年 5 月，中新股份获得鞍山市工业和信息化局授予辽宁省两化融合管理体系贯标试点企业的补助资金。

2019 年 9 月，中新股份携自主研发智能软件产品“中新烧结智能生产控制系统”与“黑白次序围棋智能识别软件”参加了第十七届中国国际数字和软件服务交易会，并取得圆满成功。公司的软件产品在本次数交会上受到参展商及与会嘉宾的一致好评。

2019 年 8 月，辽商总会高端装备委员会成立大会暨辽宁省辽商总会成立一周年庆典大会，经全体委员代表表决，选举中新股份董事长王龙先生为副主任委员，选举中新股份副董事长王行女士为轮值秘书长；中新股份是辽商总会的会员单位。
2019 年 12 日，中新股份副董事长王行女士聘为鞍山市光电产业协会副会长。

2019 年 5 月，中新股份同大连日牵电机有限公司达成战略合作关系，战略合作关系的建立对双方合作发展起到极其重要的战略意义。双方企业在未来合作中实现资源互换，技术互补，在新的领域里共同发展实现双赢充满信心。

中新股份同哈尔滨工业大学（鞍山）工业技术研究院签订战略合作协议，结成战略合作伙伴关系后，双方将加强在技术交流、项目研发、成果转化、示范应用等方面的合作，推进鞍山市军民融合创新发展。

目 录

第一节	声明与提示	6
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	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中新自控、中新股份	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司
德隆自动化	指	鞍山德隆自动化工程有限公司
中新英联	指	鞍山中新英联发展有限公司
中新科技	指	鞍山中新科技有限公司
中新晟达	指	鞍山中新晟达软件开发有限公司
中新北方	指	鞍山中新北方自控工程有限公司
万和海拓	指	大连万和海拓文化体育产业有限公司
中冶北方	指	中冶北方工程技术有限公司
宝信软件	指	上海宝信软件股份有限公司
金自天正	指	北京金自天正智能控制股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
中国证监会	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
商务部	指	中华人民共和国商务部
信息产业部	指	中华人民共和国信息产业部
教育部	指	中华人民共和国教育部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
财政部	指	中华人民共和国财政部
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
统计局	指	中华人民共和国国家统计局
外汇局	指	中华人民共和国国家外汇管理局
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌之行为
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	现行有效的《辽宁中新自动控制集团股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁中新自动控制集团股份有限公司监事会
公司律师、律师	指	辽宁海清律师事务所
会计师、荣诚	指	荣诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
会计准则	指	中国会计规章制度,包括 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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

E-House	指	集成式电气室，以钢结构骨架为基础的钢制可移动运输和方便安装的电气室,电气室中的电气设备全部要安装调试完成，并将进出动力和信号引到电气室外部的装置。
MES	指	是一套面向生产制造企业管理及决策支撑的系统。可为企业提供全部生产过程管理，质量跟踪，管理决策等依据的数据系统。
SBR	指	序批式活性污泥法，主要应用于城市生活污水、工业废水，特别是难降解工业废水的处理以及小城镇的市政污水。

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。

公司负责人王龙、主管会计工作负责人王行及会计机构负责人（会计主管人员）王行保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

荣诚会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人王龙目前直接持有公司 2976.87 万股股份，并通过德隆自动化间接持有公司 448.35 万股股份，合计持有公司 3425.22 万股股份，持股比例为 73.32%，现任公司董事长兼总经理。公司股权集中，股东对公司控制程度较高从而易使董事、监事、高级管理人员缺乏独立判断性，积极性下降，使得公司治理制衡机制存在弱化失效风险。同时，若王龙利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制，可能损害少数股东权益。
高新技术企业资格认证未能如期获批	截止 2020 年 10 月 9 日，公司于 2017 年认证的“高新技术企业”资格到期；须在 2020 年度进行再认证，存在不满足再次认证条件的可能性。若未获批，2020 年度公司所得税率将由目前执行的 15%的标准提升至 25%，对公司未来的净利润将受到一定的影响。
关注非经常性损益对公司利润的影响	报告期内，非经常性损益净额为 187.6 万元，对公司经营业绩存在一定影响。公司报告期内的非经常性损益包含政府补助 79.6 万元。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁中新自动控制集团股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Zhongxin Automation Control Group co., LTD
证券简称	中新股份
证券代码	833811
法定代表人	王龙
办公地址	鞍山市高新区科技路5号，辽宁中新集团

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张芷茗
职务	董事会秘书
电话	0412-5232380
传真	0412-5200089
电子邮箱	229538360@qq.com
公司网址	http://www.ln-zx.com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市高新区科技路5号，114051
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	2001年3月9日
挂牌时间	2015年10月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	工业自动化领域系列产品的研制、生产、销售，弱电智能化、智能控制系统，承接系统集成工程及信息系统技术服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王龙
实际控制人及其一致行动人	王龙

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	912103007268342820	否
注册地址	鞍山市高新区科技路 5 号	否
注册资本	51,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	荣诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晓刚、王行
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	87,680,813.03	48,930,378.83	79.20%
毛利率%	26.67%	28.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,208,747.11	1,886,131.12	70.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,332,748.57	56,144.35	2,273.79%
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)	5.54%	3.43%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.3%	0.1%	-
基本每股收益	0.06	0.04	50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,639,238.60	119,497,140.19	18.53%
负债总计	81,743,753.82	62,633,216.29	30.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,366,719.11	56,340,173.93	5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.10	5.45%
资产负债率%(母公司)	54.64%	51.94%	-
资产负债率%(合并)	57.71%	52.41%	-
流动比率	1.64	1.81	-
利息保障倍数	15.82	10.84	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	-11,468,698.22	20,339,720.67	-156.39%
应收账款周转率	5.1	1.51	-
存货周转率	3.58	2.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.53%	15.20%	-
营业收入增长率%	79.20%	-2.54%	-
净利润增长率%	29.21%	123.71%	-

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	51,000,000	51,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,793.78
计入当期损益的政府补助	796,000
取得的投资收益	371,409.22
除上述各项之外的营业外收入和支出	1,120,902.57
非经常性损益合计	2,272,518.01
所得税影响数	400,240.69
少数股东权益影响额（税后）	-3,721.22
非经常性损益净额	1,875,998.54

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 (空) □不适用

1、财务报表列报

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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修订，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，公司已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对此期间的比较数据进行了调整。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		18,427,669.02		
应收账款		24,585,579.17		
应收票据及应收账款	43,013,248.19			
应付票据		14,849,362.24		
应付账款		9,247,307.69		
应付票据及应付账款	24,096,669.93			

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则。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。

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	18,427,669.02	13,720,264.00	-4,707,405.02
应收账款	24,585,579.17	24,715,368.25	129,789.08
应收款项融资	不适用	8,225,533.02	8,225,533.02
其他应收款	1,479,172.43	1,397,116.15	-82,056.28
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税资产	6,882,519.11	6,878,339.35	-4,179.76
应付账款	9,247,307.69	12,765,435.69	3,518,128.00
盈余公积	2,425,062.52	2,427,431.05	2,368.53
未分配利润	2,107,597.32	2,148,781.83	41,184.51
归属于母公司所有者权益合计	56,340,173.93	56,383,726.97	43,553.04
所有者权益（或股东权益）合计	56,863,923.90	56,907,476.94	43,553.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	119,497,140.19	123,058,821.23	3,561,681.04

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、主营业务：公司主营业务为集成收入、弱电智能化和电气工程施工收入，公司主要从事工业自动化领域系列产品的研制、生产、销售和承接系统集成工程、低压配电以及技术服务等业务。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）中的信息系统集成服务（I6520）。

二、经营模式：公司是设计+生产+销售型的多元化经营模式。公司立足于软件和信息技术服务业，具备完整的符合公司实际情况的产、供、销业务流程，掌握信息化集成产品的核心技术；公司属于成熟型企业，经营模式比较完善；公司在经营过程中一直不断对已有的模式进行细节以及操作层面的提升和完善。产品的市场销售策略将采取从客户解决方案模式、速度创新模式和产品到品牌模式相结合的方式。其中客户解决方案模式是指超过产品功能去改进客户的系统经济性，速度创新模式是指快速、持续创新产品，在别人模仿之前赚取高额利润，产品到品牌模式是指从有形的产品和功能到无形的产品承诺。

三、客户类型：公司客户通过行业分类主要有：（传统行业）冶金钢铁、矿山、焦化和电力行业等，在传统行业的基础上，拓展非传统行业的新领域，分别是：水务、环保、房地产、化工、航空等行业；客户地域遍及全国和海外地区。

四、关键资源：

人力资源：在知识经济迅猛发展和经济全球化进程加快的当下，人才已成为企业竞争的最核心要素。面对日趋激烈的人才竞争，公司清醒地认识到人才对于企业发展的极端重要性，结合企业制定各阶段的经营战略，实施独具特色的人才培养和人才梯队建设战略，以提升企业的竞争力和在市场上的地位。

技术核心竞争力：

公司着重核心竞争力的打造，如工业生产过程的烧结、球团专家系统，工业机器人等，公司参与智慧化科技园区的信息平台建设；同时，公司加快研发具有自主知识产权的核心技术，近几年保持平均每年至少新增六个知识产权。

客户关系：

为了保持公司经营的可持续性以及实现整体利润的提高，公司加强客户关系管理，将客户分为：超战略客户、战略客户、优质客户、标准客户和准客户五类进行；同时客户迭代列为销售人员重点绩效考核指标。近几年保持平均每年客户数量的增长率为 17%。

五、销售渠道：公司主要采用“直销为主”的销售模式，将产品及服务直接提供给矿山、钢铁、冶金等行业的大中型国有企业。公司在维护原有客户群体的同时，持续开拓市场，并增加网络营销渠道；公司与国内外知名的供应商达成战略合作，市场和客户资源共享，从而变相拓宽了销售渠道。公司增加经营范围，可以为现有的客户提供更多、更完善的产品和服务，实现企业销售收入的增长。

六、收入模式：公司目前的收入主要来源于工业自动化系统集成及系统解决方案，客户解决方案模型的实施关键在于了解客户的产品购买的深层次以及全方位需要；针对客户需求开发整套自动化控制系统，全面提升客户的设备性能，降低生产时间及成本，通过全面的客户解决方案的

推出，企业不仅可以顺利地推动产品销售，还可以通过方案提供来获取溢价收入，并进而巩固客户关系，捆绑客户；企业的利润不仅仅来自产品销售，还来自于技术支持以及长期的客户服务；此外，全面的客户解决方案也是领先对手，形成差别化的有效途径。

报告期内以及报告期后至报告披露日，本公司的主营业务、产品、服务和商业模式均未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司积极开拓市场资源与业务领域，努力践行战略规划及经营目标，各项财务数据较上年同期均得到有效改善。

中新股份报告期内实现营业收入 8,768.08 万元，较上年增长 79.2%，归属于公司股东的净利润 320.87 万元，较上年同比增长 132.26 万元，资产总计 14,163.92 万元，较上年同比增长 18.53%，负债总计 8,174.38 万元，较上年同比增长 30.51%，经营活动产生的现金流量净额-1,146.87 万元，较上年同比下降。

报告期内，公司全力开拓国内外市场、组织销售，完善流程，强化质量控制体系，优化产品结构严格控制成本、随着国家改革的深入，冶金、矿山、港口等行业形势向好，矿山机械产品将会保持一定的增长速度，国家积极推行的一带一路战略已经初见成效，也为我公司进一步开拓国际市场提供了部分良好的机会。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,746,324.82	11.12%	20,809,779.65	17.41%	-24.33%
应收票据	7,048,036.00	4.98%	18,427,669.02	15.42%	-61.75%
应收账款	34,647,456.88	24.46%	24,585,579.17	20.57%	40.93%
存货	35,967,330.94	25.39%	21,775,228.27	18.22%	65.18%
投资性房地产	528,339.96	0.37%	632,848.43	0.53%	-16.51%
长期股权投资					

