



华谦科技

NEEQ:871560

浙江华谦科技股份有限公司



年度报告

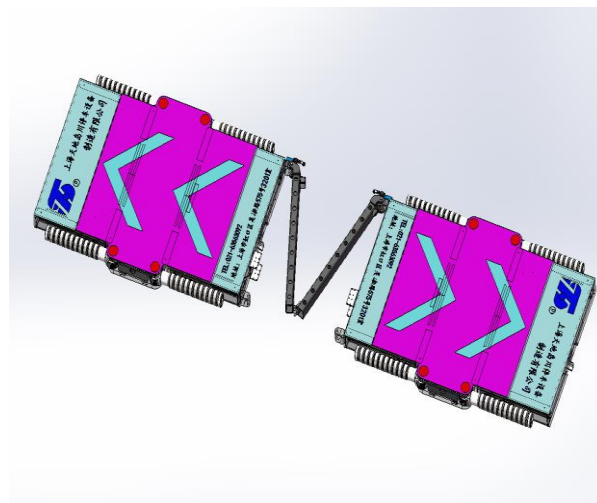
— 2019 —

## 公司年度大事记



公司荣获全国停车设备行业协会颁发的 2019 年度机械式停车设备销售三十强、行业最具成长性奖。

2019 年公司自主研发了超薄型汽车搬运器技术，完成图纸设计，并于 2019 年底开始样机试制。该设备技术主要应用于平面移动类和巷道堆垛类等智能停车设备中，为公司在智能库领域的发展奠定了基础。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
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	指	释义
公司、华谔科技、股份公司	指	浙江华谔科技股份有限公司
华芑投资	指	上海华芑投资控股有限公司
铸谔投资	指	上海铸谔投资中心（有限合伙）
天地岛川	指	上海天地岛川停车设备制造有限公司
天地交通	指	上海天地岛川交通设施工程有限公司
天地日成	指	上海天地日成停车场管理有限公司
天地安装	指	上海天地岛川停车设备安装有限公司
天地浦机	指	上海天地浦机停车场管理有限公司
浙江天地	指	浙江天地岛川停车设备有限公司
河南天地	指	河南经协天地停车管理有限公司
江苏毅达	指	中小企业发展基金（江苏有限合伙）
上海舆丰	指	上海舆丰信息科技有限公司
《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》
《公司章程》	指	2020年1月13日第一次临时股东大会通过的《浙江华谔科技股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江华谔科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华谔科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华谔科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
西格玛会计师事务所	指	西格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	上海市锦天城律师事务所
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人陆斌、主管会计工作负责人孙蛟及会计机构负责人（会计主管人员）孙蛟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业波动及业务下滑风险	公司所处的智能停车设备制造行业属于高端智能装备制造行业。行业需求状况与下游行业固定资产投资紧密相关，受国家宏观经济形势和国民经济增长幅度等因素影响较大，如果公司下游行业固定资产投资增长放缓，会对公司生产经营造成一定的影响。
订单减少及延迟执行风险	公司订单签订金额及签订时间受宏观经济形势、下游市场需求、行业竞争状况等诸多因素影响，具有较大的不确定性，不排除未来公司存在新签署订单金额下降的风险。同时公司自签订合同获得订单至终验收实现收入，通常需要一年左右的时间，合同的执行周期一般较长，合同执行中因各种不可预期因素影响，实际执行完毕的时间通常会晚于合同约定时间，且受客户战略调整、投产时间安排调整、宏观经济波动、客户付款进度延迟等因素影响，可能出现项目暂停、在执行订单延迟执行、受客户自身原因减少投资量从而调减合同金额等情形，在极端情况下，甚至可能出现客户取消订单的情形。如果上述情形出现，公司业务将受到较大影响，不利于公司经营目标及发展战略的实现。
行业竞争加剧风险	公司在市场竞争中也面临着行业内优秀企业的市场竞争压力，行业竞争面临着加剧的可能。如果公司高毛利率新产品的开发

	推广及成熟产品的成本控制不能达到预期，公司的盈利能力将受到影响，从而不利于公司经营目标及发展战略的实现。
技术风险	近年来，装备制造行业的自动化水平不断提高，技术发展日新月异，如果公司不能保持持续的技术创新并将技术成果快速的进行产业化或应用于现有产品的技术升级，将面临产品技术逐渐落后甚至被淘汰的风险。同时如果行业内革命性的新技术出现，或者更低成本的替代产品不断涌现，而公司又无法及时的进行技术跟进、产品转型或推出具有竞争力的新产品，公司将面临技术产品被替代的风险。公司属于技术密集型企业，稳定核心技术队伍对公司至关重要，但随着行业的快速发展，人才争夺也必将日益激烈，如发生核心技术人员流失，将对公司的生产经营产生不利影响。公司自设立以来一直致力于技术创新，技术是公司核心竞争力的集中体现。虽然公司通过申请专利、与核心技术人员签订保密及竞业禁止协议等方式进行技术保护，但仍可能存在技术泄密的风险。如果上述情形出现，将不利于公司经营目标及发展战略的实现。
规模快速扩张引致的管理风险	随着公司资产及业务规模迅速扩张，对公司管理人员的管理能力将提出更高要求。如果管理人员的管理能力无法与资产及业务规模的快速增长相适应，公司的战略规划、管理机制、人才结构、财务管理、内部控制、经营效率及持续发展都将面临一定的挑战和风险。公司将夯实管理水平，不断引进人才，加强内控管理，完善制度建设，保障经营，降低风险。
政策性风险	随着政府对环境污染的管控日趋严格，可能对汽车行业的生产产生一定的影响，存在汽车保有量增速放缓，停车需求下降的可能，同时对停车行业的相关政策性扶持力度可能出现下降，对此企业将紧紧抓住政策导向，提供产品竞争力，优化资源配置，紧跟行业的动向，降低风险。
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	浙江华谔科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huachen Technology Co., Ltd
证券简称	华谔科技
证券代码	871560
法定代表人	陆斌
办公地址	上海市杨浦区昆明路 508 号 B 座 10 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陆斌
职务	董事长、总经理、法定代表人、董事会秘书
电话	13801969386
传真	021-63563092
电子邮箱	<a href="mailto:lb@stdparking.com">lb@stdparking.com</a>
公司网址	无
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区昆明路 508 号 B 座 10 楼
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 14 日
挂牌时间	2017 年 5 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要产品与服务项目	港口运输机、矿山破碎机等钢结构产品以及机械式立体停车设备研发、生产、销售和停车库运营业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海华芑投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	陆斌、朱丽萍、陆荟菲

#### 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	91310120776652524J	否
注册地址	浙江省嘉兴市平湖市独山港镇海河路 1018 号 1 幢	否
注册资本	28,000,000	否
由于经营需要，公司于 2020 年 2 月 20 日完成了工商变更并取得营业执照，公司名称由“上海华谔科技股份有限公司”变更为“浙江华谔科技股份有限公司”；注册地址由“上海市奉贤区奉浦国顺路 920 号 2 幢”变更为“浙江省嘉兴市平湖市独山港镇海河路 1018 号 1 幢”		

#### 五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘一峰、徐俊伟
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

#### 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	197,403,435.87	202,430,754.98	-2.48%
毛利率%	29.92%	29.88	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,491,277.52	30,314,159.87	-12.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,490,036.18	21,468,153.98	23.39%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	20.74%	33.29%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	20.74%	23.57%	-
基本每股收益	0.95	1.08	-12.04%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	298,062,398.09	267,338,422.92	11.49%
负债总计	135,979,471.18	135,711,756.92	0.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,403,195.11	105,911,917.59	25.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	3.78	25.13%
资产负债率%(母公司)	60.98%	60.57%	-
资产负债率%(合并)	45.62%	50.76%	-
流动比率	2.10	1.91	-
利息保障倍数	11.03	16.52	-

#### 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	18,268,458.04	1,822,677.34	902.29%
应收账款周转率	1.30	1.45	-
存货周转率	2.04	2.65	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.49%	23.83%	-
营业收入增长率%	-2.48%	41.81%	-
净利润增长率%	-12.61%	238.77%	-

