



梦地自控

NEEQ：831910

上海梦地工业自动控制系统股份有限公司

Shanghai Mondial Test & Assembly System Inc.

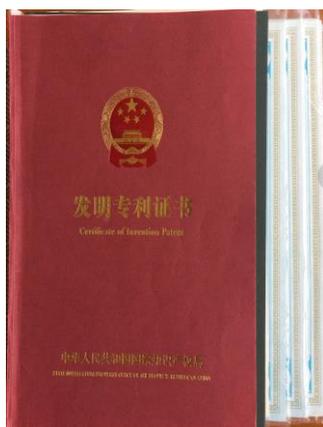


年度报告

2019

公司年度大事记

2019年12月，公司与第三方检测服务商上海华测品标检测技术有限公司先后签订两个研发定制检测设备合同【净水器检测设备】、【纯水自动循环系统&控温系统】。



2019年5月，公司与燃气具“行业标杆企业”之一的海尔集团合作的《燃气模块检测设备》项目已经完成，现进入另一项目技术对接。



2019年公司新增《专利》及《软件著作权证书》

软件著作权证书 12 项：水压力及流量波动模拟系统、热交换器及水通路腐蚀和耐久实验系统、燃气具水路部件稳流性能检测系统、点火器性能及耐久检测系统、按键耐久控制检测系统、家用燃气灶具电磁阀性能及寿命检测系统、家用燃气灶具热电偶性能及寿命检测系统、家用燃气灶具熄火保护装置性能及寿命检测系统、烤箱性能检测系统、水阻试验系统、热交寿命测试系统、温度压力交变试验系统。

授权《专利》有 2 项：一种电磁阀性能及耐久检测装置、一种灶具熄火保护测试装置。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、梦地自控、我公司	指	上海梦地工业自动控制系统股份有限公司
南京溪和泉、南京研发中心	指	南京溪和泉仪器有限公司
梦地检测公司	指	上海梦地检测技术有限公司
报告期内、报告期末	指	2019年1月1日至2019年12月31日
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
燃气用具检测设备	指	用于检测各类燃气用具的气体泄漏情况的设备
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会的简称
CNAS 实验室《证书》	指	由“中国合格评定国家认可委员会”权威机构认可下发的，符合 CNAS 实验室条件、技术的国家级《证书》
CMA	指	CMA 分别由英文 China Metrology Accreditation 三个词的第一个大写字母组成，意为“中国计量认证”
“扩项”	指	基于原核定的校准、检测业务项，因条件具备，申请扩充“校准、检测”业务大类项目之简称
山东和信会计师、和信会计师	指	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
科保通、科技履约贷	指	企业管理系统符合上海市科委《上海市科技企业界定参考标准》范畴的在沪中小企业，享受优先支持的一种“金融服务”贷款形式
中投保	指	上海市针对高新技术科技企业，通过“上海市中小微企业政策性融资管理中心”与指定银行，给予科技企业的“资金扶持融资”项目
即征即退	指	“嵌入式”软件产品，实现销售适用增值税“即征即退”政策
稳岗补贴	指	上海市人社局，为深入实施失业保险稳岗补贴政策，2019年度继续在全市实施失业保险援企稳岗“护航行动”的政策性补贴
“业内研发商”	指	厨卫、厨电、燃气用具行业内“非标检测设备”研发制造商的简称
“常规配件”	指	常用规格的电控元器件
2.5 产业	指	制造业向服务业转型派生的介于制造业与服务间的产业

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。

公司负责人姜鸣、主管会计工作负责人陆秋兰及会计机构负责人（会计主管人员）陆秋兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（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
1、实际控制人控制不当的风险	<p>截至报告期末，公司控股股东、实际控制人姜鸣持有公司 2,679,500 股，占公司总股本的 53.59%。与上年同期相比，其股权增持 7,500 股。姜鸣先生严格履行避免同业竞争、规范关联交易等承诺。</p> <p>但如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
2、核心技术人员流失的风险	<p>公司的主营业务中研发定制“非标”检测设备产品技术含量较高。为了保持技术上的领先性，需要不断的进行新技术和（或）新工艺的研发，对专业技术人才尤其是核心技术人员的依赖程度较高。因此技术团队人员成为行业内企业保持市场竞争优势和持续创新的因素。</p> <p>尽管目前公司核心技术人才相对稳定，继 2018 年后，2019 年度，因符合申报市政府出台的新政策条件，申报继续享受“稳岗补贴”。但如果出现核心技术人员流失、核心技术外泄现象，可能会在一定程度上影响到公司的市场竞争力和高新技术的创新力。</p>
3、应收账款坏账风险	<p>2019 年，公司应收账款账面价值为 9,653,839.33 元，占总资产的比例为 48.36%，报告期末应收账款价值较大，且占</p>