固定资产	2,606,298.37	1.84%	3,354,396.91	2.81%	-22.30%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	16,698,416.29	11.79%	6,428,107.36	5.38%	159.77%
应付票据	18,959,321.88	13.39%	14,849,362.24	12.43%	27.68%
应付账款	18,459,231.42	13.03%	9,247,307.69	7.74%	99.62%
预收款项	28,630,598.94	20.21%	20,723,413.78	17.34%	38.16%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2019年公司货币资金较2018年下降5,063,454.83元，主要是公司2019年资金利用率有所提高。
- 2、应收票据：2019年应收票据较2018年增加10,061,877.71元，主要是因为2019年应收票据到期金额较大。
- 3、应收账款：2019年应收账款较2018年增加10,061,877.71元，主要是因为2019年新签订的合同增加，根据合同约定项目执行期间根据进度先开具销项发票、后回货款，回款期限未到导致。
- 4、存货：2019年公司存货较2018年增加14,192,102.67元，主要是公司承接的部分项目在年末没有完工，因此项目材料归集在存货中未结转成本。
- 5、预付账款：2019年预付账款较2018年增加10,270,308.93元，主要是公司2019年新签订并执行的项目增加，根据合同约定按一定比例预付货款金额相应增加。
- 6、应付账款与应付票据：2019年应付账款与应付票据较2018年增加13,321,883.37元，主要是公司2019年新签订并执行的项目增加，进项同比上涨，应付账款金额增加。
- 7、预收账款：2019年预收账款较2018年增加7,907,185.16元，主要是因为2019年新签订的合同增加，根据合同约定预收款相应增加。

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	87,680,813.03	-	48,930,378.83	-	79.20%
营业成本	64,299,837.26	73.33%	34,998,393.51	71.53%	83.72%
毛利率	26.67%	-	28.47%	-	-
销售费用	5,663,762.46	6.46%	3,015,449.32	6.16%	87.82%
管理费用	9,299,571.06	10.61%	10,490,385.09	21.44%	-11.35%
研发费用	5,114,328.01	5.83%	3,314,248.73	6.77%	54.31%
财务费用	281,576.81	0.32%	644,099.89	1.32%	-56.28%
信用减值损失	-5,029,655.40	-5.74%			
资产减值损失	0		1,596,620.64	3.26%	
其他收益	3,423,417.45	3.90%	1,036,675.49	2.12%	230.23%
投资收益	371,409.22	0.42%	370,629.22	0.76%	0.21%
公允价值变动 收益	0				

资产处置收益	-15,793.78	-0.02%			
汇兑收益	0				
营业利润	1,286,197.51	1.47%	-923,191.45	-1.89%	239.32%
营业外收入	1,532,449.58	1.75%	2,006,129.00	4.10%	-23.61%
营业外支出	411,547.01	0.47%	18,429.71	0.04%	2,133.06%
净利润	3,213,762.81	3.67%	2,487,198.91	5.08%	29.21%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上期增加，营业成本、销售费用、研发费用等基本同比例增加；管理费用下降是因为上期管理费用中包含子公司辽宁中新集团（澳洲）有限公司发生技术咨询费2,000,000.00元。

(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	87,468,596.67	48,507,070.61	80.32%
其他业务收入	212,216.36	423,308.22	-49.87%
主营业务成本	64,195,328.79	34,704,229.83	84.98%
其他业务成本	104,508.47	294,163.68	-64.47%

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%	
集成(编程、调试)	75,250,706.65	86.03%	39,401,195.81	81.23%	90.99%
电气工程施工	12,217,890.02	13.97%	9,105,874.80	18.77%	34.18%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内部分	63,266,250.69	72.33%	25,979,149.49	53.56%	143.53%
国外部分	24,202,345.98	27.67%	22,527,921.12	46.44%	7.43%

收入构成变动的原因：

1、报告期内公司主营业务为工业自动化集成（编程、调试）收入。2019年度公司收入86.03%来自工业自动化的集成部分，金额为75,250,706.65元，比2018年度增加90.99%，主要是报告期完工合同增加，确认收入相应增加；国内收入增加是因为报告期内新签订合同量增加，业务增加收入相应增加。

2、电气工程施工收入12,217,890.02元，较2018年度增加34.18%，主要是因为公司加大力度开拓电气自动化市场。

(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	中冶北方（大连）工程技术有限公司	16,200,183.86	18.48%	否
2	鞍钢集团矿业有限公司	9,620,183	10.97%	否
3	中冶京诚工程技术有限公司	9,273,949.54	10.58%	否
4	鞍山宝得钢铁有限公司	6,190,727.93	7.06%	否
5	北京中工源合科技有限公司	5,092,287.87	5.81%	否
合计		46,377,332.2	52.90%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	鞍山胜世嘉业科技有限公司	5,370,000	8.26%	否
2	辽宁毅云智能控制科技有限公司	3,417,000	5.26%	否
3	西门子（中国）有限公司	3,289,000	5.06%	否
4	鞍山晟屹电气有限公司	2,742,800	4.22%	否
5	沈阳欣鹭德电器有限公司	2,690,000	4.14%	否
合计		17,508,800	26.94%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-11,468,698.22	20,339,720.67	-156.39%
投资活动产生的现金流量净额	10,314,921.43	-9,922,878.78	203.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,268,472.70	-10,255,572.55	-68.13%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额变动的原因：主要是2019年预付账款增多，导致购买商品、接受劳务支付的现金相对增加。

2、投资活动产生的现金流量净额增长比例大，主要是因为2019年赎回2018年期末未收回的100,000,000元理财余额导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增长比例大，主要是因为2018年归还银行短期借款8,648,000元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(一) 鞍山中新晟达软件开发有限公司

公司名称	鞍山中新晟达软件开发有限公司
住所	鞍山市千山高新区科技路5号
法定代表人	王龙
注册资本	150 万
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	计算机软件、硬件销售；计算机软件、硬件开发设计、销售、维护、技术服务及培训；自动化系统集成、网络系统设计、安装、调试。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2009 年 1 月 14 日
股权结构	中新股份出资比例 100%。
主营业务	计算机软件、硬件开发设计、销售、维护、技术服务及培训。

(二) 大连万和海拓工程技术有限公司

公司名称	大连万和海拓工程技术有限公司
住所	辽宁省大连保税区黄海西四路 215 号宜华大厦 508
法定代表人	崔普通
注册资本	300 万
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	工业自动化、高低压成套开关设备、仪表、通讯网络、机械、动力设备的销售（以上项目不含专项）、设计、安装、调试、技术成套；软件开发；安全技术防范设施设计、施工；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（涉及行政许可，凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2013 年 8 月 19 日
股权结构	中新股份出资比例 100%。
主营业务	工业自动化、高低压成套开关设备、仪表、通讯网络设备的销售、设计、安装、调试、技术成套。

(三) 辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司

公司名称	Liaoning Zhongxin Group(AU) Pty Ltd
住所	Unit 3, 285 Lord Street, Perth, WA 6000, Australia
注册号	57 160 899 749
注册资本	100 澳元
成立日期	2012 年 10 月 23 日
主营业务	工业自动化、高低压成套开关设备、仪表、通讯网络设备的调试、技术成套、销售；软件开发；经营货物及技术进出口。
股权结构	中新股份出资比例 100%。
营业收入	6,3803,66.29 元
净利润	-4,713,954.37 元

(四) 鞍山中新英联发展有限公司

公司名称	鞍山中新英联发展有限公司
住所	鞍山市高新区科技路5号
法定代表人	徐梅宇
注册资本	450 万
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	工业自动化系统集成、设计、安装、调试。化妆品、百货、钢材、建材、生产资料、显示设备制造经销、机电仪器设备、计算机、交电、化工产品（不含易燃、易爆、剧毒品）经销及技术服务、自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	1996 年 8 月 7 日
股权结构	中新股份出资比例 68%；邹越峰出资比例 22%；徐梅宇出资比例 10%。
主营业务	工业自动化系统集成、设计、安装、调试。

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

1、财务报表列报

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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修订，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，公司已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对此期间的比较数据进行了调整。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		18,427,669.02		
应收账款		24,585,579.17		
应收票据及应收账款	43,013,248.19			
应付票据		14,849,362.24		
应付账款		9,247,307.69		
应付票据及应付账款	24,096,669.93			

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则。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。

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	18,427,669.02	13,720,264.00	-4,707,405.02
应收账款	24,585,579.17	24,715,368.25	129,789.08
应收款项融资	不适用	8,225,533.02	8,225,533.02
其他应收款	1,479,172.43	1,397,116.15	-82,056.28
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税资产	6,882,519.11	6,878,339.35	-4,179.76
应付账款	9,247,307.69	12,765,435.69	3,518,128.00
盈余公积	2,425,062.52	2,427,431.05	2,368.53
未分配利润	2,107,597.32	2,148,781.83	41,184.51
归属于母公司所有者权益合计	56,340,173.93	56,383,726.97	43,553.04
所有者权益（或股东权益）合计	56,863,923.90	56,907,476.94	43,553.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	119,497,140.19	123,058,821.23	3,561,681.04

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

三、持续经营评价

根据对国内及国际产业发展态势分析，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有持续发展能力，业务开拓能力持续增强。公司目前拥有完善的治理机制、健全的人才建设及培养体系，不断增加的技术研发力度与优质的研发成果，证明公司持续经营能力稳步提升。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人王龙目前直接持有公司 2976.87 万股股份，并通过德隆自动化间接持有公司 448.35 万股股份，合计持有公司 3425.22 万股股份，持股比例为 73.32%，现任公司

董事长兼总经理。公司股权集中，股东对公司控制程度较高从而易使董事、监事、高级管理人员缺乏独立判断性，积极性下降，使得公司治理制衡机制存在弱化失效风险。同时，若王龙利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制，可能损害少数股东权益，对公司发展不利。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，明确“三会”的职责划分，形成有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高决策层和管理层的水平，与时俱进，消除公司经营管理的风险。

2、非经常性损益对公司利润的影响

报告期内，非经常性损益净额为 187.6 万元，对公司经营业绩产生一定影响。公司报告期内的非经常性损益包含政府补助 79.6 万元。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响

应对措施：公司正常经营过程中，从未将政府补助视为公司经营业绩的重要支柱。公司业务领域不断拓展，研发水平不断提升，优质项目层出不穷，公司将会多层次多角度推进产学研一体化的进程，全方位保障公司盈利水平稳步提升。

3、行业政策风险

目前，工业自动化行业持续受到国家的重点扶持。受惠于国家政策和市场前景，公司业务稳定、发展迅速。但不排除存在国际、国内宏观经济形式发生重大变化，国家调整相应产业政策，对市场环境造成不利影响，进而影响公司可持续发展的可能性。

应对措施：公司将持续关注国际、国内经济环境及国家产业政策，把握市场动向，及时调整经营方向。同时，开拓新渠道，发展新业务，充分利用自身优势，逐步进行产业链延伸，增强实力，提高抵御风险的能力。

4、自然灾害风险

新能源项目可能分布在地质环境较为复杂、经济发展水平相对落后的区域，公司在承建过程中，可能面对暴雨、地震、火灾、山体滑坡等重大自然灾害,会对施工人员人身和财产造成损害，对项目的质量和工程进度产生不利影响。

应对措施：公司与业主方、分包单位及供应商在业务合同中均列明不可抗力事件发生时的责任分担问题，避免因自然灾害给公司造成重大不利影响；同时，在公司需承担风险范围内，通过工程保险保障公司利益。

5、税收优惠政策变化风险

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税{2011}100 号）第一款 第一条 增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司为软件产品企业享受销售自行开发的软件产品即征即退政策，一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司将积极拓展工业自动化领域系列产品的研制、生产、销售渠道，进一步丰富产品结构，提高盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000	1,789,900
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	80,000	