#### 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	28,000,000	28,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	1,655.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,655.12</b>
所得税影响数	413.78
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,241.34</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		138,780,485.47		108,822,023.17
应收票据及应收账款	138,780,485.47		108,822,023.17	
应付票据		36,706,331.00		28,926,881.18
应付票据及应付账款	36,706,331.00		28,926,881.18	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司的主营业务为矿山机械、港口机械、智能立体停车设备的设计、制造、安装调试与销售。公司的主要产品类别包括粉碎机、输送机系统、智能立体停车系统两大类。公司拥有目前市场上广泛应用智能停车库的生产资质，公司开发的智能停车系统包括塔式、仓储式、升降横移式、简易升降式、巷道堆垛式、多层循环式等多种形式的智能立体停车系统。公司的智能立体停车系统立足于解决城市发展停车难的问题。公司的经营模式为“以销定产、以产定购”，该经营模式亦系行业通常采用的模式，由于智能车库一般为非标产品，必须基于客户不同的工艺需求、投资概算、场地限制等对产品及其相应的控制系统进行统筹设计、制造以及安装调试，同样基于客户的个性化定制化需求，公司需根据定制化订单生产的实际需要进行针对性的采购。报告期内，公司经营业绩的驱动因素主要为订单收入、毛利率及期间费用的变动。公司立足于高端智能制造，并逐步加大了产品控制软件的研发力度，加强了停车场运营市场的布局，经过二十年的经验积累，已建立起了成熟、严格的研发、生产与服务体系，公司产品质量稳定可靠，并申报了多项公司产品生产相关的专利。

公司秉承工匠精神，深耕产品多年，在人才和技术储备方面积累了雄厚的实力，具备高端库的天然基因。20多年来稳健的发展，培育了良好的市场拓展能力和产品交付能力，并且率先在上海浦东机场以及临港新区的停车运营领域进行了积极的布局。2017年，国内高端主流投资机构—江苏毅达对子公司上海天地岛川停车设备制造有限公司投资，认缴注册资本825.1万，占天地岛川增资后17.10%的股权。

#### 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

在汽车产业发展迅猛的今天，停车难问题越来越突出，成为各界一直关注的社会问题。“十二五”期间，国家把建设智慧城市作为转变发展方式、实现可持续发展的重要手段，而智慧停车系统的构建成为实践智慧城市建设的理论支撑。智能立体停车库是集自动化技术、机器人技术、计算机技术为一体的智能化、立体化的物流储运系统，能够自动而可靠地完成车辆的存取以及相关信息的管理。业内人士指出，目前，我国汽车保有量已突破1.7亿辆，并且以每年20%左右的速度在增长，停车位缺口超过5000万个，而智能车库容量大，大型的容量可达1000~3000个车位，调车速度快，自动化程度高，是各大城市解决停车难的最佳选择。致力于提供“智能车库”系统的整体解决方案是华谏科技在2017年的重要经营方

向之一，并且在提高生产质量，加强公司管理，降低冗余成本，取得了较好的成绩。

#### 1、财务业绩情况

##### (1) 公司财务状况。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 29,806.24 万元，同比增加 11.49%；总负债 13,597.95 万元，同比增加 0.20%，净资产为 16,208.29 万元，同比增长 23.14%。公司财务状况与去年同期相比显著提高。

报告期内，实现营业收入 19,740.34 万元，与去年同期同比下降 2.48%，营业收入基本保持稳定。

报告期内，营业成本 13,833.53 万元，同比下降 2.54%，主要原因是公司对车间加工、工程安装加强管理，原材料价格趋于稳定。

报告期公司实现净利润 3,045.63 万元，与去年同期相比下降 11.19%，主要原因为去年获得政府拆迁补偿款，具体内容详见公司关于签订厂房《拆迁补偿协议》的公告（公告编号：2019-029）。

毛利率提高的影响因素有以下三方面：

##### ① 主要原材料价格区域稳定

公司实行订单式生产方式，公司工程自签约至营业收入确认周期大约 3-12 个月，报告期内所确认的收入大部分工程是 2019 年以前签约和施工，工程收入对应成本发生期间主要集中在 2018 年度和 2019 年上半年，2019 年钢材市场价格相对稳定，机械式立体停车设备构成主要由钢结构、电器件和集成控制系统组成，本期工程毛利率趋于稳定。

##### ② 智能车库毛利稍高

报告期内公司实行差异化经营，智能车库销售势头良好，行业内智能车库对技术要求高，竞争压力小，毛利普遍稍高。

##### ③ 生产设备更新和工艺改进影响

公司充分运用自身资金、技术以及集团公司多年从事数控机械行业的经验，自主研发立体停车设备生产专用生产流水线，实现下料、二次加工、焊接、表面处理、组装等全部工序的流水线作业，大幅度提高生产效率和产品品质和节约了人力成本。工艺改进降低了加工成本，降低了废品率，加大了废料的二次利用的管理，从而使生产成本趋于稳定。

##### (2) 公司现金流量

报告期内公司销售回款上升，本期销售商品、提供劳务收到的现金为 21,905.76 万元，购买商品、接受劳务支出的现金 18,492.15 万元。

##### (3) 产品研发情况

报告期内，公司设立研发中心，继续加大智能车库的研发投入，2019 年公司先后进行了九宫格平面移动停车设备、梳齿伸缩式汽车智能搬运器、分体式滑板式平行抱夹汽车轮胎智能搬运器、抱挟及推升整体式汽车智能搬运器、左右平行推升式汽车横向智能搬运器、梳齿式四点升降汽车智能搬运器等项目的研发，随着新产品的研发成功，公司将不断提高智能车库的销售比例，进一步提高公司利润空间，为客户提供更可靠、更快捷的停车服务。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,326,076.73	1.45%	4,939,145.75	1.85%	-12.41%
应收票据					

应收账款	130,993,267.83	43.95%	138,780,485.47	51.91%	-5.61%
其他应收款	5,626,574.54	1.89%	10,331,667.09	3.86%	-45.54%
存货	71,510,157.37	23.99%	64,203,388.15	24.02%	11.38%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,912,473.99	0.98%	2,947,525.67	1.10%	-1.19%
在建工程	45,321,397.37	15.21%	12,539,418.46	4.69%	261.43%
无形资产	16,836,976.16	5.65%	17,186,532.80	6.43%	-2.03%
长期待摊费用	113,750.15	0.04%	204,750.11	0.08%	-44.44%
短期借款	28,465,650.37	9.55%	27,000,000.00	9.06%	5.43%
长期借款	27,773,100.00	9.32%	15,656,672.00	5.25%	77.39%
应付账款	30,617,234.86	10.27%	36,706,331.00	12.31%	-16.59%
其他应付款	6,513,946.24	2.18%	19,718,993.43	6.62%	-66.97%
一年内到期的非流动负债	10,716,672.00	3.60%	3,499,996.00	1.17%	206.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1) 本年度存货较上年度增加 11.38%，主要是在产品增加；
- 2) 本年度在建工程较上年度增加 261.43%，主要是浙江天地新建平湖生产基地本年增加 3,278 万元；
- 3) 本年度长期借款较上年度增加 77.39%，主要是平湖生产基地配套的绍兴银行抵押贷款 2,740 万元；
- 4) 本年度其他应收款较上年度减少 45.54%，主要是本年收到了上年奉贤工厂拆迁补偿款；
- 5) 本年度其他应付款较上年度减少 66.97%，主要是非关联方往来款项减少；
- 6) 本年度一年内到期的非流动负债较上年度增加 206.19%，主要是华夏银行的 905 万元长期借款重分类所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	197,403,435.87	-	202,430,754.98	-	-2.48%
营业成本	138,335,253.24	70.08%	141,939,776.93	70.12%	-2.54%
毛利率	29.92	-	29.88	-	-
销售费用	792,772.80	0.40%	832,628.04	0.41%	-4.79%
管理费用	14,864,461.35	7.53%	15,112,470.20	7.54%	-1.64%
研发费用	7,591,235.86	3.85%	7,532,504.21	3.72%	0.78%
财务费用	3,365,492.43	1.70%	2,425,099.49	1.20%	38.78%
信用减值损失	2,024,827.26	1.03%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-5,088,829.93	2.51%	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,117,064.97	17.28%	29,135,073.87	14.39%	17.10%
营业外收入	1,655.12	0.00%	10,409,823.76	5.14%	-99.98%
营业外支出	-	-	1,185.92	0.00%	-
净利润	30,456,260.91	15.43%	34,294,903.78	16.94%	-11.19%