	<p>总资产的比重较高。账龄在一年内的应收账款比例 63.08%，占比仍较大，占用了公司的运营资金，增加了公司财务成本，若一旦发生坏账，将会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。</p>
4、资金流动性风险	<p>报告期内，公司因业务需要以及配合奉贤区政府对原地块的产业调整计划实施，历时 5 月之久，完成迁址。经营受其影响而下滑。报告期内，因公司信誉良好，经上海市科创中心审核，继续享受“科技履约贷”融资政策，融资金额 300 万元，于 2020 年 1 月由建行奉贤支行放贷（即：科技履约贷款）。公司市场开拓项目稳健增长，流动资金的需求顺势上增，研发投入较上年同期有增无减，同时资金压力有所上升。为此，公司制定相关的资金管理规定，完善资金动作。</p> <p>但是，如果出现对资金管理、运用不当，公司在发展中会遇到一定的资金流动风险。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的主要原材料为传感器、仪器仪表、流量计等。今年下半年度虽税率下调，但受行业宏观调控影响，且公司采购电控元器件的精度、标准要求都相对较高，价格呈上涨趋势；常规配件价格下调波动空间不够，故原材料价波动会对公司经营业绩还是有一定影响。与此同时，供应商供应能力也会一定程度导致公司采购所需生产原材料提供不及时，将对本公司的经营产生不利影响。</p>
6、公司治理风险	<p>鉴于风险管理和公司治理已成为影响企业成败的最关键的因素。公司自设立、完成股份改制、日常动作，坚守依法运作、建立法人治理团队。但由于市场让企业面临更大的机遇和挑战，公司治理的问题也日益突出。企业各项管理、控制制度等，需经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。也更需要公司建立健全法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系，尽可能避免公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要的情况，而影响公司持续、稳定、健康发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海梦地工业自动控制系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mondial Test & Assembly System Inc.
证券简称	梦地自控
证券代码	831910
法定代表人	姜鸣
办公地址	上海市奉贤区芝云路 168 号 4 号楼 1-2F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚月花
职务	董事/信息披露负责人
电话	021-67104878
传真	021-37199006
电子邮箱	yyh@shmondial.com
公司网址	www.shmondial.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区芝云路 168 号 4 号楼 1-2F 201499
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	董事会办公室

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	2003 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业, 专用仪器仪表制造 (C402)
主要产品与服务项目	检测设备与自动控制装配系统设备的研发制造销售维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜鸣
实际控制人及其一致行动人	姜鸣

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	913100007531792363	否



注册地址	上海市奉贤区远东路 733 弄 7 号第 14 幢	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚宏伟、陈建军
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

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	16,101,106.69	30,479,869.78	-47.17%
毛利率%	30.33%	30.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-680,948.81	1,768,458.56	-138.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-955,958.40	1,692,658.18	-156.48%
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）	-6.91%	18.98%	-
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）	-9.69%	18.17%	-
基本每股收益	-0.14	0.35	-140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,962,968.1	24,306,375.18	-17.87%
负债总计	10,442,402.56	13,890,060.46	-24.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,520,565.54	10,201,514.35	-6.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.9	2.04	-6.67%
资产负债率%（母公司）	53.55%	57.26%	-
资产负债率%（合并）	52.31%	57.15%	-
流动比率	179.94%	167.79%	-
利息保障倍数	-1.52	18.26	-

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	-50,129.68	-771,711.00	-93.50%
应收账款周转率	153.47%	353.00%	-
存货周转率	159.42%	234.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.87%	9.20%	-
营业收入增长率%	-47.17%	89.50%	-
净利润增长率%	-137.06%	335.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,793.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	309,314.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,685.92
非经常性损益合计	318,206.83
所得税影响数	43,197.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	275,009.59

七、 补充财务指标

 适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后



应收票据及应收账款	9,661,608.23	-9,661,608.23	-	6,340,427.74
应收票据	-	320,800.00	30,000.00	-
应收账款	-	9,340,808.23	6,310,427.74	-
应付票据及应付账款	4,095,752.61	-4,095,752.61	-	3,674,674.20
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	4,095,752.61	3,674,674.20	-

注：

财政部发布分别于：2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）、2019年9月19日发布《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。

本公司根据上述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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要产品为检测设备与自动控制装配系统设备的研发制造销售维护。主要领域为家电、厨卫行业；同时公司产品产业链的延伸势头强劲，向汽车、医用、航空等行业拓展已为趋势，所属行业（证监会规定的行业大类）为仪器仪表制造业（C40）。