二、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	质押	2,918,598.30	2.06%	保证金
应收票据	质押	质押	8,225,533.02	5.81%	票据抵押
总计	-	-	11,144,131.32	7.87%	-

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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	28,673,475	56.22%	0	28,673,475	56.22%
	其中：控股股东、实际控制人	7,442,175	14.59%	0	7,442,175	14.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,326,525	43.78%	0	22,326,525	43.78%
	其中：控股股东、实际控制人	22,326,525	43.78%	0	22,326,525	43.78%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王龙	29,768,700	0	29,768,700	58.37%	22,326,525	7,442,175
2	鞍山德隆自动化工程有限公司	21,231,300	0	21,231,300	41.63%	0	21,231,300
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	22,326,525	28,673,475

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东王龙直接持有公司 29,768,700 股股份，并通过德隆自动化间接持有公司约 7,622,036 股股份，合计持有公司约 37,390,736 股股份，持股比例为 73.32%。

四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为王龙，男，1952 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于鞍钢职工工学院，电子计算机应用专业，本科学历，高级工程师职称。1986 年 6 月至 1991 年 6 月，任鞍钢集团自动化公司研究室副主任。1990 年 12 月至 2001 年 2 月，任中新系统总经理。2001 年 3 月至今，任中新有限董事长。现任股份公司董事长兼总经理、中新英联董事、中新晟达执行董事兼总经理、万和海拓董事。

王龙，公司股东，王龙目前直接持有公司 2976.87 万股股份，并通过德隆自动化间接持有公司 762.21 万股股份，合计持有公司 3739.07 万股股份，持股比例为 73.32%。股东王龙现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展规划具有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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	
王龙	董事长 兼总经理	男	1952 年 8 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
王行	董事 财务总监	女	1980 年 8 月	硕士	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
徐霄南	董事	男	1981 年 6 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
翟广刚	董事	男	1966 年 1 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
巴青春	董事	男	1973 年 6 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
王常辉	董事	男	1968 年 4 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
关文俊	董事 商务总监	男	1970 年 6 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
李晓书	董事	男	1984 年 12 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
侯静	董事	男	1982 年 12 月	本科	2019 年 4 月 16 日	2021 年 1 月 7 日	是
徐梅宇	监事会主席	男	1973 年 7 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
田兵	职工监事	男	1983 年 5 月	本科	2018 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	是
刘国崑	职工监事	男	1976 年 6 月	大专	2018 年 4 月 17 日	2021 年 1 月 7 日	是
张芷茗	董事会秘书	女	1980 年 4 月	本科	2018 年 4 月 16 日	2021 年 1 月 7 日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理王龙与董事王行系父女关系，公司的控股股东及实际控制人为王龙；董事王行和董事徐霄南为夫妻关系。

(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
王龙	董事长 兼总经理	29,768,700	0	29,768,700	58.37%	0
合计	-	29,768,700	0	29,768,700	58.37%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李俭	董事	离任		因工作需要岗位变动
侯静	董事会秘书	离任	董事	因工作需要岗位变动
张芷茗		新任	董事会秘书	

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

侯静，女，1982年12月28日生。现任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的围棋事业部经理。毕业于郑州大学，人力资源管理专业，学士学位。2006年6月至2009年9月任华东交通大学团总支书记，2009年9月至2015年6月任辽宁向导科技发展有限公司行政经理，2015年7月1日至今，任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的行政经理、围棋事业部经理。

张芷茗，女，1980年4月30日生。现任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的行政经理。毕业于辽宁科技大学，通信工程专业，学士学位。2013年7月1日至2010年6月30日任北京圣维科技有限公司行政经理/太原分公司经理，2010年7月1日至2012年5月20日任鞍山兴益制冷设备有限公司办公室主任，2012年5月21日至2013年11月30日任鞍山新兴石油科技有限公司办公室主任，2013年12月1日至2016年11月27日任中国建筑技术集团有限公司辽宁分公司总工办主任。2016年11月28日至今，任辽宁中新自动控制集团股份有限公司的行政经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	18
生产人员	8	8
销售人员	19	25
技术人员	32	39
财务人员	5	7
员工总计	89	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	5
本科	59	69
专科	19	17
专科以下	10	6
员工总计	89	97

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2014年12月8日，股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。制定审议通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联建议决策管理办理》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大投资决策管理办法》等规章制度。不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理基本情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

2019年度内建立的各项公司治理制度分别有：

- (1) 建立行业销售运营模式的相关管理制度；
- (2) 建立项目验收工作会制度；
- (3) 成立海外项目质量管理小组制度；
- (4) 完善进出口报关业务报备、核销流程；
- (5) 财务审批实施无纸化办公制度；
- (6) 完善文件下发、审批及执行的管理流程；
- (7) 无形资产费用摊销的相关规定；
- (8) 完善项目拓展系统考核方案；
- (9) 关于外派工作人员管理办法；
- (10) 关于补充缴纳商业保险的管理办法；
- (11) 关于细化项目执行流程的补充规定；
- (12) 关于行业项目拓展管理细则；
- (13) 进一步细化进销存制度的管理办法。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其它法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董、监、高能够切实履行迎接的职责和职务。

4、公司章程的修改情况

2019年5月，《公司章程》变更，不涉及三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项，变更了公司的经营范围，内容如下：

原章程：第二章 第三条：公司经营范围：工业自动化、电气、机械产品；高低压成套开关设备、仪表、通讯网络、机械、钢结构及电缆、动力、运输设备的设计、安装、调试、技术成套、生产制造、销售；软件开发；光伏发电系统成套销售、安装及组件零售；室内装饰；自有房屋租赁；安全技术防范设施设计、施工；劳动力外包；经营货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

现修改为：第二章 第三条：公司经营范围：工业自动化、服务消费机器人、工业控制计算机及系统制造和销售；高低压成套开关设备、电气设备、机械设备、电子产品、通讯网络、机械、钢结构及电缆、动力、运输设备的设计、安装、调试、技术成套、生产制造和销售；软件开发；科技会展服务；光伏发电系统成套销售、安装及组件零售；室内装饰；自有房屋租赁；安全技术防范设施设计、施工；劳动力外包；经营货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2018年年度报告，2018年年度财务决算方案，董事会2018年度工作报告，公司总经理2018年度工作报告，预计日常性关联交易，控股股东资金占用情况；章程变更及修改营业执照，修改章程，董事会秘书辞职、任职，董事辞职、任职等； 2、2019年半年度报告，注销子公司。
监事会	2	1、2018年年度报告，监事会2018年度工作报告； 2、2019年半年度报告。
股东大会	2	1、2018年年度报告，2018年年度财务决算方案，董事会2018年度工作报告，预计日常性关联交易，控股股东资金占用情况，修改章程，董事会秘书任职，监事会2018年度工作报告等； 2、注销子公司。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

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，监事会对报告期的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的财务核算、生产管理、质量管理、原材料采购、销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并将严格依照制度执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	容诚审字[2020]110Z0167 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李晓刚、王行
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	170,000
审计报告正文：	

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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,746,324.82	20,809,779.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,048,036.00	18,427,669.02
应收账款	五、3	34,647,456.88	24,585,579.17
应收款项融资	五、4	12,988,486.13	
预付款项	五、5	16,698,416.29	6,428,107.36
应收保费	五、6		
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,177,951.98	1,479,172.43
其中：应收利息			
应收股利			505,137.25
买入返售金融资产			
存货	五、7	35,967,330.94	21,775,228.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,503,393.10	12,981,887.89
流动资产合计		128,777,396.14	106,487,423.79

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、9	-	1,500,000.00
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	五、10	1,500,000.00	
投资性房地产	五、11	528,339.96	632,848.43
固定资产	五、12	2,606,298.37	3,354,396.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	439,005.50	452,796.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	16,916.66	187,155.70
递延所得税资产	五、15	7,771,281.97	6,882,519.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,861,842.46	13,009,716.40
资产总计		141,639,238.60	119,497,140.19
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	五、16	18,959,321.88	14,849,362.24
应付账款	五、17	18,459,231.42	9,247,307.69
预收款项	五、18	28,630,598.94	20,723,413.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	212,954.67	131,216.91
应交税费	五、20	86,658.29	743,025.02
其他应付款	五、21	11,331,090.39	13,170,958.12
其中：应付利息			
应付股利		3,671,826.32	3,671,826.32
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	五、22	245,826.82	257,664.65

其他流动负债	五、23	366,810.93	
流动负债合计		78,292,493.34	59,122,948.41
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	五、24	281,785.04	510,267.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	169,475.44	
非流动负债合计		3,451,260.48	3,510,267.88
负债合计		81,743,753.82	62,633,216.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	733,855.27	733,855.27
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-152,096.15	73,658.82
专项储备			
盈余公积	五、30	3,220,467.01	2,425,062.52
一般风险准备			
未分配利润	五、31	4,564,492.98	2,107,597.32
归属于母公司所有者权益合计		59,366,719.11	56,340,173.93
少数股东权益		528,765.67	523,749.97
所有者权益合计		59,895,484.78	56,863,923.90
负债和所有者权益总计		141,639,238.60	119,497,140.19

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：王行

会计机构负责人：王行

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,445,998.90	11,333,524.00
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		6,828,036.00	18,427,669.02
应收账款		42,832,881.65	32,693,824.34
应收款项融资		12,988,486.13	

预付款项		16,498,755.70	8,081,636.77
其他应收款		15,343,557.31	13,974,539.65
其中：应收利息			
应收股利			505,137.25
买入返售金融资产			
存货		35,967,330.94	21,732,941.97
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		4,170,628.18	12,805,803.33
流动资产合计		147,075,674.81	119,049,939.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		7,359,205.71	7,929,039.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	
投资性房地产		528,339.96	632,848.43
固定资产		2,017,227.52	2,508,065.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		439,005.50	452,796.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,916.66	187,155.70
递延所得税资产		906,300.03	2,037,803.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,766,995.38	15,247,709.12
资产总计		159,842,670.19	134,297,648.20
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		18,959,321.88	14,849,362.24
应付账款		19,615,019.27	12,973,362.07
预收款项		28,615,149.94	20,707,964.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		100,548.68	68,642.75
应交税费			136,096.96
其他应付款		17,055,306.73	18,018,940.57
其中：应付利息			

应付股利		3,671,826.32	3,671,826.32
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		84,345,346.50	66,754,369.37
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		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		87,345,346.50	69,754,369.37
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		745,325.59	745,325.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,220,467.01	2,425,062.52
一般风险准备			
未分配利润		17,531,531.09	10,372,890.72
所有者权益合计		72,497,323.69	64,543,278.83
负债和所有者权益合计		159,842,670.19	134,297,648.20

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：王行

会计机构负责人：王行

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		87,680,813.03	48,930,378.83
其中：营业收入	五、32	87,680,813.03	48,930,378.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,143,993.01	52,857,495.63
其中：营业成本	五、32	64,299,837.26	34,998,393.51
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	484,917.41	394,919.09
销售费用	五、34	5,663,762.46	3,015,449.32
管理费用	五、35	9,299,571.06	10,490,385.09
研发费用	五、36	5,114,328.01	3,314,248.73
财务费用	五、37	281,576.81	644,099.89
其中：利息费用		162,440.00	108,134.17
利息收入		113,746.83	121,661.68
加：其他收益	五、38	3,423,417.45	1,036,675.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	371,409.22	370,629.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			218,900.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,029,655.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	0	1,596,620.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-15,793.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,286,197.51	-923,191.45
加：营业外收入	五、43	1,532,449.58	2,006,129.00
减：营业外支出	五、44	411,547.01	18,429.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,407,100.08	1,064,507.84
减：所得税费用	五、45	-806,662.73	-1,422,691.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,213,762.81	2,487,198.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,213,762.81	2,487,198.91
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）		5,015.70	601,067.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,208,747.11	1,886,131.12
六、其他综合收益的税后净额		-377,851.12	328,447.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、46	-377,851.12	328,447.80
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		-377,851.12	328,447.80
(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		2,835,911.69	2,815,646.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,830,895.99	2,214,578.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,015.70	601,067.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.04