#### 项目重大变动原因:

- 1) 本年度财务费用为 336.55 万元, 较上年度增加 38.78%, 主要原因是增加了平湖生产基地的长期借款 2740 万元;
- 2) 本年度营业外收入为 0.17 万元, 较上年度下降 99.98%, 主要原因是上年度确认奉贤厂房拆迁收入 1,039.99 万元;
- 3) 综上所述, 本年度净利润较上年度下降 11.19%

#### (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	197,403,435.87	197,452,645.02	-0.02%
其他业务收入	-	4,978,109.96	-
主营业务成本	138,335,253.24	139,857,420.20	-1.09%
其他业务成本	-	2,082,356.73	-

#### 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%	
停车设备	163,479,320.19	82.81%	163,186,169.01	80.86%	0.18%
停车场管理	174,263.32	0.09%	293,286.44	1.49%	-40.58%
钢结构	33,749,852.36	17.10%	36,451,299.53	17.65%	-7.41%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

本年度收入构成无明显变动

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	大连保利房地产开发有限公司	12,763,805.30	6.47%	否
2	武汉当代置业有限公司	9,378,793.66	4.75%	否
3	西安科为航天科技集团有限公司	9,246,958.35	4.68%	否
4	上海大自然投资发展有限公司	8,521,739.13	4.32%	否
5	绿地南京峰创置业有限公司	7,520,000.00	3.81%	否
合计		47,431,296.44	24.03%	-

#### (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	上海宏坚金属材料有限公司	10,914,523.23	8.96%	否
2	苏州美恒金属制品有限公司	8,946,375.25	7.35%	否
3	苏州东力电机有限公司	6,318,523.14	5.19%	否
4	黄山黔泊停车设备安装有限公司	5,792,468.25	4.76%	否
5	江苏中油天工机械有限公司	5,379,034.50	4.42%	否
合计		37,350,924.37	30.68%	-

### 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	18,268,458.04	1,822,677.34	902.29%
投资活动产生的现金流量净额	-33,275,083.79	-29,878,501.97	11.37%
筹资活动产生的现金流量净额	14,392,350.42	-8,766,505.78	264.17%

#### 现金流量分析：

- 1) 本年度经营活动现金流量净额为 1,826.85 万元，较上年度增加 902.29%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,018.00 万元，系公司加强应收账款管理，对下游客户进行信用筛选所致。
- 2) 本年度投资活动现金流量净额为-3,327.51 万元，较上年增加净流出 11.37%，主要是浙江天地建设平湖生产基地，支出 3,071.00 万元所致；
- 3) 本年度筹资活动现金流量净额为 1,439.26 万元，较上年净流入 264.17%，主要原因是收到平湖生产基地配套长期贷款 2,740.00 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、上海天地岛川停车设备制造有限公司，注册地上海，注册资本 8000 万元，经营范围：机械式停车设备制造、安装、维修、保养，物流设备、仓储设备、输配点设备制造、加工，钢结构加工，从事机械科技、电气科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有设备租赁。持股比例 82.90%；
- 2、上海天地岛川交通设施工程有限公司，注册地上海，注册资本 50 万元，经营范围：交通监控设施安装、施工交通标牌制作安装，室内装饰，交通安全与管制专用设备，持股比例 52%；
- 3、上海衷兴机械有限公司，注册地上海，注册资本 138 万元，经营范围：机械设备及配件（除特种设

备)、电子产品、电气设备、机床配件制造、加工。持股比例 89.06%;

4、上海天淳钢结构制造有限公司,注册地上海,注册资本 100 万元,经营范围:金属结构件、立体停车库生产、销售,持股比例 91%;

5、上海天地日成停车场管理有限公司,注册地上海,注册资本 1700 万元,经营范围:停车场管理、机电设备安装及维修,从事货物及技术的进出口业务,持股比例 60%;

6、上海天地岛川停车设备安装有限公司,注册地上海,注册资本 200 万元,经营范围:起重机械安装、加工、维修,钢结构工程专业承包,机械、电气设备技术专业领域内的“四技”服务,停车场管理,持股比例 60%;

7、上海天地浦机停车场管理有限公司,注册地上海,注册资本 300 万元,经营范围:停车场(库)经营,停车场设备维护保养(除特种设备),从事货物及技术的进出口业务,持股比例 100%;

8、浙江天地岛川停车设备有限公司,注册地浙江,注册资本 10000 万元,经营范围:机械式停车设备、输配电设备的制造、物流设备、仓储设备的制造、加工、销售、安装、维修、保养及改造;钢结构加工,持股比例 100%。

9、河南经协天地停车管理有限公司,注册地河南,注册资本 1000 万元,经营范围:停车场经营管理、停车场设备维护保养以及相关的咨询服务。(设计许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。持股比例 100%。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1)财政部于 2019 年 4 月 30 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 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号对年初数列报的主要影响如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	138,780,485.47	应收票据	
		应收账款	138,780,485.47
应付票据及应付账款	36,706,331.00	应付票据	
		应付账款	36,706,331.00

(2)财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)



(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响, 采用预期信用损失模型计提的坏账准备比例与原按账龄计提坏账的比例相同, 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益也没有影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持了良好的公司独立自主经营能力, 公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好, 经营管理团队和核心业务人员稳定, 公司资产负债结构合理, 具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内公司不存在以下事项对持续经营能力造成的影响:

- (一) 营业收入低于 100 万元;
- (二) 净资产为负;
- (三) 连续三个会计年度亏损, 且亏损额逐年扩大;
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况;
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职;
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款;
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (1) 行业波动及业务下滑风险

公司所处的智能停车设备制造行业属于高端智能装备制造业。行业需求状况与下游行业固定资产投资紧密相关, 受国家宏观经济形势和国民经济增长幅度等因素影响较大, 如果公司下游行业固定资产投资增长放缓, 会对公司生产经营造成一定的影响, 公司将紧跟行业导向, 提升产品性能, 维护下游客户关系, 从而降低风险。

##### (2) 订单减少及延迟执行风险

公司订单签订金额及签订时间受宏观经济形势、下游市场需求、行业竞争状况等诸多因素影响, 具有较大的不确定性, 不排除未来公司存在新签署订单金额下降的风险。同时公司自签订合同获得订单至终验收实现收入, 通常需要一年左右的时间, 合同的执行周期一般较长, 合同执行中因各种不可预期因素影响, 实际执行完毕的时间通常会晚于合同约定时间, 且受客户战略调整、投产时间安排调整、宏观经济波动、客户付款进度延迟等因素影响, 可能出现项目暂停、在执行订单延迟执行、受客户自身原因减少投资量从而调减合同金额等情形, 在极端情况下, 甚至可能出现客户取消订单的情形。如果上述情形出现, 公司业务将受到较大影响, 不利于公司经营目标及发展战略的实现, 目前公司已在全国增设多个销售网点, 扩大销售范围, 同时对客户进行评分筛选, 保证订单项目的顺利履行, 降低相关风险。

##### (3) 行业竞争加剧风险

公司在市场竞争中也面临着行业内优秀企业的市场竞争压力, 行业竞争面临着加剧的可能。如果公司高毛利率新产品的开发推广及成熟产品的成本控制不能达到预期, 公司的盈利能力将受到影响, 从而不利于公司经营目标及发展战略的实现, 公司已研发多款高端智能产品, 不断提供市场竞争力, 同时优

化成本，从而应对行业竞争所产生的的风险。

#### （4）技术风险

近年来，装备制造行业的自动化水平不断提高，技术发展日新月异，如果公司不能保持持续的技术创新并将技术成果快速的进行产业化或应用于现有产品的技术升级，将面临产品技术逐渐落后甚至被淘汰的风险。同时如果行业内革命性的新技术出现，或者更低成本的替代产品不断涌现，而公司又无法及时的进行技术跟进、产品转型或推出具有竞争力的新产品，公司将面临技术产品被替代的风险。公司属于技术密集型企业，稳定核心技术人员队伍对公司至关重要，但随着行业的快速发展，人才争夺也必将日益激烈，如发生核心技术人员流失，将对公司的生产经营产生不利影响。公司自设立以来一直致力于技术创新，技术是公司核心竞争力的集中体现。虽然公司通过申请专利、与核心技术人员签订保密及竞业禁止协议等方式进行技术保护，但仍可能存在技术泄密的风险。如果上述情形出现，将不利于公司经营目标及发展战略的实现。公司目前对研发团队加大了投入，保证核心技术人员的工作环境，同时吸引新鲜血液和技术人才的加入，提供自身的技术水平，同时对现有人员进行系统性的培训，提供专业胜任能力，从而降低相关风险。