公司的“采购、研发、生产、销售”过程，本着“务真、务实、务精、务诚”之理念，通过“生产一代、巩固一代，开发一代、储备一代”的战略，根据客户订单和生产计划，采用持续分量形式向供应商采购；合格供方所提供的产品须满足公司提出的采购标准或技术协议，且供应商应具有与所提供产品相适应的人员、设备、技术及质量管理体系，保持具有质量稳定的能力。公司致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大、专业技术强的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的关键零部件供货渠道。公司按订单生产为主，适量备料为辅，执行 ISO9001 等质量体系，在生产过程中实现：研发、生产、检测关键过程通过质量认证。

公司不局限于常规传统产品的销售以及售后服务，而是在满足产业链最终用户的高端需求的同时，以自主知识产权的核心技术、业内、高校等知名的技术团队作为关键资源，根据客户需求和行业发展要求，开拓新品预先研究，缩短客户需求产品的研发周期。销售后，帮助客户解决产品应用的技术难题。综合应用工业控制计算机、电子、机械、传感器、智能仪器仪表与控制系统、工业软件、互联网等专业知识，依据相关产品标准，为燃气具行业等多个工业领域研发生产气液态压力、流量、温度、微泄漏类测试仪器、设备和实验装置。

在激烈的市场竞争环境下，公司毅然加大研发投入，设定“研发发展计划”，该举措符合市场需要，踏准“行业变化节拍”，为行业“新颖性”产品推出，奏响“前奏”，为下游客户群提供“符合产品研发、生产、高端、智能”的系列“新颖性”产品要求的“非标”定制微泄漏检测设备及服务。

2019年，公司国内业务主要采用直销方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司全年实现营业收入1610.11万元，比上年同期下降47.17%；归属于挂牌公司股东的净利润-66.55万元，比上年同期下降137.06%；毛利率为30.33%；总资产1996.30万元，归属于挂牌公司股东的净资产952.06万元。

报告期内，合同管理、应收账款管理工作得到明显加强，效果显著。为规避应收账款风险，严格控制应收账款的账期，账龄在一年以内的应收账款比例63.08%。平均账期控制在一年以内。各研发项目按质量程序展开。

报告期内，公司《引进技术的吸收与创项目》批准立项，同时公司党支部完成向党委办申报“四名企业”并获批准。

企业加强管理、强化技术，在多个研发项目投入、项目实施的同时，注重知识产权申报，其成果显著，在报告期内，获《软件著作权证书》12项；《专利证书》一项；涉及到的研发项目进展、投入、成果转化等无缝衔接。公司为迎接市场升温，做好充分准备。

(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	188,121.90	0.94%	3,094,407.18	12.73%	-93.92%
应收票据			320,800.00	1.32%	-100.00%
应收账款	9,653,839.33	48.36%	9,340,808.23	38.43%	3.35%
存货	6,941,601.31	34.77%	7,131,918.53	29.34%	-2.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	684,926.02	3.43%	720,858.62	2.97%	-4.98%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	15.03%	5,000,000.00	20.57%	-40.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少主要是期末给供应商付款导致。
- 2、应收票据减少主要是公司收紧对客户的信用，大力清账的结果。
- 3、短期借款减少主要是由于本年公司偿还了部分银行借款。

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
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	例%
营业收入	16,101,106.69	-	30,479,869.78	-	-47.17%
营业成本	11,218,121.42	69.67%	21,200,134.72	69.55%	-47.08%
毛利率	30.33%	-	30.45%	-	-
销售费用	689,623.59	4.28%	1,166,512.82	3.83%	-40.88%
管理费用	2,078,302.40	12.91%	3,261,842.88	10.70%	-36.28%
研发费用	2,977,496.80	18.49%	3,145,963.34	10.32%	-5.36%
财务费用	281,644.44	1.75%	117,411.15	0.39%	139.88%
信用减值损失	-4,758.94	-0.03%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-308,109.85	-1.01%	-100.00%
其他收益	574,159.70	3.57%	731,267.56	2.40%	-21.48%
投资收益	-7,517.99	-0.05%	0	0%	0%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,793.81	-0.01%	0	0%	0%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-683,766.70	-4.25%	1,791,409.93	5.88%	-138.17%
营业外收入	7,367.17	0.05%	600.38	0.00%	1,127.08%
营业外支出	107.00	0.00%	1,300.00	0.00%	-91.77%
净利润	-665,490.34	-4.13%	1,795,506.27	5.89%	-137.06%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2019年受行业结构调整影响，行业内客源减少，以及企业迁址，导致营业收入同比下降幅度较大。
- 2、营业成本：2019年度，公司经营性、生产性投入，较上年同期减少，营业成本相应减少。
- 3、销售费用：2019年度销售费用比上年同期下降的主要原因是：报告期内减少了销售广告宣传、出国参展推广等营销活动支出。
- 4、管理费用：公司进一步加强管理，细化责任，2019年度管理费用比上年同期下降了36.28%。
- 5、其他收益：2019年该科目中的“软件产品增值税即征即退”项，实现销售减少所致。
- 6、财务费用：2019年度财务费用较上年同期增加的主要原因是，企业向银行贷款总额，比上年同期增加300万元，产生的财务费用大于上年同期。
- 7、资产减值损失：2019年度占比-100%，主要原因：按会计政策新金融工具准则，报表科目变更所致。
- 8、营业利润：2019年度营业利润比上年同期减少了138.17%，其主要原因是营业收入较上年下降所致。
- 9、营业外收入：公司对历时已久的、无需支付的应付采购款，清账处理所致。
- 10、营业外支出：2019年度营业外支出比上年同期减少，主要是加强财务管控，资产处置减少所致。
- 11、净利润：主要原因是受业内大环境的影响，营业收入较上年下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,098,172.20	30,061,435.68	-46.45%
其他业务收入	2,934.49	418,434.10	-99.30%