法定代表人：王龙 主管会计工作负责人：王行 会计机构负责人：王行

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		83,457,688.72	46,037,941.02
减：营业成本		60,387,638.46	31,261,614.76
税金及附加		484,917.41	393,992.59
销售费用		5,663,762.46	3,015,449.32
管理费用		5,526,942.45	4,083,568.40
研发费用		5,114,328.01	3,314,248.73
财务费用		237,692.43	686,920.57
其中：利息费用		162,440.00	108,134.17
利息收入		99,796.49	58,432.78
加：其他收益		3,423,417.45	1,036,675.49
投资收益（损失以“-”号填列）		371,409.22	1,186,194.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			218,900.00
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）		-1,268,939.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-569,833.82	1,276,044.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,998,460.85	6,781,061.27
加：营业外收入		1,532,449.58	6,129.00
减：营业外支出		386,947.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,143,963.03	6,787,190.27
减：所得税费用		1,213,603.43	590,570.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,930,359.60	6,196,619.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,930,359.60	6,196,619.33
（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		7,930,359.60	6,196,619.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王龙 主管会计工作负责人：王行 会计机构负责人：王行

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,185,257.24	93,106,876.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		159,437.39	149,080.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	11,390,273.95	16,881,310.85
经营活动现金流入小计		107,734,968.58	110,137,267.90
购买商品、接受劳务支付的现金		97,047,927.47	51,197,818.95
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		7,198,653.51	6,300,694.16
支付的各项税费		4,121,083.05	2,404,002.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	10,836,002.77	29,895,031.66
经营活动现金流出小计		119,203,666.80	89,797,547.23
经营活动产生的现金流量净额		-11,468,698.22	20,339,720.67
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		370,686.61	151,729.22
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	五、47	46,770,010.68	18,650,000.00
投资活动现金流入小计		47,140,697.29	18,801,729.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,775.86	124,608.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	36,820,000.00	28,600,000.00
投资活动现金流出小计		36,825,775.86	28,724,608.00
投资活动产生的现金流量净额		10,314,921.43	-9,922,878.78
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	五、47	9,893,214.51	3,028,300.00
筹资活动现金流入小计		9,893,214.51	3,028,300.00
偿还债务支付的现金			8,648,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			106,580.42

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	13,161,687.21	4,529,292.13
筹资活动现金流出小计		13,161,687.21	13,283,872.55
筹资活动产生的现金流量净额		-3,268,472.70	-10,255,572.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,235.63	-358,977.10
五、现金及现金等价物净增加额		-4,409,013.86	-197,707.76
加：期初现金及现金等价物余额		12,993,656.64	13,191,364.40
六、期末现金及现金等价物余额		8,584,642.78	12,993,656.64

法定代表人：王龙 主管会计工作负责人：王行 会计机构负责人：王行

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,554,528.69	84,055,535.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,129,073.01	18,300,495.93
经营活动现金流入小计		106,683,601.70	102,356,031.82
购买商品、接受劳务支付的现金		92,900,043.39	42,372,600.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,255,998.08	2,796,962.13
支付的各项税费		4,056,787.01	2,402,655.46
支付其他与经营活动有关的现金		12,249,095.53	34,026,195.07
经营活动现金流出小计		112,461,924.01	81,598,413.17
经营活动产生的现金流量净额		-5,778,322.31	20,757,618.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			815,564.93
取得投资收益收到的现金		370,686.61	151,729.22
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		46,760,000.00	18,650,000.00
投资活动现金流入小计		47,130,686.61	19,617,294.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,775.86	74,337.34
投资支付的现金		1,439,239.52	2,002,160.00
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		36,810,000.00	28,600,000.00
投资活动现金流出小计		38,255,015.38	30,676,497.34
投资活动产生的现金流量净额		8,875,671.23	-11,059,203.19
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		9,893,214.51	3,028,300.00
筹资活动现金流入小计		9,893,214.51	3,028,300.00
偿还债务支付的现金			8,648,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			106,580.42

支付其他与筹资活动有关的现金		13,161,687.21	4,065,539.52
筹资活动现金流出小计		13,161,687.21	12,820,119.94
筹资活动产生的现金流量净额		-3,268,472.70	-9,791,819.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-171,123.78	-93,404.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,727,173.79	5,820,578.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,556,050.01	5,727,173.79

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：王行

会计机构负责人：王行

(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	51,000,000.00				733,855.27		73,658.82		2,425,062.52		2,107,597.32	523,749.97	56,863,923.90
加：会计政策变更									2,368.53		41,184.51		43,553.04
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				733,855.27		73,658.82		2,427,431.05		2,148,781.83	523,749.97	56,907,476.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-225,754.97		793,035.96		2,415,711.15	5,015.70	2,988,007.84
（一）综合收益总额							-377,851.12				3,208,747.11	5,015.70	2,835,911.69
（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									793,035.96		-793,035.96		
1. 提取盈余公积									793,035.96		-793,035.96		
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							152,096.15						152,096.15

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						152,096.15						152,096.15
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	51,000,000.00				733,855.27	-152,096.15		3,220,467.01		4,564,492.98	528,765.67	59,895,484.78

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				11,233,855.27		-254,788.98		1,805,400.59		11,341,128.13	386,434.79	54,512,029.80
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	30,000,000.00				11,233,855.27		-254,788.98		1,805,400.59		11,341,128.13	386,434.79	54,512,029.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,000,000.00				-10,500,000.00		328,447.80		619,661.93		-9,233,530.81	137,315.18	2,351,894.10
（一）综合收益总额							328,447.80				1,886,131.12	601,067.79	2,815,646.71

（二）所有者投入和减少资本												164,603.07	164,603.07
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												164,603.07	164,603.07
（三）利润分配	10,500,000.00							619,661.93		-11,119,661.93			
1. 提取盈余公积								619,661.93		-619,661.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他	10,500,000.00									-10,500,000.00			
（四）所有者权益内部结转	10,500,000.00				-10,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,500,000.00				-10,500,000.00								
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												-628,355.68	-628,355.68
四、本年期末余额	51,000,000.00				733,855.27		73,658.82		2,425,062.52		2,107,597.32	523,749.97	56,863,923.90

法定代表人：王龙 主管会计工作负责人：王行 会计机构负责人：王行

(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	51,000,000.00				745,325.59				2,425,062.52		10,372,890.72	64,543,278.83
加：会计政策变更									2,368.53		21,316.73	23,685.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				745,325.59				2,427,431.05		10,394,207.45	64,566,964.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									793,035.96		7,137,323.64	7,930,359.60
（一）综合收益总额											7,930,359.60	7,930,359.60
（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									793,035.96		-793,035.96	
1. 提取盈余公积									793,035.96		-793,035.96	
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	51,000,000.00				745,325.59				3,220,467.01		17,531,531.09	72,497,323.69

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	30,000,000.00				11,245,325.59				1,805,400.59		15,295,933.32	58,346,659.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				11,245,325.59				1,805,400.59		15,295,933.32	58,346,659.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,000,000.00				-10,500,000.00				619,661.93		-4,923,042.60	6,196,619.33
（一）综合收益总额											6,196,619.33	6,196,619.33
（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	10,500,000.00								619,661.93		-11,119,661.93	
1. 提取盈余公积									619,661.93		-619,661.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他	10,500,000.00										-10,500,000.00	
（四）所有者权益内部结转	10,500,000.00				-10,500,000.00							

1. 资本公积转增资本（或股本）	10,500,000.00				-10,500,000.00							
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	51,000,000.00				745,325.59				2,425,062.52		10,372,890.72	64,543,278.83

法定代表人：王龙

主管会计工作负责人：王行

会计机构负责人：王行

辽宁中新自动控制集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

辽宁中新自动控制集团股份有限公司（以下简称公司）前身为辽宁中新自动控制集团有限公司，系经外经贸辽府资字[2001]第 03701 号文批准，由鞍山市五恒实业开发有限公司（以下简称五恒实业）、鞍钢集团自动化公司（以下简称鞍钢集团）、鞍山中新自动化控制系统有限公司（以下简称中新自动化）、鞍山中新商贸有限公司（以下简称中新商贸）、和自然人克里斯蒂安 沃尔夫岗 库伯（以下简称库伯）共同出资组建的中外合资企业，公司于 2001 年 2 月 10 日取得中华人民共和国外商投资企业批准证书，进出口企业代码 2100726834282，公司注册资本为人民币 500.00 万元，2001 年 3 月，实缴注册资本人民币 193.20 万元，其中五恒实业认缴出资人民币 96.50 万元，实缴货币出资人民币 70.00 万元，认缴出资占注册资本的 19.30%、鞍钢集团认缴出资人民币 82.00 万元，实缴货币出资人民币 19.00 万元，认缴出资占注册资本的 16.40%、中新自动化认缴出资人民币 100.00 万元，实缴货币出资人民币 19.00 万元，认缴出资占注册资本的 20.00%、中新商贸认缴出资人民币 96.50 万元，实缴货币出资人民币 19.00 万元，认缴出资占注册资本的 19.30%、库伯认缴出资人民币 125.00 万元，以美元现汇折合实缴货币出资人民币 66.20 万元，认缴出资占注册资本的 25.00%。本次出资已经鞍山华诚会计师事务所有限公司审验，并出具鞍华诚审验字[2001]L104016 号验资报告。

2002 年 2 月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作委员会鞍外经贸委审字[2003]13 号文批复，公司变更出资方式，五恒实业由现金出资人民币 96.50 万元变更为现金出资人民币 70.00 万元、设备出资人民币 26.50 万元；中新自动化由现金出资人民币 100.00 万元变更为以现金出资人民币 19.00 万元、

技术出资人民币 81.00 万元；中新商贸由现金出资人民币 96.50 万元变更为以现金出资人民币 19.00 万元、设备出资人民币 77.50 万元。鞍钢集团及库伯的出资方式不变。公司于 2002 年 2 月 5 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2002 年 2 月，第二次缴纳注册资本，本次实缴注册资本人民币 306.80 万元，其中五恒实业实缴实物出资人民币 26.50 万元、鞍钢集团实缴货币出资人民币 63.00 万元、中新自动化实缴技术出资人民币 81.00 万元、中新商贸实缴实物出资人民币 77.50 万元、库伯实缴货币出资人民币 58.80 万元。缴纳注册资本后，公司实缴注册资本人民币 500.00 万元，其中五恒实业实缴出资人民币 96.50 万元，占注册资本的 19.30%、鞍钢集团实缴出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 16.40%、中新自动化实缴出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%、中新商贸实缴出资人民币 96.50 万元，占注册资本的 19.30%、库伯实缴出资人民币 125.00 万元（以美元现汇折合），占注册资本的 25.00%。本次实物出资中五恒实业于 2002 年 2 月 20 日投入计算机等设备共 90 台（套），辽宁正和资产评估有限公司对其出资的设备进行了评估，出具了辽正资评报字（2002）第 005 号资产评估报告，评估价值全体股东予以确认。中新自动化于 2002 年 2 月 21 日投入非专利技术人民币 81.00 万元，辽宁科信资产评估公司对该项非专利技术进行了评估，并出具了辽科资评报字[2001]第 012 号资产评估报告，中新自动化与公司就该项非专利技术签定了技术转证合同。中新商贸于 2002 年 2 月 20 日投入汽车 5 台。辽宁正和资产评估有限公司对其出资的汽车进行了评估，并出具了辽正资评报字（2001）第 222 号资产评估报告，评估价值全体股东予以确认。本次出资业经辽宁正和会计师事务所审验，并出具辽正会外资字[2002]第 02 号验资报告。