#### （5）规模快速扩张引致的管理风险

随着公司资产及业务规模迅速扩张，对公司管理人员的管理能力将提出更高要求。如果管理人员的管理能力无法与资产及业务规模的快速增长相适应，公司的战略规划、管理机制、人才结构、财务管理、内部控制、经营效率及持续发展都将面临一定的挑战和风险。公司将夯实管理水平，不断引进人才，加强内控管理，完善制度建设，保障经营，降低风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### （1）政策性风险

随着政府对环境污染的管控日趋严格，可能对汽车行业的生产产生一定的影响，存在汽车保有量增速放缓，停车需求下降的可能，同时对停车行业的相关政策性扶持力度可能出现下降，对此企业将紧紧抓住政策导向，提供产品竞争力，优化资源配置，紧跟行业的动向，降低风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	36,400,000.00

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陆斌、朱丽萍	为银行贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日
陆斌、朱丽萍	为银行贷款提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00	尚未履行	2020年4月30日
陆斌、朱丽萍	为银行贷款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	尚未履行	2020年4月30日
陆斌、朱丽萍	为银行贷款提供担保	3,500,000.00	3,500,000.00	尚未履行	2020年4月30日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联方提供抵押物向银行申请贷款，是公司日常业务发展及生产经营的需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。是合理的、必要的。上述关联交易有利于补充公司发展的流动资金，改善公司财务状况，对公司日常经营产生积极影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,984,332	35.65%	-	9,984,332	35.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,434,532	30.12%	-	8,434,532	30.12%	
	董事、监事、高管	382,200	1.365%	-	382,200	1.365%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,015,668	64.35%	-	18,015,668	64.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,572,068	59.19%	-	16,572,068	59.19%	
	董事、监事、高管	1,146,600	4.10%	-	1,146,600	4.10%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海华芄投资控股有限公司	16,800,000	-	16,800,000	60.00%	11,200,000	5,600,000
2	上海铸谏投资中心（有限合伙）	1,167,600	-	1,167,600	4.17%	0	1,167,600
3	朱丽萍	5,835,200	-	5,835,200	20.84%	3,890,134	1,945,066
4	陆荟菲	2,668,400	-	2,668,400	9.53%	1,778,934	889,466
5	程继菱	1,528,800	-	1,528,800	5.46%	1,146,600	382,200
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	18,015,668	9,984,332

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东相互关系说明：

公司自然人股东朱丽萍、陆荟菲系母女关系；上海华芄投资控股有限公司两位自然人股东陆斌、朱丽萍系夫妻关系；上海铸谏投资中心（有限合伙）有限合伙人陈子轩系公司自然人股东程继菱之子。除此之外，公司各股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

上海华芄投资控股有限公司

注册号：913101153420259887

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区华申路 219 号 4 幢一层 4038 室

法定代表人：陆斌

注册资本：500 万元

企业类型：有限责任公司

经营范围：投资咨询，企业管理咨询，商务咨询，财务信息咨询。【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：2015 年 5 月 29 日

经营期限：2015 年 5 月 29 日至 2045 年 5 月 28 日

### (二) 实际控制人情况

(1) 陆斌先生，公司法定代表人、董事长、总经理、董事会秘书，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海海事大学，本科学历。1989 年 10 月至 1995 年 8 月，在中海集团海运公司任轮机二管轮；1995 年 9 月至 2000 年 5 月，在上海华茜实业有限公司任总经理；2000 年 5 月至 2005 年 5 月，在上海华谔实业有限公司任总经理；2005 年 5 月起至今，在上海华谔钢结构安装工程有限责任公司任总经理；2015 年 5 月起至今，在上海华芄投资控股有限公司任总经理；2016 年 10 月 14 日由公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，任期自 2016 年 10 月 14 日至 2019 年 10 月 13 日；同日由公司召开的第一届董事会第一次会议选举为公司董事长，并聘任其为公司总经理。

(2) 朱丽萍，公司自然人股东，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海港湾学校，学历大专。1988 年 8 月至 2009 年 5 月，在上海海运服务有限公司财务部任助理会计师；2009 年 5 月起至今，在中海集团海运服务有限公司任薪酬主管。

(3) 陆荟菲，公司自然人股东，1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海金融学院，学历本科。2016 年 7 月起至今，在宁波前程能源有限公司任采购专员。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证	建设银行	银行	3,000,000	2019年7月5日	2020年7月4日	6.22
2	保证	中国银行	银行	8,000,000	2019年5月24日	2020年5月23日	6.22
3	抵押	平湖农商行	银行	4,000,000	2019年2月23日	2020年2月22日	6.22
4	保证	平湖农商行	银行	5,000,000	2019年5月9日	2020年5月8日	6.22
5	抵押	绍兴银行	银行	10,000,000	2019年3月25日	2021年10月23日	6.3175
6	抵押	绍兴银行	银行	17,400,000	2019年1月25日	2021年10月21日	6.175
7	抵押	华夏银行	银行	9,050,000	2017年11月15日	2020年11月15日	6.89
8	保证	上海农商行	银行	3,300,000	2019年9月14日	2020年9月13日	6.52
9	保证	上海银行	银行	5,000,000	2019年11月30日	2020年11月29日	6.09
10	融资租赁	仲利国际	融资租赁机构	1,666,672	2018年9月28日	2020年9月27日	-

---

合计	-	-	-	66,416,672	-	-	-
----	---	---	---	------------	---	---	---

## 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	
陆斌	法定代表人、 董事长、总经理	男	1968年2 月	本科	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
程继菱	董事、副经理	女	1961年 12月	大专	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
李琳	董事、董事会 秘书、财务总监	女	1980年2 月	硕士	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
张建龙	董事	男	1981年5 月	本科	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
徐玥	董事	男	1986年 10月	本科	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
瞿峰	监事会主席	男	1973年5 月	初中	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
黄顺斌	监事	男	1987年6 月	本科	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
朱虹	监事	女	1983年4 月	大专	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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

公司董事长陆斌系上海华芄投资控股有限公司股东、实际控制人，除此之外，公司各董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关系

#### (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
陆斌	法定代表人、 董事长、总经理	15,120,000	0	15,120,000	54%	0
程继菱	董事、副经理	1,528,800	0	1,528,800	5.46%	0

	理					
合计	-	16,648,800	0	16,648,800	59.46%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐玥	监事	新任	董事	原董事离任
朱虹	无	新任	监事	原监事离任
黄顺斌	无	新任	监事	原监事离任
程继光	监事	离任	无	离任
张建龙	无	新任	董事	原董事离任
方淼	董事	离任	无	离任
王纯云	董事	离任	无	离任

#### 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

徐玥

2009年毕业于华东政法大学。

2010年至2014年，供职于上海思源咨询顾问，主要负责项目尽职调查、包括项目合法、合规性分析；项目内控管理；项目上市前期的股权结构设计。

2017年开始任职于上海华谏科技股份有限公司，证券事务助理，总经理助理，负责公司内部管理制度建设，负责公司三会的召开及会议资料管理；负责公司定期公告、临时公告的编制工作。协助总经理完成公司的日常经营管理活动。

张建龙

男，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江苏大学学士。2002年至2013年于上海通筑机电设备有限公司担任总工程师；2013年至2015年于上海东亿元城市规划设计有限公司担任技术总监；2015年至2017年于上海新泊乐停车设备有限公司技术总监；2017年至今于上海天地岛川停车设备制造有限公司担任技术总监。

朱虹

女，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海大学专科学历。2005年至2007年于上海隆祥通用物资有限公司担任办公室助理；2007年至2017年于上海鼎荣实业集团有限公司担任行政人事主管；2018年至今于上海天地岛川停车设备制造有限公司担任人事主管。

黄顺斌

男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海师范大学学士。2009年至2011年于上海展览中心（集团）有限公司担任会计；2011年至2016年于中石化南光（上海）实业有限公司担任主办

会计；2016 年至今于上海天地岛川停车设备制造有限公司担任财务经理。

## 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	26	25
财务人员	8	8
销售人员	12	13
技术人员	10	14
生产人员	83	80
员工总计	139	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	26
专科	26	28
专科以下	84	85
员工总计	139	140

#### 1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了调整。研发中心增加了一定数量的高端人才，稳定核心团队，增强了竞争力。

#### 2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

### (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

#### 高级管理人员变动

2020 年 4 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统发布编号为 2020-008 的公告，李琳女士于 2020 年 4 月 1 日起不再担任公司董事会秘书、财务负责人，由董事长陆斌先生代为履行董事会秘书的职责；2020 年 4 月 30 日公司在全国中小企业股份转让系统发布编号为 2020-017 的公告，由孙蛟先生担任公司财务负责人。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。本年度内建立的公司治理制度有《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《承诺管理制度》《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2019年4月23日，召开第一届董事会第十五次会议决议通过《2018年年度报告及摘要》《2018年度董事会工作报告》《2018年度总经理工作报告》《2018年度财务决算报告》《2019年度财务预算报告》《2018年度利润分配预案》《2018年度审计报告》《关于预计2019年度日常性关联交易》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）》《关于追认2018年对外投资》《关于提请召开2018年度股东大会》；</p> <p>2019年8月26日第一届董事会第十六次会议决议通过《2019年半年度报告》《追认关联交易》《提请召开2019年度第一次临时股东大会》；</p> <p>2019年12月26日，召开第一届董事会第十七次会议决议通过《关于公司董事会换届选举》《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》《拟变更公司注册地址》《拟变更公司名称》《拟修订公司章程》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司名称、注册地址变更等相关事宜》</p>
监事会	3	<p>2019年4月23日，召开第一届监事会第七次会议决议通过《2018年年度报告及摘要》《2018年度监事会工作报告》《2018年度财务决算报告》《2018年度利润分配预案》《2018年度审计报告》《关于预计2019年度日常性关联交易》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）》；</p> <p>2019年8月26日第一届监事会第八次会议决议通过《2019年半年度报告》；</p> <p>2019年12月26日，召开第一届监事会第九次会议决议通过《关于公司监事会换届选举》</p>
股东大会	2	<p>2019年5月15日，召开2018年股东大会决议通过《2018年年度报告及摘要》《2018年度董事会工作报告》《2018年度监事会工作报告》《2018年度财务决算报告》《2019年度财务预算报告》《2018年度利润分配预案》《2018年度审计报告》《关于预计2019年度日常性关联交易》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）》；</p> <p>2019年9月1日召开2019年第一次临时股东大会决议通过《追认关联交易》；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、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

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、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

无

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字（2020）3094 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	刘一峰、徐俊伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	150,000
审计报告正文:	

#### 浙江华谡科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江华谡科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度



报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：刘一峰

中国西安市

中国注册会计师：徐俊伟

2020年4月30日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	4,326,076.73	4,939,145.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	130,993,267.83	138,780,485.47
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	14,873,901.06	11,003,884.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	5,626,574.54	10,331,667.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	71,510,157.37	64,203,388.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>227,329,977.53</b>	<b>229,258,570.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	2,912,473.99	2,947,525.67
在建工程	六、(七)	45,321,397.37	12,539,418.46

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	16,836,976.16	17,186,532.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	113,750.15	204,750.11
递延所得税资产	六、(十)	5,547,822.89	5,201,625.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,732,420.56</b>	<b>38,079,852.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>298,062,398.09</b>	<b>267,338,422.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	28,465,650.37	27,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	30,617,234.86	36,706,331.00
预收款项	六、(十三)	6,080,379.13	7,079,047.95
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	159,775.30	139,533.22
应交税费	六、(十五)	25,652,713.28	25,911,183.32
其他应付款	六、(十六)	6,513,946.24	19,718,993.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十七)	10,716,672.00	3,499,996.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>108,206,371.18</b>	<b>120,055,084.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十八)	27,773,100.00	15,656,672.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,773,100.00	15,656,672.00
<b>负债合计</b>		135,979,471.18	135,711,756.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十九）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	22,886,394.73	22,886,394.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	1,982,951.08	1,569,468.90
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	79,533,849.30	53,456,053.96
归属于母公司所有者权益合计		132,403,195.11	105,911,917.59
少数股东权益		29,679,731.80	25,714,748.41
<b>所有者权益合计</b>		162,082,926.91	131,626,666.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		298,062,398.09	267,338,422.92

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,788.80	224,229.55
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	25,818,145.53	20,538,319.33
应收款项融资			
预付款项		3,266,309.49	4,165,509.60

其他应收款	十一、(二)	7,271,264.74	13,144,006.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,962,549.93	21,324,033.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>71,362,058.49</b>	<b>59,396,098.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	49,000,000	49,000,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,193,525.18	816,332.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,293,164.85	1,864,249.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,486,690.03</b>	<b>51,680,581.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,848,748.52</b>	<b>111,076,680.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,797,079.87	23,284,420.14
预收款项		2,370,234.90	2,948,433.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		159,775.30	139,533.22
应交税费		154,976.38	1,132,907.34
其他应付款		41,009,278.45	24,781,904.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,050,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>74,541,344.90</b>	<b>53,287,198.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		373,100.00	13,990,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>373,100.00</b>	<b>13,990,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,914,444.90</b>	<b>67,277,198.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,792.85	104,792.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,982,951.08	1,569,468.90
一般风险准备			
未分配利润		17,846,559.69	14,125,220.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,934,303.62</b>	<b>43,799,481.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>122,848,748.52</b>	<b>111,076,680.20</b>

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		197,403,435.87	202,430,754.98
其中：营业收入	六、(二十三)	197,403,435.87	202,430,754.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		165,311,198.16	168,206,851.18
其中：营业成本	六、(二十三)	138,335,253.24	141,939,776.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	361,982.48	364,372.31
销售费用	六、(二十五)	792,772.80	832,628.04
管理费用	六、(二十六)	14,864,461.35	15,112,470.20
研发费用	六、(二十七)	7,591,235.86	7,532,504.21
财务费用	六、(二十八)	3,365,492.43	2,425,099.49
其中：利息费用		3,402,144.71	2,548,528.67
利息收入		95,928.49	166,344.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	2,024,827.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)		-5,088,829.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,117,064.97	29,135,073.87
加：营业外收入	六、(三十一)	1,655.12	10,409,823.76
减：营业外支出	六、(三十二)	-	1,185.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,118,720.09	39,543,711.71



减：所得税费用	六、(三十三)	3,662,459.18	5,248,807.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,456,260.91</b>	<b>34,294,903.78</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,964,983.39	3,980,743.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,491,277.52	30,314,159.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>30,456,260.91</b>	<b>34,294,903.78</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,491,277.52	30,314,159.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,964,983.39	3,980,743.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.95	1.08

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.95	1.08
------------------	--	------	------

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	65,547,373.30	36,451,229.53
减：营业成本	十一、(四)	59,150,945.12	33,291,602.98
税金及附加			179,233.65
销售费用			
管理费用		1,682,398.10	2,319,436.13
研发费用		2,695,240.92	2,882,854.82
财务费用		1,120,113.19	1,154,643.18
其中：利息费用		1,111,964.86	1,148,761.98
利息收入		537.85	814.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,807,230.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,339,082.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,705,906.36	-5,715,623.76
加：营业外收入			10,399,444.48
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,705,906.36	4,683,820.72
减：所得税费用		571,084.56	486,359.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,134,821.80	4,197,461.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,134,821.80	4,197,461.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,134,821.80</b>	<b>4,197,461.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,057,597.57	198,872,601.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	4,897,583.61	4,676,224.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>223,955,181.18</b>	<b>203,548,826.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,921,506.46	181,995,118.21
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		11,942,476.26	12,388,001.63
支付的各项税费		2,945,219.39	3,634,572.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	5,877,521.03	3,708,456.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>205,686,723.14</b>	<b>201,726,148.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,268,458.04</b>	<b>1,822,677.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			10,727,102.28
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,727,102.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,275,083.79	29,738,181.71
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			10,867,422.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,275,083.79</b>	<b>40,605,604.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,275,083.79</b>	<b>-29,878,501.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		51,133,100.00	31,166,668.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,123,200.00	15,480,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>64,256,300.00</b>	<b>46,646,668.00</b>
偿还债务支付的现金		30,499,996.00	22,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,297,693.78	2,556,885.31
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		16,066,259.80	30,256,288.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,863,949.58</b>	<b>55,413,173.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,392,350.42</b>	<b>-8,766,505.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,206.31</b>	<b>2,196.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-613,069.02</b>	<b>-36,820,133.92</b>