2003 年 5 月，根据公司股东会决议，五恒实业将持有的公司股份全部转让给鞍山中新科技有限公司（以下简称中新科技），转让后，中新科技持股 19.30%，其他各股东持股比例未发生变化，公司于 2003 年 5 月 26 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2005 年 3 月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2005]1 号文批复，公司变更股权，将鞍钢集团股份转让给中新科技及鞍山中新英联发展有限公司（原中新商贸更名为鞍山中新英联发展有限公司，以

下简称中新英联），股权变更后合资各方出资额分别为：中新自动化出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%；中新英联出资人民币 137.50 万元，占注册资本的 27.50%；中新科技出资人民币 137.50 万元，占注册资本的 27.50%；库伯出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 25.00%。公司于 2005 年 3 月 16 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2005 年 6 月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2005]145 号文批复，公司变更股权：中新自动化、中新英联、中新科技将全部股份转让给鞍山盛隆自动化中心（以下简称盛隆自动化），股份转让后，盛隆自动化出资人民币 375.00 万元，占注册资本的 75%，库伯出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 25.00%。公司于 2005 年 6 月 27 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2006 年 10 月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2006]21 号文批复，公司变更股东：盛隆自动化将全部股份转让给鞍山德隆自动化工程有限公司（以下简称德隆自动化），股份转让后，德隆自动化出资人民币 375.00 万元，占注册资本的 75.00%，库伯出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 25.00%。公司于 2006 年 10 月 12 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2006 年 11 月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2006]22 号文批复，公司新增注册资本人民币 500.00 万元，注册资本由人民币 500.00 万元增加到人民币 1,000.00 万元，新增的注册资本人民币 500.00 万元由德隆自动化股利转投资人民币 83.00 万元，货币出资人民币 267.00 万元，库伯股利转投资人民币 150.00 万元，公司变更后的注册资本，德隆自动化出资人民币 725.00 万元，占注册资本的 72.50%；库伯出资人民币 275.00 万元，占注册资本的 27.50%。本次出资业经鞍山华诚会计师事务所有限公司审验，并出具鞍华诚外验字[2006]第 019 号验资报告。公司于 2006 年 10 月 18 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2012 年 2 月，根据公司股东会决议，经鞍山市对外贸易经济合作局鞍外经贸委审字[2012]7 号文批复，公司变更股东及股权：库伯将全部股份转让给德隆自动化，股权转让后，德隆自动化出资 1,000.00 万元，占有限公司注册资本的

100.00%，公司由合资企业变更为内资企业。本次出资业经辽宁明和会计师事务所有限公司审验，并出具辽明和会验[2012]54号验资报告。公司于2012年2月15日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。取得企业法人营业执照号为210300400012226，法定代表人为王龙，注册地址为鞍山市高新区科技路5号。

2014年11月3日，经公司股东会决议，公司变更股东及股权：德隆自动化将58.37%股份转让给自然人王龙，股权转让后，德隆自动化出资416.30万元，占有限公司注册资本的41.63%，王龙出资583.70万元，占有限公司注册资本的58.37%。公司于2014年11月27日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2014年11月28日，经公司股东会决议，全体股东一致同意公司变更为股份有限公司，并以经审计确认的有限公司2014年7月31日的净资产4,124.53万元，按1:0.2424比例折合股本1,000.00万元，其余3,124.53万元作为股本溢价。变更后股权结构如下：鞍山德隆自动化工程有限公司持有416.30万股，占股权比例为41.63%；自然人王龙持有583.70万股，占股权比例为58.37%。2014年12月8日，鞍山市工商行政管理局核准公司变更登记。

2015年12月23日，经公司股东会决议，全体股东一致同意公司以公司总股本1000万股为基数，以股东溢价增资形成的资本公积转增股本，向全体股东每10股转增20股。变更后股权结构如下：鞍山德隆自动化工程有限公司持有1,248.90万股，占股权比例为41.63%；自然人王龙持有1,751.11万股，占股权比例为58.37%。2016年1月14日，鞍山市工商行政管理局核准公司变更登记。

2018年5月17日，经公司股东会决议，公司以现有总股本3000万股为基数，以未分配利润向全体股东实施每10股分红3.5股，以资本公积向全体股东实施每10股转增3.5股，合计转增股本2,100.00万股，本次分配后总股本增至5,100.00万股。鞍山德隆自动化工程有限公司持有2,123.13万股，占股权比例为41.63%；自然人王龙持有2,976.87万股，占股权比例为58.37%。2018年6月26日，鞍山市工商行政管理局核准公司变更登记。

公司总部的经营地址：鞍山市高新区科技路5号。法定代表人：王龙。

公司主要的经营活动为：工业自动化、高低压成套开关设备、仪表、通讯网络、机械、钢结构及电缆、动力、运输设备的设计、安装、调试、技术成套、生产制造、销售；软件开发；光伏发电系统成套销售、安装及组件零售；室内装饰；自有房屋租赁；安全技术防范设施设计、施工；经营货物及技术进出口。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	鞍山中新英联发展有限公司	中新英联	68	
2	鞍山中新晟达软件开发有限公司	中新晟达软件	100	
3	大连万和海拓文化体育产业有限公司	大连万和	100	
4	辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司	澳洲子公司	100	
5	OCEANIA INDUSTRY PTY LTD	澳洲孙公司		100

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业

合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所

享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值

重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务

报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间

编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，

终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利

得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价

值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收非关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收保证金

其他应收款组合 2 应收备用金

其他应收款组合 3 应收往来款

其他应收款组合 4 应收借款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 分期收款销售商品

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具

的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融

资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资

产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：本公司合并范围内关联方企业之间的应收款项。

组合 2：除列入组合 1 的合并范围内关联方款项外，对其他单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：本公司合并范围内关联方企业之间的应收款项，由于信用风险特征明显较低，根据实际情况不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	4.75
电子设备	年限平均法	3—5	5	31.67—19

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4—5	5	23.75—19
其他	年限平均法	3—5	5	31.67—19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组

或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并

确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的

以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司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。

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确

认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低

租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制

比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

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规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数见本附注三、30。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,809,779.65	20,809,779.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	18,427,669.02	13,720,264.00	-4,707,405.02
应收账款	24,585,579.17	24,715,368.25	129,789.08
应收款项融资	不适用	8,225,533.02	8,225,533.02
预付款项	6,428,107.36	6,428,107.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,479,172.43	1,397,116.15	-82,056.28
其中：应收利息			
应收股利	505,137.25	505,137.25	
买入返售金融资产			
存货	21,775,228.27	21,775,228.27	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,981,887.89	12,981,887.89	
流动资产合计	106,487,423.79	110,053,284.59	3,565,860.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产	632,848.43	632,848.43	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	3,354,396.91	3,354,396.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	452,796.25	452,796.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	187,155.70	187,155.70	
递延所得税资产	6,882,519.11	6,878,339.35	-4,179.76
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,009,716.40	13,005,536.64	-4179.76
资产总计	119,497,140.19	123,058,821.23	3,561,681.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	14,849,362.24	14,849,362.24	
应付账款	9,247,307.69	12,765,435.69	3,518,128.00
预收款项	20,723,413.78	20,723,413.78	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	131,216.91	131,216.91	
应交税费	743,025.02	743,025.02	
其他应付款	13,170,958.12	13,170,958.12	
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	257,664.65	257,664.65	
其他流动负债			
流动负债合计	59,122,948.41	62,641,076.41	3,518,128.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	510,267.88	510,267.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,510,267.88	3,510,267.88	
负债合计	62,633,216.29	66,151,344.29	3,518,128.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	51,000,000.00	51,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	733,855.27	733,855.27	
减：库存股			
其他综合收益	73,658.82	73,658.82	
专项储备			
盈余公积	2,425,062.52	2,427,431.05	2,368.53
一般风险准备			
未分配利润	2,107,597.32	2,148,781.83	41,184.51
归属于母公司所有者权益合计	56,340,173.93	56,383,726.97	43,553.04
少数股东权益	523,749.97	523,749.97	
所有者权益（或股东权益）合计	56,863,923.90	56,907,476.94	43,553.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	119,497,140.19	123,058,821.23	3,561,681.04

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,333,524.00	11,333,524.00	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	18,427,669.02	13,720,264.00	-4,707,405.02
应收账款	32,693,824.34	32,790,754.66	96,930.32
应收款项融资	不适用	8,225,533.02	8,225,533.02
预付款项	8,081,636.77	8,081,636.77	
其他应收款	13,974,539.65	13,905,474.35	-69,065.30
其中：应收利息			
应收股利	505,137.25	505,137.25	
存货	21,732,941.97	21,732,941.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,805,803.33	12,805,803.33	
流动资产合计	119,049,939.08	122,595,932.10	3,545,993.02
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	7,929,039.53	7,929,039.53	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	1,500,000.00	
投资性房地产	632,848.43	632,848.43	
固定资产	2,508,065.88	2,508,065.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	452,796.25	452,796.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	187,155.70	187,155.70	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	2,037,803.33	2,033,623.57	-4,179.76
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,247,709.12	15,243,529.36	-4,179.76
资产总计	134,297,648.20	137,839,461.46	3,541,813.26
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	14,849,362.24	14,849,362.24	
应付账款	12,973,362.07	16,491,490.07	3,518,128.00
预收款项	20,707,964.78	20,707,964.78	
应付职工薪酬	68,642.75	68,642.75	
应交税费	136,096.96	136,096.96	
其他应付款	18,018,940.57	18,018,940.57	
其中：应付利息			
应付股利			
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	66,754,369.37	70,272,497.37	3,518,128.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,000,000.00	3,000,000.00	
负债合计	69,754,369.37	73,272,497.37	3,518,128.00
所有者权益（或股东权益）：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
实收资本（或股本）	51,000,000.00	51,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	745,325.59	745,325.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,425,062.52	2,427,431.05	2,368.53
未分配利润	10,372,890.72	10,394,207.45	21,316.73
所有者权益（或股东权益）合计	64,543,278.83	64,566,964.09	23,685.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	134,297,648.20	137,839,461.46	3,541,813.26

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	18,427,669.02	应收票据	摊余成本	13,720,264.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	8,225,533.02
应收账款	摊余成本	24,585,579.17	应收账款	摊余成本	24,715,368.25
其他应收款	摊余成本	1,479,172.43	其他应收款	摊余成本	1,397,116.15
可供出售金融资产	成本法	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	18,427,669.02	应收票据	摊余成本	13,720,264.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综	8,225,533.02

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				合收益	
应收账款	摊余成本	32,693,824.34	应收账款	摊余成本	32,790,754.66
其他应收款	摊余成本	13,974,539.65	其他应收款	摊余成本	13,905,474.35
可供出售金融资产	成本法	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
1、应收票据（按原金融工具准则列示金额）	18,427,669.02			
加：已背书未到期不能终止确认			3,518,128.00	
减：转出至应收款项融资		8,225,533.02		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				13,720,264.00
2、应收账款（按原金融工具准则列示金额）	24,585,579.17			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			129,789.08	
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				24,715,368.25
3、其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	1,479,172.43			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			-82,056.28	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				1,397,116.15
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
从可供出售金融资产转入	1,500,000.00			
加：公允价值重新计量				
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				1,500,000.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
1、应收票据(按原金融工具准则列示金额)	18,427,669.02			
加：已背书未到期不能终止确认			3,518,128.00	
减：转出至应收款项融资		8,225,533.02		
重新计量：预期信用损失				
应收票据(按新金融工具准则列示金额)				13,720,264.00
2、应收账款(按原金融工具准则列示金额)	32,693,824.34			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			96,930.32	
应收账款(按新金融工具准则列示金额)				32,790,754.66
3、其他应收款(按原金融工具准则列示金额)	13,974,539.65			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			-69,065.30	
其他应收款(按新金融工具准则列示金额)				13,905,474.35
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
从可供出售金融资产转入		1,500,000.00		
加：公允价值重新计量				
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)				1,500,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	7,952,288.63		-96,930.32	7,855,358.31
其他应收款减值准备	816,665.21		69,065.30	885,730.51