加：期初现金及现金等价物余额		4,939,145.75	41,759,279.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,326,076.73</b>	<b>4,939,145.75</b>

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,988,420.84	40,377,779.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,600,237.85	4,500,814.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,588,658.69</b>	<b>44,878,593.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,828,410.45	31,972,450.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,685,116.72	1,893,014.36
支付的各项税费		14,701.98	163,155.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,454,713.22	2,581,528.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,982,942.37</b>	<b>36,610,148.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,605,716.32</b>	<b>8,268,444.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		5,566,900.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,090,976.44	1,148,761.98

支付其他与筹资活动有关的现金		3,128,280.63	4,927,297.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,786,157.07</b>	<b>8,676,059.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,786,157.07</b>	<b>-8,676,059.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-180,440.75</b>	<b>-407,615.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		224,229.55	631,844.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>43,788.80</b>	<b>224,229.55</b>

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

## (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	28,000,000.00				22,886,394.73				1,569,468.90		53,456,053.96	25,714,748.41	131,626,666.00
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				22,886,394.73				1,569,468.90		53,456,053.96	25,714,748.41	131,626,666.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									413,482.18		26,077,795.34	3,964,983.39	30,456,260.91
（一）综合收益总额											26,491,277.52	3,964,983.39	30,456,260.91
（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								413,482.18		-413,482.18			
1. 提取盈余公积								413,482.18		-413,482.18			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000.00				22,886,394.73			1,982,951.08		79,533,849.30	29,679,731.80	162,082,926.91	



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	28,000,000.00				23,205,393.99				1,149,722.73		23,561,640.26	21,485,598.89	97,402,355.87
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				23,205,393.99				1,149,722.73		23,561,640.26	21,485,598.89	97,402,355.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-318,999.26				419,746.17		29,894,413.70	4,229,149.52	34,224,310.13
（一）综合收益总额											30,314,159.87	3,980,743.91	34,294,903.78
（二）所有者投入和减少资本					-318,999.26							248,405.61	-70,593.65
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					-318,999.26								
（三）利润分配									419,746.17		-419,746.17		

1. 提取盈余公积								419,746.17		-419,746.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000.00				22,886,394.73			1,569,468.90		53,456,053.96	25,714,748.41	131,626,666.00

法定代表人：陆斌 主管会计工作负责人：孙蛟 会计机构负责人：孙蛟

## (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	28,000,000.00				104,792.85				1,569,468.90		14,125,220.07	43,799,481.82
加：会计政策变更	0	-	-	-	-	-	-	0	-	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				104,792.85			1,569,468.90		14,125,220.07	43,799,481.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								413,482.18		3,721,339.62	4,134,821.80	
（一）综合收益总额										4,134,821.80	4,134,821.80	
（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								413,482.18		-413,482.18		
1. 提取盈余公积								413,482.18		-413,482.18		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000.00				104,792.85				1,982,951.08		17,846,559.69	47,934,303.62

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	28,000,000.00				104,792.85				1,149,722.73		10,347,504.52	39,602,020.10

加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	28,000,000.00				104,792.85				1,149,722.73		10,347,504.52	39,602,020.10
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									419,746.17		3,777,715.55	4,197,461.72
（一）综合收益总额											4,197,461.72	4,197,461.72
（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									419,746.17		-419,746.17	
1. 提取盈余公积									419,746.17		-419,746.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	28,000,000.00				104,792.85				1,569,468.90		14,125,220.07	43,799,481.82

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：孙蛟会计机构负责人：孙蛟

# 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

浙江华谔科技股份有限公司原名为上海华谔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2005年06月14日在上海注册成立,现总部位于上海市奉贤区奉浦国顺路920号第2幢。统一社会信用代码:91310120776652524J;法定代表人:陆斌;注册资本:2,800.00万元;经全国中小企业股份转让系统函[2017]2407号核准,公司股票于2017年5月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称:华谔科技,证券代码:871560。

经营范围:从事建筑科技、计算机信息科技、生物科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,钢结构加工、安装,冷作钣金,电器设备、高频焊接管、塑料制品、五金制品、建筑材料、金属材料的批发、零售,机械设备的维修、保养、批发、零售。

**【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】**

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共9户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表经本公司董事会批准于2020年4月30日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并



成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

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

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1.金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

##### 2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### （八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1.减值准备的确认方法

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

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 3.各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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，编制应收款项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

### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	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，编制应收款项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
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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



资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## （十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

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

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

## （十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

## 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十三)“长期资产减值”。

### (十三) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十四) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中:

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

本公司离职后福利全部为设定提存计划,主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **(十五) 收入**

##### **1.商品销售收入**

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

##### **2.提供劳务收入**

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

商品处理。

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,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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,应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。

(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.使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

#### (十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

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

### **(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **1. 当期所得税**

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

#### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### **3. 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### (十八) 租赁

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

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

#### (十九) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1.会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 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 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号对年初数列报的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	138,780,485.47	应收票据	
		应收账款	138,780,485.47
应付票据及应付账款	36,706,331.00	应付票据	
		应付账款	36,706,331.00

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融



工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响，采用预期信用损失模型计提的坏账准备比例与原按账龄计提坏账的比例相同，对2019年1月1日留存收益和其他综合收益也没有影响。

## 2.重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1.00%
教育税附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育税附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### （二）税收优惠及批文

本公司于2015年10月成为高新技术企业，2018年完成证书续期，高新技术企业证书号：GR201831002025，有效期三年（2018年至2021年），企业所得税税率为15%；

根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号）的相关规定，本公司符合享受研发费用加计扣除政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指2019年12月31日，上年年末指2018年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,320.16	9,425.56
银行存款	4,316,756.57	4,929,720.19
其他货币资金		
合计	4,326,076.73	4,939,145.75

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,574,352.49	1.10	1,574,352.49	100.00	
按组合计提坏账准备	145,823,826.80	98.90	14,830,558.97	10.17	130,993,267.83
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,823,826.80	98.90	14,830,558.97	10.17	130,993,267.83
合计	147,398,179.29	100.00	16,404,911.46	11.13	130,993,267.83

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	155,640,176.30	99.00	16,859,690.83	10.83	138,780,485.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,574,352.49	1.00	1,574,352.49	100.00	
合计	157,214,528.79	100.00	18,434,043.32	11.73	138,780,485.47

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,367,999.54	5,968,399.96	5.00
1至2年	12,012,529.66	1,201,252.97	10.00
2至3年	6,092,764.92	1,827,829.48	30.00
3至4年	4,087,923.81	2,043,961.91	50.00
4至5年	2,367,471.12	1,893,976.90	80.00
5年以上	1,895,137.75	1,895,137.75	100.00
合计	145,823,826.80	14,830,558.97	10.17

## 2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额为 2,029,131.86 元。

## 3. 本年无实际核销的应收账款。

## 4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 54,310,453.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

2,715,522.69 元。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,873,901.06	100.00	11,003,884.17	100.00
合计	14,873,901.06	100.00	11,003,884.17	100.00

#### 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,112,384.41 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.09%。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,626,574.54	10,331,667.09
合计	5,626,574.54	10,331,667.09

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	641,552.76	9,991,901.46
1-2 年	4,974,520.62	304,289.67
2-3 年	94,329.80	120,000.00
3-4 年	28,000.00	3,736,421.48
4-5 年	3,713,421.48	
小计	9,451,824.66	14,152,612.61
减：坏账准备	3,825,250.12	3,820,945.52
合计	5,626,574.54	10,331,667.09

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	681,000.00	556,042.19
备用金	457,403.18	483,148.94
诉讼债权	3,713,421.48	3,713,421.48
拆迁补偿款	4,600,000.00	9,400,000.00
合计	9,451,824.66	14,152,612.61

## (3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	29,595.07	77,928.97	3,713,421.48	3,820,945.52
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,482.57	1,822.03		4,304.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	32,077.64	79,751.00	3,713,421.48	3,825,250.12

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市奉贤区西渡街道益民经济合作社	拆迁补偿款	4,600,000.00	1-2年	51.86	
赵君	诉讼债权	3,713,421.48	4-5年	41.86	3,713,421.48
上海旭升置业有限公司	押金	300,000.00	2-3年	3.38	30,000.00
上海华韵农产品有限公司	押金	156,666.66	1-2年、2-3年	1.77	32,095.87
保利（大连）房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.13	5,000.00
合计		8,870,088.14		93.85	3,780,517.35