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	6,042,528.25		-96,930.32	5,945,597.93
其他应收款减值准备	82,636.23		69,065.30	151,701.53

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
鞍山中新英联发展有限公司	25%
鞍山中新晟达软件开发有限公司	25%
大连万和海拓文化体育产业有限公司	20%
辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司	30%

2. 税收优惠

本公司母公司于2017年10月10日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201721000409），有效期为2017年1月至2019年12月，故公司2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

大连万和在2019年度为小型微利企业，其所得按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	56,366.31	43,473.99
银行存款	8,528,276.47	12,950,182.65
其他货币资金	7,161,682.04	7,816,123.01
合计	15,746,324.82	20,809,779.65
其中：存放在境外的款项总额	2,939,225.21	8,220,217.40

其他货币资金主要为公司为开出银行承兑汇票保证金和保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,948,036.00		6,948,036.00	16,847,669.02		16,847,669.02
商业承兑汇票	100,000.00		100,000.00	1,580,000.00		1,580,000.00
合计	7,048,036.00		7,048,036.00	18,427,669.02		18,427,669.02

应收票据本期期末余额较上期下降了 61.75%，主要是根据新金融工具准则重分类到应收款项融资所致。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,882,806.00
商业承兑汇票		
合计		4,882,806.00

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	34,750,887.77	18,655,780.00
1 至 2 年	4,653,763.88	3,243,382.75
2 至 3 年	1,267,707.06	2,262,703.71
3 至 4 年	8,550.51	2,005,848.26
4 至 5 年	588,954.38	1,839,309.34
5 年以上	4,555,958.05	4,530,843.74
小计	45,825,821.65	32,537,867.80
减：坏账准备	11,178,364.77	7,952,288.63
合计	34,647,456.88	24,585,579.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,066,194.40	8.87	4,066,194.40	100.00	
Ipilot Australia Pty Ltd	4,066,194.40	8.87	4,066,194.40	100.00	
按组合计提坏账准备	41,759,627.25	91.13	7,112,170.37	17.03	34,647,456.88
1.合并范围内关联方					
2.非关联方	41,759,627.25	91.13	7,112,170.37	17.03	34,647,456.88
合计	45,825,821.65	100.00	11,178,364.77	24.39	34,647,456.88

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,133,720.72	98.76	7,548,141.55	23.49	24,585,579.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	404,147.08	1.24	404,147.08	100.00	
合计	32,537,867.80	100.00	7,952,288.63	24.44	24,585,579.17

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按组合 1 合并范围内关联方不需计提坏账准备

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

②2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,684,693.37	1,534,234.64	5.00
1-2 年	4,653,763.88	465,376.38	10.00
2-3 年	1,242,457.01	186,368.55	15.00
3-4 年	8,550.51	1,710.10	20.00
4-5 年	614,204.43	368,522.65	60.00
5 年以上	4,555,958.05	4,555,958.05	100.00
合计	41,759,627.25	7,112,170.37	17.03

③2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,455,392.92	922,769.64	5.00
1 至 2 年	3,243,382.75	324,338.28	10.00
2 至 3 年	2,262,703.71	452,540.74	20.00
3 至 4 年	2,005,848.26	601,754.47	30.00
4 至 5 年	1,839,309.34	919,654.68	50.00
5 年以上	4,327,083.74	4,327,083.74	100.00
合计	32,133,720.72	7,548,141.55	23.49

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方	7,952,288.63	-129,789.09	7,822,499.54	5,014,516.15	128,141.85	1,530,509.07	11,178,364.77
合计	7,952,288.63	-129,789.09	7,822,499.54	5,014,516.15	128,141.85	1,530,509.07	11,178,364.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
中冶北方工程技术有限公司	8,329,705.05	18.18	416,485.25

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
大唐环境产业集团股份有限公司	7,100,123.82	15.49	355,006.19
鞍钢股份有限公司	2,451,418.61	5.35	122,570.93
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	1,850,918.81	4.04	92,545.94
中冶节能环保有限责任公司	1,469,092.40	3.21	73,454.62
合计	21,201,258.69	46.27	1,060,062.93

应收账款本期期末账面价值比上期增加 40.93%，主要是收入增加导致应收账款余额增加所致。

4. 应收款项融资

(1) 分类列式

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	12,988,486.13	—
合计	12,988,486.13	—

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,116,160.00	
合计	4,116,160.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,351,744.15	85.95	4,306,164.43	66.99
1 至 2 年	346,659.53	2.08	235,928.13	3.67
2 至 3 年	126,924.00	0.75	43,920.35	0.68
3 年以上	1,873,088.61	11.22	1,842,094.45	28.66
合计	16,698,416.29	100.00	6,428,107.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
鞍山胜世嘉业科技有限公司	4,659,453.10	27.90
鞍山市中控自动化工程有限公司	2,987,101.73	17.89
沈阳中光盛基科技有限公司	1,230,000.00	7.37

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
宁夏金普惠实业有限公司	828,000.00	4.96
甘肃联通工业仪器仪表有限公司	748,680.00	4.48
合计	10,453,234.83	62.60

预付账款本期期末余额较上期提高了 159.77%，主要是本期公司采购业务中预付货款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		505,137.25
其他应收款	1,177,951.98	974,035.18
合计	1,177,951.98	1,479,172.43

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中冶北方工程技术有限公司		505,137.25
小计		505,137.25
减：坏账准备		
合计		505,137.25

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,134,150.77	1,628,883.94
1 至 2 年	69,288.68	710.00
2 至 3 年	710.00	80,587.11
3 至 4 年	80,305.10	70,000.00
4 至 5 年	70,000.00	5,800.00
5 年以上	737,270.13	4,719.34
小计	2,091,724.68	1,790,700.39
减：坏账准备	913,772.70	816,665.21
合计	1,177,951.98	974,035.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	76,483.25	68,447.45
备用金	1,163,304.20	835,570.13
往来款	851,937.23	853,091.01
其他		33,591.80
小计	2,091,724.68	1,790,700.39
减：坏账准备	913,772.70	816,665.21
合计	1,177,951.98	974,035.18

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,239,949.45	61,997.47	1,177,951.98
第二阶段			
第三阶段	851,775.23	851,775.23	
合计	2,091,724.68	913,772.70	1,177,951.98

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,239,949.45	5.00	61,997.47	1,177,951.98
1. 保证金	76,483.25	5.00	3,824.16	72,659.09
2. 备用金	1,163,304.20	5.00	58,165.21	1,105,138.99
3. 往来款	162.00	5.00	8.10	153.90
合计	1,239,949.45	5.00	61,997.47	1,177,951.98

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	851,775.23	100.00	851,775.23	
按组合计提坏账准备				
合计	851,775.23	100.00	851,775.23	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,790,700.39	100.00	816,665.21	45.61	974,035.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,790,700.39	100.00	816,665.21	45.61	974,035.18

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	902,133.15	45,106.66	5.00
1 至 2 年	710.00	71.00	10.00
2 至 3 年	80,587.11	16,117.42	20.00
3 至 4 年	70,000.00	21,000.00	30.00
4 至 5 年	5,800.00	2,900.00	50.00
5 年以上	731,470.13	731,470.13	100.00
合计	1,790,700.39	816,665.21	45.61

④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	816,665.21	82,056.28	898,721.49	15,440.80	389.59		913,772.70
合计	816,665.21	82,056.28	898,721.49	15,440.80	389.59		913,772.70

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
徐梅宇	备用金	616,600.00	1 年以内	29.48	30,830.00
邹越峰	往来款	615,400.99	5 年以上	29.42	615,400.99
田忠星	备用金	207,500.00	1 年以内	9.92	10,375.00
鞍山五恒实业有限	往来款	100,000.00	5 年以上	4.78	100,000.00

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公司					
徐霄南	备用金	80,000.00	1年以内	3.82	4,000.00
合计		1,619,500.99		77.42	760,605.99

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	153,766.27		153,766.27	94,408.28		94,408.28
在产品	35,813,564.67		35,813,564.67	21,680,819.99		21,680,819.99
库存商品						
合计	35,967,330.94		35,967,330.94	21,775,228.27		21,775,228.27

(2) 存货期末不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额无借款费用资本化金额。

存货本期期末余额较上期增加 65.18%，主要是由于本期在产品增加所致。

8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品		10,000,000.00
增值税借方重分类	4,288,431.82	2,933,272.92
预缴所得税	4,703.63	48,614.97
预缴社保	210,257.65	
合计	4,503,393.10	12,981,887.89

其他流动资产本期期末较上期期末余额减少 65.31%，主要是由于本期期末银行理财产品减少所致。

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工	—	—	—			

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
具						
可供出售权益工具	—	—	—	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按公允价值计量的	—	—	—			
按成本计量的	—	—	—	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	—	—	—	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
中冶北方工程技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日		
中冶北方工程技术有限公司					1.15	
合计					1.15	

10. 其他非流动金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债务工具投资		—
权益工具投资	1,500,000.00	—
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
合计	1,500,000.00	—

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	2,322,402.06			2,322,402.06
2.本期增加金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2019 年 12 月 31 日	2,322,402.06			2,322,402.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	1,689,553.63			1,689,553.63
2.本期增加金额	104,508.47			104,508.47
(1) 计提或摊销	104,508.47			104,508.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2019 年 12 月 31 日	1,794,062.10			1,794,062.10
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	528,339.96			528,339.96
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	632,848.43			632,848.43

无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	2,606,298.37	3,354,396.91
固定资产清理		
合计	2,606,298.37	3,354,396.91

(2) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	6,122,696.33		1,848,877.88	4,351,342.27	1,215,903.23	13,538,819.71
2.本期增加金额			70,075.93	15,461.77		85,537.70
（1）购置			65,543.10			65,543.10
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）汇率变动			4,532.83	15,461.77		19,994.60
3.本期减少金额				92,821.24	25,125.23	117,946.47
（1）处置或报废				92,821.24	22,736.42	115,557.66
（2）汇率变动					2,388.81	2,388.81
4.2019 年 12 月 31 日	6,122,696.33		1,918,953.81	4,273,982.80	1,190,778.00	13,506,410.94
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	4,475,535.68		1,576,831.27	3,146,907.42	985,148.43	10,184,422.80
2.本期增加金额	260,094.08		84,272.85	383,166.54	54,566.87	782,100.34
（1）计提	260,094.08		80,907.57	375,668.42	54,566.87	771,236.94
（2）汇率变动			3,365.28	7,498.12		10,863.40
3.本期减少金额				41,067.19	25,343.38	66,410.57
（1）处置或报废				41,067.19	1,675.31	42,742.50
（2）其他减少					23,668.07	23,668.07
4.2019 年 12 月 31 日	4,735,629.76		1,661,104.12	3,489,006.77	1,014,371.92	10,900,112.57
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
1.2018 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019 年 12 月 31 日						
四、固定资产账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	1,387,066.57		257,849.69	784,976.03	176,406.08	2,606,298.37
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,647,160.65		272,046.61	1,204,434.85	230,754.80	3,354,396.91

无未办妥产权证书的固定资产。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.2018 年 12 月 31 日	617,136.00					617,136.00
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.2019 年 12	617,136.00					617,136.00

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	非专利技术	合计
月 31 日						
二、累计摊销						
1.2018 年 12 月 31 日	164,339.75					164,339.75
2.本期增加金额	13,790.75					13,790.75
（1）计提	13,790.75					13,790.75
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.2019 年 12 月 31 日	178,130.50					178,130.50
三、减值准备						
1.2018 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.2019 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	439,005.50					439,005.50
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	452,796.25					452,796.25