## (五) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,660,536.40		33,660,536.40

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,944,548.90		2,944,548.90
在产品	34,905,072.07		34,905,072.07
合计	71,510,157.37		71,510,157.37

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,182,398.70		33,182,398.70
库存商品	1,979,320.02		1,979,320.02
在产品	29,041,669.43		29,041,669.43
合计	64,203,388.15		64,203,388.15

**(六) 固定资产**

项目	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	7,851,669.50	2,798,155.31	482,178.82	11,132,003.63
2. 本期增加金额	-	606,638.47	236,023.05	842,661.52
购置		606,638.47	236,023.05	842,661.52
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,851,669.50	3,404,793.78	718,201.87	11,974,665.15
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	5,132,035.47	2,591,153.07	461,289.42	8,184,477.96
2. 本期增加金额	533,752.81	257,315.91	86,644.48	877,713.20
计提	533,752.81	257,315.91	86,644.48	877,713.20
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,665,788.28	2,848,468.98	547,933.90	9,062,191.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,185,881.22	556,324.80	170,267.97	2,912,473.99
2. 上年年末账面价值	2,719,634.03	207,002.24	20,889.40	2,947,525.67

**(七) 在建工程**

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	账面余额	账面价值	账面余额	账面余额	账面价值
浙江天地新建工厂	45,321,397.37		45,321,397.37	12,539,418.46		12,539,418.46
合计	45,321,397.37		45,321,397.37	12,539,418.46		12,539,418.46

## 2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
浙江天地新建工厂	58,000,000.00	12,539,418.46	32,781,978.91			45,321,397.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
浙江天地新建工厂	78.14%	90.00%	1,512,613.75	1,512,613.75	自筹

## (八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	17,477,830.00	17,477,830.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,477,830.00	17,477,830.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	291,297.20	291,297.20
2. 本期增加金额	349,556.64	349,556.64
计提	349,556.64	349,556.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	640,853.84	640,853.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,836,976.16	16,836,976.16
2. 上年年末账面价值	17,186,532.80	17,186,532.80

## (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	204,750.11		90,999.96		113,750.15
合计	204,750.11		90,999.96		113,750.15

## (十) 递延所得税资产

## 1. 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	20,230,161.58	2,796,010.07	20,653,567.36	3,118,883.42
可抵扣亏损	11,007,251.28	2,751,812.82	8,330,967.31	2,082,741.83
合计	31,237,412.86	5,547,822.89	28,984,534.67	5,201,625.25

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	10,677,749.06	10,676,143.20
合计	10,677,749.06	10,676,143.20

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年	5,377,289.73	5,377,289.73	
2023年	5,298,853.47	5,298,853.47	
2024年及以后	1,605.86		
合计	10,677,749.06	10,676,143.20	

**(十一) 短期借款**

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	28,300,000.00	27,000,000.00
短期借款利息	165,650.37	
合计	28,465,650.37	27,000,000.00

2. 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

**(十二) 应付账款**

## 1. 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	29,971,542.41	35,928,841.25
应付设备款		15,161.00
应付费用	645,692.45	762,328.75
合计	30,617,234.86	36,706,331.00

2. 本年无账龄超过1年的重要的应付账款。

**(十三) 预收款项**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,080,379.13	7,079,047.95
合计	6,080,379.13	7,079,047.95

**(十四) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	119,677.30	10,803,793.31	10,768,485.21	154,985.40
二、离职后福利-设定提存计划	19,855.92	1,158,925.03	1,173,991.05	4,789.90
合计	139,533.22	11,962,718.34	11,942,476.26	159,775.30

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	107,054.82	9,814,686.26	9,771,340.75	150,400.33
2、职工福利费		154,511.98	154,511.98	
3、社会保险费	9,022.48	618,263.07	626,300.48	985.07
其中：医疗保险费	7,875.20	537,627.24	544,716.39	786.05
工伤保险费	462.15	24,033.25	24,345.68	149.72
生育保险费	685.13	56,602.58	57,238.41	49.30
4、住房公积金	3,600.00	213,332.00	213,332.00	3,600.00
5. 工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
合计	119,677.30	10,803,793.31	10,768,485.21	154,985.40

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,171.20	1,131,677.75	1,146,389.56	4,459.39
2、失业保险费	684.72	27,247.28	27,601.49	330.51
合计	19,855.92	1,158,925.03	1,173,991.05	4,789.90

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	10,322,222.89	9,741,003.60
增值税	15,081,031.74	15,892,469.74
城市维护建设税	176,509.74	193,924.13
教育费附加	49,145.79	53,994.50
地方教育费附加	22,825.62	25,077.59
个人所得税	977.50	4,713.76
合计	25,652,713.28	25,911,183.32

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		61,199.44
应付股利		



项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	6,513,946.24	19,657,793.99
合计	6,513,946.24	19,718,993.43

## 1. 应付利息情况

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息		61,199.44
合计		61,199.44

## 2. 其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方往来款	6,249,275.87	19,299,077.21
职工代垫款	33,670.37	30,000.00
押金	231,000.00	328,716.78
合计	6,513,946.24	19,657,793.99

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,716,672.00	
合计	10,716,672.00	

## (十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押/保证借款	38,489,772.00	19,156,668.00
减：一年内到期的长期借款	10,716,672.00	3,499,996.00
合计	27,773,100.00	15,656,672.00

## (十九) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00
合计	28,000,000.00						28,000,000.00

## (二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	22,886,394.73			22,886,394.73
合计	22,886,394.73			22,886,394.73

## (二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,569,468.90	413,482.18		1,982,951.08
合计	1,569,468.90	413,482.18		1,982,951.08

**(二十二) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	53,456,053.96	23,561,640.26
调整后年初未分配利润	53,456,053.96	23,561,640.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,491,277.52	30,314,159.87
减：提取法定盈余公积	413,482.18	419,746.17
应付普通股股利		
年末未分配利润	79,533,849.30	53,456,053.96

**(二十三) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,403,435.87	138,335,253.24	197,452,645.02	141,939,776.93
其他业务			4,978,109.96	
合计	197,403,435.87	138,335,253.24	202,430,754.98	141,939,776.93

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建税	55,398.61	62,803.10
教育费附加	142,294.70	161,313.57
地方教育费附加	48,991.14	55,539.22
河道管理费	4,000.36	4,535.04
土地使用税	99,048.65	29,970.00
车船税	2,310.00	2,310.00
印花税	9,939.02	19,621.97
土地增值税		28,279.41
合计	361,982.48	364,372.31

**(二十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	105,926.16	90,666.84
差旅费	70,765.17	54,207.34
车辆费用	10,007.36	9,618.12
工资	364,038.24	388,722.10

项目	本期金额	上期金额
广告费和业务宣传费	114,932.62	133,403.76
业务招待费	119,754.52	149,230.67
邮电费	7,348.73	6,779.21
合计	792,772.80	832,628.04

**(二十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,668,312.75	5,491,509.62
办公费用	1,713,516.87	1,368,891.03
折旧摊销	784,516.99	1,473,402.26
车辆使用费	528,057.19	414,543.09
差旅费	205,484.01	237,733.88
业务招待费	387,612.59	317,269.61
劳防用品	224,064.94	197,622.45
房租及物业管理费	2,257,226.18	2,338,388.66
劳务及会务费	218,309.36	172,680.00
中介服务费	2,877,360.47	3,100,429.60
合计	14,864,461.35	15,112,470.20

**(二十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工工资	702,425.90	571,077.97
材料费	6,811,876.08	6,875,807.01
设计费用	66,773.98	75,793.40
其他	10,159.90	9,825.83
合计	7,591,235.86	7,532,504.21

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,402,144.71	2,548,528.67
减：利息收入	95,928.49	166,344.79
减：汇兑收益	1,206.31	2,196.49
手续费支出	60,482.52	45,112.10
合计	3,365,492.43	2,425,099.49

**(二十九) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,024,827.26	
合计	2,024,827.26	

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-5,088,829.93
合计		-5,088,829.93

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,655.12	9,879.28	1,655.12
其他		10,399,944.48	
合计	1,655.12	10,409,823.76	1,655.12

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		367.24	
其他		818.68	
合计		1,185.92	

**(三十三) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,008,656.82	6,774,051.87
递延所得税费用	-346,197.64	-1,525,243.94
合计	3,662,459.18	5,248,807.93

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期余额
利润总额	34,118,720.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,117,808.01
子公司适用不同税率的影响	157,531.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,147.36
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	240.88
研发加计扣除的影响	-1,708,268.95
所得税费用	3,662,459.18

**(三十四) 现金流量表项目注释****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	95,928.49	166,344.79
营业外收入	1,655.12	9,879.28
收回拆迁补贴款	4,800,000.00	4,500,000.00
合计	4,897,583.61	4,676,224.07

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
期间费用	5,817,038.51	3,662,158.37
银行手续费	60,482.52	45,112.10
营业外支出及其他		1,185.92
合计	5,877,521.03	3,708,456.39

**3. 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		10,727,102.28
合计		10,727,102.28

**4. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		10,867,422.54
合计		10,867,422.54

**5. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	13,123,200.00	15,480,000.00
合计	13,123,200.00	15,480,000.00

**6. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	16,066,259.80	30,256,288.47
合计	16,066,259.80	30,256,288.47

**(三十五) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,456,260.91	34,294,903.78

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-2,024,827.26	5,088,829.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	877,713.20	1,044,139.82
无形资产摊销	349,556.64	291,297.20
长期待摊费用摊销	90,999.96	966,083.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,402,144.71	2,548,528.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-346,197.64	-1,525,243.94
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）	-7,306,769.22	-21,462,763.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,946,332.61	-35,015,572.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,176,755.87	15,592,474.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,268,458.04	1,822,677.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,326,076.73	4,939,145.75
减：现金的年初余额	4,939,145.75	41,759,279.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-613,069.02	-36,820,133.92

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,326,076.73	4,939,145.75
其中：库存现金	9,320.16	9,425.56
可随时用于支付的银行存款	4,316,756.57	4,929,720.19
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
三、年末现金及现金等价物余额	4,326,076.73	4,939,145.75

## 七、在其他主体 中的权益

### 1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海天地岛川停车设备制造有限公司	上海	上海	机械式停车设备制造、加工、销售	82.90		非同一控制下企业合并
上海天地岛川交通设施工程有限公司	上海	上海	交通监控设施安装、施工，交通标牌制作安装		52.00	非同一控制下企业合并
上海衷兴机械有限公司	上海	上海	机械设备及配件、电子产品、电气设备		89.06	非同一控制下企业合并
上海天淳钢结构制造有限公司	上海	上海	金属结构件、立体停车库生产、销售		91.00	非同一控制下企业合并
上海天地日成停车场管理有限公司	上海	上海	停车场经营管理，停车场设备维护保养		60.00	非同一控制下企业合并
上海天地岛川停车设备安装有限公司	上海	上海	起重机械安装、加工、维修（限分支机构）		60.00	非同一控制下企业合并
上海天地浦机停车场管理有限公司	上海	上海	停车场（库）经营，停车场设备维护保养		100.00	非同一控制下企业合并
浙江天地岛川停车设备有限公司	嘉兴	嘉兴	机械式停车设备、输配电设备的制造、加工、销售；钢结构加工。		100.00	投资设立
河南经协天地停车管理有限公司	郑州	郑州	停车场经营管理，停车场设备维护保养以及相关的咨询服务。		100.00	投资设立

### 2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海天地岛川停车设备制造有限公司	17.10	4,501,018.73		27,873,099.13

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天地岛川停车设备制造有限公司	204,561,766.08	68,245,730.53	272,807,496.61	82,408,823.33	27,400,000.00	109,808,823.33

(续)

子公司名称	本年余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天地岛川停车设备制造有限公司	160,840,093.78	26,321,439.11	26,321,439.11	-11,679,072.00

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海华芑投资控股有限公司	上海	投资管理	5,000.00	60.00	60.00

上海华芑投资控股有限公司持有本公司股份 60.00%，陆斌持有上海华芑投资控股有限公司 90%股权，陆斌妻子朱丽萍持有本公司股份 20.84%，陆斌女儿陆荟菲持有本公司股份 9.53%，故陆斌及妻女为本公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

### (三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海承立智能科技有限公司	董事王纯云持股企业

### (四) 关联方交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆斌、朱丽萍	9,050,000.00	保证/抵押	2017.12.22	2020.12.22	否
陆斌、朱丽萍、上海市小微	3,000,000.00	保证	2019-6-27	2020-6-26	否



担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
企业政策性融资担保基金管理中心					
陆斌、朱丽萍	8,000,000.00	保证	2019-5-15	2020-5-15	否
陆斌、朱丽萍	5,000,000.00	保证	2019-12-16	2020-11-20	否
陆斌、朱丽萍	3,500,000.00	保证	2019-9-11	2020-9-10	否
陆斌、朱丽萍	4,000,000.00	保证	2019-2-28	2020-2-27	否
陆斌、朱丽萍	5,000,000.00	保证	2019-5-29	2020-5-28	否
陆斌、朱丽萍	27,400,000.00	保证	2019-1-25	2021-10-23	否

## 2. 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
拆入：				
陆斌	5,966,794.09		5,966,794.09	

## (五) 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海承立智能科技有限公司	28,533.00	28,533.00
其他应付款：		
陆斌		5,966,794.09

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		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	30,694,782.78	100.00	4,876,637.25	15.89	25,818,145.53
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,103,058.20	94.81	4,876,637.25	16.76	24,226,420.95
个别认定组合	1,591,724.58	5.19			1,591,724.58
合计	30,694,782.78	100.00	4,876,637.25	15.89	25,818,145.53

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	29,226,448.69	100.00	8,688,129.36	29.73	20,538,319.33
其中：账龄分析法组合	27,450,143.44	93.92	8,688,129.36	31.65	18,762,014.08
无风险组合	1,776,305.25	6.08			1,776,305.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,226,448.69	100.00	8,688,129.36	29.73	20,538,319.33

(1) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,964,122.81	998,206.14	5.00
1至2年	2,408,877.87	240,887.79	10.00
2至3年	183,336.51	55,000.95	30.00
3至4年	5,888,045.38	2,944,022.69	50.00
4至5年	100,779.76	80,623.81	80.00
5年以上	557,895.87	557,895.87	100.00
合计	29,103,058.20	4,876,637.25	16.76

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额为 3,811,492.11 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,161,886.69 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 81.97%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,831,241.27 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,271,264.74	13,144,006.77
合计	7,271,264.74	13,144,006.77

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,153,804.99	13,071,000.00
1-2 年	143,500.00	99,785.30
2-3 年	5,000.00	
3-4 年		3,713,421.48
4-5 年	3,713,421.48	
小计	11,015,726.47	16,884,206.78
减: 坏账准备	3,744,461.73	3,740,200.01
合计	7,271,264.74	13,144,006.77

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	2,250,000.00	3,637,000.00
押金、备用金	452,304.99	133,785.30
诉讼债权	3,713,421.48	3,713,421.48
拆迁补偿款	4,600,000.00	9,400,000.00
合计	11,015,726.47	16,884,206.78

#### (3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,800.00	9,978.53	3,713,421.48	3,740,200.01

2019年1月1日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		5,871.47		
本年转回	1,609.75			
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	15,190.25	15,850.00	3,713,421.48	3,744,461.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海市奉贤区西渡街道益民经济合作社	拆迁补偿款	4,600,000.00	1-2年	41.76	
赵君	诉讼债权	3,713,421.48	4-5年	33.71	3,713,421.48
上海天地岛川停车设备制造有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1年以内	18.16	
上海天地日成停车场管理有限公司	关联方往来款	250,000.00	1年以内	2.27	
上海涣锦信息科技有限公司	押金	38,750.00	1年以内	0.35	1,937.50
合计		10,602,171.48		96.25	3,715,358.98

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
合计	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年 计提	减值准 备年末

					减值准备	余额
上海天地岛川停车设备制造有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
合计	49,000,000.00			49,000,000.00		

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,547,373.30	59,150,945.12	36,451,229.53	33,291,602.98
合计	65,547,373.30	59,150,945.12	36,451,229.53	33,291,602.98

**十二、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,655.12	
小计	1,655.12	
所得税影响额	413.78	
合计	1,241.34	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.74	0.95	0.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.74	0.95	0.95

浙江华谏科技股份有限公司

2020年4月30日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室