(2) 无通过公司内部研发形成无形资产的情况。

(3) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

14. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
车间装修	187,155.70		170,239.04		16,916.66
合计	187,155.70		170,239.04		16,916.66

长期待摊费用本期余额比上期减少 90.96%，主要是由于长期待摊费用摊销所致。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	10,209,454.54	2,156,536.33		
资产减值准备			6,125,164.48	918,774.67
可抵扣亏损	18,715,818.80	5,614,745.64	23,609,243.67	5,963,744.44
合计	28,925,273.34	7,771,281.97	29,734,408.15	6,882,519.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,882,682.94	1,992,884.91
可抵扣亏损	4,180,450.50	3,873,530.99
合计	6,063,133.44	5,866,415.90

16. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,959,321.88	14,849,362.24
商业承兑汇票		
合计	18,959,321.88	14,849,362.24

17. 应付账款**(1) 按性质列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	18,322,136.31	8,993,985.98
应付工程款		106,322.00
应付运费	75,830.41	98,650.00
应付劳务费		48,349.71
其他	61,264.70	
合计	18,459,231.42	9,247,307.69

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付款项

(3) 应付账款本期期末余额比上期增加 99.62%，主要是由于本期采购金额增加，应付账款增加所致。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	28,630,598.94	20,723,413.78
预收工程款		
合计	28,630,598.94	20,723,413.78

预收款项本期期末余额较上期增加了 38.16%，主要是新签订单收取预收款的项目增多所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	130,318.72	6,833,286.29	6,751,315.64	212,289.37
二、离职后福利-设定提存计划	898.19	595,321.64	595,554.53	665.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	131,216.91	7,428,607.93	7,346,870.17	212,954.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,627.34	6,467,469.93	6,384,774.62	209,322.65
二、职工福利费				
三、社会保险费	592.04	201,591.92	201,782.14	401.82
其中：医疗保险费	491.20	165,043.15	165,232.65	301.70
工伤保险费	62.04	22,862.71	22,862.71	62.04
生育保险费	38.80	13,686.06	13,686.78	38.08
四、住房公积金	2,511.12	164,211.00	164,611.00	2,111.12
五、工会经费和职工教育经费	588.22	13.44	147.88	453.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	130,318.72	6,833,286.29	6,751,315.64	212,289.37

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	855.09	579,977.06	580,209.95	622.20
2.失业保险费	43.10	15,344.58	15,344.58	43.10
3.企业年金缴费				
合计	898.19	595,321.64	595,554.53	665.30

应付职工薪酬本期期末余额较上期上升 62.29%，主要是由于本期计提未发放的职工工资增加所致。

20. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	65,307.98	593,889.95
企业所得税	21,350.31	13,038.11
城市维护建设税		79,358.84
教育费附加		56,723.72
土地使用税		
房产税		
印花税		
代缴个人所得税		14.40
合计	86,658.29	743,025.02

应交税费余额比上期期末减少 88.34%，主要是由于本期期末已计提未缴纳的税金减少所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	3,671,826.32	3,671,826.32
其他应付款	7,659,264.07	9,499,131.80
合计	11,331,090.39	13,170,958.12

(2) 应付股利

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	3,671,826.32	3,671,826.32

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,671,826.32	3,671,826.32

期末重要的超过 1 年未支付的应付股利：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未支付原因
鞍山德隆自动化工程有限公司	3,671,826.32	资金紧张
合计	3,671,826.32	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
个人社会统筹	20,168.89	21,080.25
保证金	3,100.00	3,100.00
往来款	7,097,763.36	9,374,435.14
借款	414,929.49	68,286.90
其他	123,302.33	32,229.51
合计	7,659,264.07	9,499,131.80

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	245,826.82	257,664.65
合计	245,826.82	257,664.65

23. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
ACCURAL ANNUAL LEAVE（计提短期年假薪酬）	366,810.93	
合计	366,810.93	

24. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	527,611.86	767,932.53
专项应付款		
小计	527,611.86	767,932.53
减：一年内到期的长期应付款项	245,826.82	257,664.65

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	281,785.04	510,267.88

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付款购车	527,611.86	767,932.53
小计	527,611.86	767,932.53
减：一年内到期的长期应付款	245,826.82	257,664.65
合计	281,785.04	510,267.88

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	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	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
堆取料机智能控制和信息服务系统项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	

26. 其他非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
计提长期员工年假薪酬	169,475.44	
合计	169,475.44	

27. 股本

	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

28. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	733,855.27			733,855.27
其他资本公积				
合计	733,855.27			733,855.27

29. 其他综合收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所 得税前 发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益									
其中： 重新计 量设定 受益计 划变动 额									
权益法 下不能 转损益 的其 他综合 收益									
其他权 益工具 投资公 允价值 变动	-								
企业自 身信用 风险公 允价值 变动	-								
二、将 重分类 进损益 的其 他									

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所 得税前 发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
综合收益									
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益									
其他债 权投资 公允价 值变动	-								
金融资 产重分 类计入 其他综 合收益 的金额	-								
其他债 权投资 信用减 值准备	-								
可供出 售金融 资产公 允价值 变动损 益				—	—	—	—	—	—
持有至 到期投 资重分 类为可 供出售 金融资 产损益				—	—	—	—	—	—
现金流 量套期 储备 （现金 流量套									

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额					2019年12月31日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
期损益的有效部分)									
外币财务报表折算差额	73,658.82		73,658.82	-225,754.97			-225,754.97		-152,096.15
其他综合收益合计	73,658.82		73,658.82	-225,754.97			-225,754.97		-152,096.15

30. 盈余公积

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,425,062.52	2,368.53	2,427,431.05	793,035.96		3,220,467.01
任意盈余公积						
合计	2,425,062.52	2,368.53	2,427,431.05	793,035.96		3,220,467.01

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	2,107,597.32	11,341,128.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	41,184.51	
调整后期初未分配利润	2,148,781.83	11,341,128.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,208,747.11	1,886,131.12
减：提取法定盈余公积	793,035.96	619,661.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,500,000.00
加：其他		

项 目	2019 年度	2018 年度
期末未分配利润	4,564,492.98	2,107,597.32

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 41,184.51 元。

32. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,468,596.67	64,195,328.79	48,507,070.61	34,704,229.83
其他业务	212,216.36	104,508.47	423,308.22	294,163.68
合计	87,680,813.03	64,299,837.26	48,930,378.83	34,998,393.51

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
集成（编程、调试）	75,250,706.65	53,301,396.17	39,401,195.81	30,033,408.37
电气工程施工	12,217,890.02	10,893,932.62	9,105,874.80	4,670,821.46
合计	87,468,596.67	64,195,328.79	48,507,070.61	34,704,229.83

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内分部	63,266,250.69	47,503,808.97	25,979,149.49	13,452,839.34
国外分部	24,202,345.98	16,691,519.82	22,527,921.12	21,251,390.49
合计	87,468,596.67	64,195,328.79	48,507,070.61	34,704,229.83

本期营业收入比上期增加 79.20%、营业成本比上期增加 83.72%，主要是由于销售订单增加所致。

33. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	148,836.35	93,182.81
教育费附加	63,710.48	39,935.49
地方教育费	42,473.68	26,623.65
印花税	47,533.80	42,283.80
房产税	91,847.10	101,450.84
土地使用税	90,516.00	91,442.50
合计	484,917.41	394,919.09

34. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及附加费	525,872.17	508,312.81
办公费	106,934.45	38,407.90
差旅费	1,127,612.49	784,886.95
招待费	455,938.48	300,631.15
售后服务费	3,382,139.18	1,374,114.35
运费	65,265.69	9,096.16
合计	5,663,762.46	3,015,449.32

销售费用本期比上期增加 87.82%，主要是由于售后服务费增加所致。

35. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,222,301.20	1,023,498.57
差旅费	1,056,403.27	906,700.12
招待费	200,749.46	103,074.48
办公费	2,770,925.56	2,315,210.02
车辆管理费	423,270.95	704,678.78
审计、评估、咨询费	712,306.00	2,708,377.39
无形资产摊销	13,790.75	13,790.74
折旧费及摊销	923,954.54	987,217.73
各项税费	311,055.47	512,982.13
其他	664,813.86	1,214,855.13
合计	9,299,571.06	10,490,385.09

36. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费	747,764.00	656,410.00
折旧费	14,499.19	3,490.44
技术服务费	3,432,000.00	2,000,000.00
材料费	909,458.82	365,694.54
其他	10,606.00	288,653.75
合计	5,114,328.01	3,314,248.73

研发费用本期发生额较上期增加 54.31%，主要是技术服务费增加所致。

37. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	162,440.00	108,134.17

项 目	2019 年度	2018 年度
减：利息收入	113,746.83	121,661.68
利息净支出	48,693.17	-13,527.51
汇兑损失	131,164.05	604,338.82
减：汇兑收益		
汇兑净损失	131,164.05	604,338.82
银行手续费	101,719.59	53,288.58
其他		
合 计	281,576.81	644,099.89

财务费用本期发生额较上期减少 56.28%，主要是本期公司汇兑损失减少所致。

38. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,423,417.45	1,036,675.49	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）			
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）			
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,423,417.45	1,036,675.49	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费			
合 计	3,423,417.45	1,036,675.49	

其他收益本期较上期增加 230.23%，主要是由于本期收到是政府补助增加所致。

39. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	370,629.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	

项 目	2019 年度	2018 年度
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	371,409.22	—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
合计	371,409.22	370,629.22

40. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	-5,014,604.19	—
其他应收款坏账损失	-15,051.21	—
应收款项融资减值损失		—
债权投资减值损失		—
其他债权投资减值损失		—
长期应收款坏账损失		—
债务重组损失		—
合计	-5,029,655.40	—

41. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-1,596,620.64
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	—	
四、持有至到期投资减值损失	—	
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

项 目	2019 年度	2018 年度
十三、商誉减值损失		
十四、持有待售资产减值损失		
合计		-1,596,620.64

42. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-15,793.78	
其中：固定资产	-15,793.78	
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
合计	-15,793.78	

43. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
无需支付的款项	1,532,448.50	2,000,000.00	1,532,448.50
其他	1.08	6,129.00	1.08
合计	1,532,449.58	2,006,129.00	1,532,449.58

44. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
非常损失	371,628.80		371,628.80
盘亏损失			

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		6,514.07	
其他	39,918.21	11,915.64	39,918.21
合计	411,547.01	18,429.71	411,547.01

营业外支出本期发生额较上期增加 2,133.06%，主要是本期公司非常损失增加所致。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	86,279.88	
递延所得税费用	-892,942.61	-1,422,691.07
合计	-806,662.73	-1,422,691.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	2,407,100.08	1,064,507.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	361,065.01	159,676.18
子公司适用不同税率的影响	-1,042,472.59	-846,760.64
调整以前期间所得税的影响	185,749.24	
非应税收入的影响		-32,835.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,486.07	30,236.68
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	85,871.44	113,320.43
研发费用加计扣除	-575,361.90	-372,852.98
其他		-473,475.74
所得税费用	-806,662.73	-1,422,691.07

46. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、29其他综合收益。

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	113,746.83	121,661.68
收回投标保证金、备用金等	2,969,838.97	189,400.00
政府补助	796,000.00	4,036,675.49
往来款	7,490,299.95	12,234,327.57
其他	20,388.20	299,246.11
合计	11,390,273.95	16,881,310.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
办公费	1,753,400.29	1,693,082.00
差旅费	1,943,959.84	1,639,365.50
运输费	57,304.69	44,787.42
招待费	383,479.15	363,960.47
审计咨询费	213,387.08	1,850,405.59
车辆费	223,862.44	425,695.29
支付投标保证金、备用金等	5,661,541.14	11,387,186.47
往来款	86,117.80	12,133,407.15
其他	512,950.34	357,141.77
合计	10,836,002.77	29,895,031.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
赎回理财	46,770,010.68	18,650,000.00
合计	46,770,010.68	18,650,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
购买理财	36,820,000.00	28,600,000.00
合计	36,820,000.00	28,600,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
资金拆借	9,893,214.51	3,028,300.00
合计	9,893,214.51	3,028,300.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

项 目	2019 年度	2018 年度
资金拆借、保证金	13,161,687.21	4,529,292.13
合计	13,161,687.21	4,529,292.13

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,213,762.81	2,487,198.91
加：资产减值准备		-1,596,620.64
信用减值损失	5,029,655.40	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	886,608.81	980,076.22
无形资产摊销	13,790.75	13,790.74
长期待摊费用摊销	170,239.04	170,239.04
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）	15,793.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,514.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		108,134.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-371,409.22	-370,629.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-892,942.61	-1,422,691.07
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）	-14,192,102.67	-16,302,601.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,981,976.33	18,998,686.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,639,882.02	17,267,623.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,468,698.22	20,339,720.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,584,642.78	12,993,656.64
减：现金的期初余额	12,993,656.64	13,191,364.40
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	-4,409,013.86	-197,707.76

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	8,584,642.78	12,993,656.64
其中：库存现金	56,366.31	43,473.99
可随时用于支付的银行存款	8,528,276.47	12,950,182.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,584,642.78	12,993,656.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	7,161,682.04	保证金
应收票据	1,400,000.00	票据质押
应收款项融资	11,508,486.13	票据质押
合计	20,070,168.17	

50. 外币货币性项目

境外经营实体的说明：

企业合并财务报表范围内包含辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司，主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元。

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
堆取料机智能控制和信息服务系统项目	3,000,000.00	递延收益			

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
科技创新政策兑现资金				100,000.00	其他收益
嵌入式软件退税	2,627,417.45		2,627,417.45	741,775.49	其他收益
外经贸发展专项资金	388,000.00		388,000.00	194,900.00	其他收益
协助办理全省 R&D 经费 增量奖励	160,000.00		160,000.00		其他收益
鞍山市两化融合专项资 金	100,000.00		100,000.00		其他收益
省全面开放专项资金	148,000.00		148,000.00		其他收益

六、合并范围的变更

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
鞍山中新英联发展有限 公司	鞍山市	鞍山市	电子设备制 造	68.00		非同一控制 下企业合并
鞍山中新晟达软件开发 有限公司	鞍山市	鞍山市	电子设备制 造	100.00		投资设立
大连万和海拓文化体育 产业有限公司	大连市	大连市	电子设备制 造	100.00		投资设立
辽宁中新集团（澳大利 亚）有限公司	澳大利 亚	澳大利 亚	电子设备制 造	100.00		投资设立
OCEANIA INDUSTRY PTY LTD	澳大利 亚	澳大利 亚	电子设备制 造		100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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、信用记录及其他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。

(1)信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**46.27%**（比较期：**28.32%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**77.42%**（比较期：**83.52%**）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止**2019年12月31日**，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款				
应付票据	17,659,325.45	1,299,996.43		
应付账款	12,990,883.79	3,523,369.20	1,489,238.50	455,739.93
应付股利				3,671,826.32
其他应付款	1,189,097.13	367,366.94		6,102,800.00
长期借款				
一年内到期的非流动负债	245,826.82			
合计	35,756,959.51	5,190,732.57	1,489,238.50	10,230,366.25

（续上表）

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款				
应付票据	12,865,448.60	1,983,913.64		
应付账款	7,169,534.30	1,369,543.00	236,548.66	471,681.73

应付股利				3,671,826.32
其他应付款	3,296,342.96	2,836,987.20	129,752.43	3,236,049.21
长期借款				
一年内到期的非流动负债	257,664.65			
合计	23,588,990.51	6,190,443.84	366,301.09	8,106,308.05

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在境外的下属子公司使用澳币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

自然人王龙为公司董事长并持有公司 58.37%的股份，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鞍山德隆自动化工程有限公司	参股股东
鞍山市围棋协会	法人关联

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
鞍山德隆自动化工程有限公司	房屋		
鞍山市围棋协会	房屋		39,062.00

关联租赁情况说明：鞍山德隆自动化工程有限公司 2019 年度免费租用公司 58 平方米办公室一间。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王龙、王忠卉、王行	2,600,000.00	2017-09-19	2019-08-19	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆入	
鞍山德隆自动化工程有限公司	1,489,900.00
王龙	300,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利	鞍山德隆自动化工程有限公司	3,671,826.32	3,671,826.32
其他应付款	鞍山德隆自动化工程有限公司	1,489,900.00	1,589,900.00
其他应付款	王龙	300,000.00	436,785.49

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	30,020,710.08	20,686,626.72
1 至 2 年	11,967,536.70	6,212,793.62
2 至 3 年	1,493,213.06	3,893,673.65
3 至 4 年	8,550.51	1,673,099.58
4 至 5 年	435,455.75	1,835,148.34
5 年以上	4,782,683.31	4,435,010.68
小计	48,708,149.41	38,736,352.59
减：坏账准备	5,875,267.76	6,042,528.25
合计	42,832,881.65	32,693,824.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,708,149.41	100.00	5,875,267.76	12.06	42,832,881.65

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
1.合并范围内关联方	10,134,029.19	20.81			10,134,029.19
2.非关联方	38,574,120.22	79.19	5,875,267.76	15.23	32,698,852.46
合计	48,708,149.41	100.00	5,875,267.76	12.06	42,832,881.65

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,736,352.59	100.00	6,042,528.25	15.60	32,693,824.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,736,352.59	100.00	6,042,528.25	15.60	32,693,824.34

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,344,159.76	667,207.99	5.00
1 至 2 年	3,243,382.75	324,338.28	10.00
2 至 3 年	2,262,703.71	452,540.74	20.00
3 至 4 年	1,673,099.58	501,929.87	30.00
4 至 5 年	1,835,148.34	917,574.17	50.00
5 年以上	3,178,937.20	3,178,937.20	100.00
合计	25,537,431.34	6,042,528.25	23.66

2019 年 12 月 31 日，按组合 1 合并范围内关联方不需计提坏账准备

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,735,977.38	1,436,798.87	5.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	4,625,069.74	462,506.97	10.00
2-3 年	1,242,457.01	186,368.55	15.00
3-4 年	8,550.51	1,710.10	20.00
4-5 年	435,455.75	261,273.44	60.00
5 年以上	3,526,609.83	3,526,609.83	100.00
合计	38,574,120.22	5,875,267.76	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方合计	6,042,528.25	-96,930.32	5,945,597.93	1,253,908.59		1,324,238.76	5,875,267.76
	6,042,528.25	-96,930.32	5,945,597.93	1,253,908.59		1,324,238.76	5,875,267.76

(4) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
辽宁中新自动控制集团有限公司澳洲子公司	8,877,955.71	18.23	
中冶北方工程技术有限公司	8,329,705.05	17.10	416,485.25
大唐环境产业集团股份有限公司	7,100,123.82	14.58	355,006.19
鞍钢股份有限公司	2,451,418.61	5.03	122,570.93
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	1,850,918.81	3.80	92,545.94
合计	28,610,122.00	58.74	986,608.31

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		505,137.25
其他应收款	15,343,557.31	13,469,402.40
合计	15,343,557.31	13,974,539.65

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中冶北方工程技术有限公司		505,137.25
合计		505,137.25

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,781,500.82	1,122,624.37
1 至 2 年	299,374.67	282,307.22
2 至 3 年	282,307.22	11,907,606.54
3 至 4 年	11,907,606.54	228,976.16
4 至 5 年	228,976.16	5,800.00
5 年以上	10,524.34	4,724.34
小计	15,510,289.75	13,552,038.63
减：坏账准备	166,732.44	82,636.23
合计	15,343,557.31	13,469,402.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金		17,386.70
备用金	14,350,127.75	12,692,494.93
往来款	1,160,162.00	842,157.00
其他		17,386.70
小计	15,510,289.75	13,552,038.63
减：坏账准备	166,732.44	82,636.23
合计	15,343,557.31	13,469,402.40

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,401,565.41	58,008.10	15,343,557.31
第二阶段			
第三阶段	108,724.34	108,724.34	
合计	15,510,289.75	166,732.44	15,343,557.31

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	15,401,565.41	0.38	58,008.10	15,343,557.31
1. 保证金				
2. 备用金	1,160,162.00	5.00	58,008.10	1,102,153.90
3. 往来款	14,241,403.41			14,241,403.41
合计	15,401,565.41	0.38	58,008.10	15,343,557.31

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	108,724.34	100.00	108,724.34	
按组合计提坏账准备				
合计	108,724.34	100.00	108,724.34	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,552,038.63	100.00	82,636.23	0.61	13,469,402.40
组合 1:合并范围内的关联方	12,583,770.59	92.86			12,583,770.59
组合 2:账龄分析法	968,268.04	7.14	82,636.23	8.53	885,631.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,552,038.63	100.00	82,636.23	0.61	13,469,402.40

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	823,249.70	41,162.49	5.00
1 至 2 年	494.00	49.40	10.00
2 至 3 年	64,000.00	12,800.00	20.00
3 至 4 年	70,000.00	21,000.00	30.00
4 至 5 年	5,800.00	2,900.00	50.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	4,724.34	4,724.34	100.00
合计	968,268.04	82,636.23	8.53

④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	82,636.23	69,065.30	151,701.53	15,030.91			166,732.44
合计	82,636.23	69,065.30	151,701.53	15,030.91			166,732.44

⑤于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
辽宁中新集团(澳大利亚)有限公司	往来款	14,241,403.41	1 年以内 1,657,632.82 元；1-2 年 299,374.67 元；2-3 年 281,813.22 元；3-4 年 11,843,606.54 元；4-5 年 158,976.16 元	91.82	
徐梅宇	备用金	616,600.00	1 年以内	3.98	30,830.00
田忠星	备用金	207,500.00	1 年以内	1.34	10,375.00
杨辉	备用金	80,000.00	1 年以内	0.52	4,000.00
徐霄南	备用金	80,000.00	1 年以内	0.52	4,000.00
合计		15,225,503.41		98.16	49,205.00

3. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	12,566,433.57	5,207,227.86	7,359,205.71	12,566,433.57	4,637,394.04	7,929,039.53
对联营、合营						

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业投资						
合计	12,566,433.57	5,207,227.86	7,359,205.71	12,566,433.57	4,637,394.04	7,929,039.53

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
鞍山中新英联发展有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		2,441,211.67
鞍山中新晟达软件开发有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	71,297.66	329,165.20
大连万和海拓文化体育产业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	498,536.16	2,436,850.99
辽宁中新集团（澳大利亚）有限公司	5,006,433.57			5,006,433.57		
合计	12,566,433.57			12,566,433.57	569,833.82	5,207,227.86

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,245,472.36	60,283,129.99	45,825,437.19	31,157,106.29
其他业务	212,216.36	104,508.47	212,503.83	104,508.47
合计	83,457,688.72	60,387,638.46	46,037,941.02	31,261,614.76

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		815,564.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		370,629.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生		

项 目	2019 年度	2018 年度
的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	371,409.22	—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
合计	371,409.22	1,186,194.15

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-15,793.78	-6,514.07	
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）	796,000.00	1,036,675.49	
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，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	371,409.22	—	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,120,902.57	1,988,084.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,272,518.01	3,024,374.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	400,240.69	652,409.02	
非经常性损益净额	1,872,277.32	2,371,965.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-3,721.22	541,978.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,875,998.54	1,829,986.77	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年度

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	5.54	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.03	0.03

(2) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.00	0.00

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室