主营业务成本	11,218,121.42	21,200,134.72	-47.08%
其他业务成本	-	-	-

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%	
检测设备	16,098,172.20	99.98%	30,061,435.68	98.63%	-46.45%

按区域分类分析：
 适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成未发生重大变动。

报告期内，行业内部分整机厂商关闭、优质客源的订单启动晚于往年，直接影响公司检测设备定制。与此同时公司的主营业务成本等相关项目也同比下降。

(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	宁波方太厨具有限公司	2,569,675.50	15.96%	否
2	贝卡尔特采暖科技（苏州）有限公司	1,973,862.07	12.26%	否
3	青岛海尔智慧厨房电器有限公司	2,134,336.21	13.26%	否
4	青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	1,263,103.59	7.84%	否
5	武汉海尔热水器有限公司	1,380,000.00	8.57%	否
合计		9,320,977.37	57.9%	-

注：截至本报告期末，公司应收账款的账面价值 9,653,839.33 万元，较上期末上涨 3.35%。公司所有客户均采用合同订单销售，销售后货、款两清的销售模式。主要客户账期均在一年之内，并按规定计提坏账准备。

(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	上海奉贤永益不锈钢制品厂	1,272,183.26	11.79%	否
2	天津博益气动股份有限公司	1,156,563.88	10.72%	否
3	青岛好品海智信息技术有限公司	993,948.03	9.21%	否
4	北京卡米特测控技术有限公司	565,337.63	5.24%	否
5	南皮联邦机电制造有限公司	505,329.18	4.68%	否
合计		4,493,361.98	41.64%	-

注：公司在报告期内的前五大供应商采购金额占比为 41.64%，与公司建立长期合作关系，保证原材料足额供应。所有供应商都采用合同订单采购，采购用货、款两清的采购模式，其互相都不存在关联关系，也无应付账款。

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	-50,129.68	-771,711.00	-93.50%
投资活动产生的现金流量净额	-256,824.43	-9,949.00	2,481.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,264,331.17	2,896,223.50	-178.18%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降的主要原因是年内销售商品、提供劳务收到的现金减少，以及产品嵌入式软件收入减少所致。
- 2、投资活动现金流量 2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加 2481.41%，主要原因是本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 2051.65%所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额减少主要是 2019 年度偿还了部分银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司

(1) 南京溪和泉仪器有限公司是重要的梦地自控的“研发中心”，为智能制造、工业强基，为公司为在燃气用具领域的业务增量与盈利增长带来了强劲驱动力。该公司于 2014 年 3 月设立，2019 年进入高新企业培育期，年内实现销售总额 228.35 万元，与去年同期相比，增长 8.16%；达成利润：5.22 万元。现拥有实用新型《专利证书》5 项、《软件著作权证》13 项。

(2) 上海梦地检测技术有限公司设立于 2015 年 7 月，并于 2018 年 7 月获 CNAS 实验室《证书》；2018 年 12 月完成 CMA 实验室资质许可证书申报工作。2019 上半年获 CNA 实验室《证书》。CNAS 国家级、CMA 省级二个资质证书，表明梦地检测公司具备了按相应认可准则开展校准、检测服务的技术能力及资质；同时具备开展对燃气用具检验检测的资格。按原规划，梦地检测 2019 年下半年开展“检测与校验”业务创收、创利，但 2019 年 10 月，因配合开发区地块产调需迁址，二个“实验室”资质须重新认证及“扩项”申请。目前，已完成整理申报工作，等待国家职能部门进场评定。

(3) 根据公司经营发展需要，为降低经营管理成本，提高运营效率，报告期内，经第二届董事会第七次会议决定，依照法定程序“注销控股子公司江门市梦地仪器制造有限公司”。

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

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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）

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号）

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

（1）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。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

① 对合并财务报表的影响：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	9,661,608.23		-9,661,608.23
应收票据		320,800.00	320,800.00
应收账款		9,340,808.23	9,340,808.23
应付票据及应付账款	4,095,752.61		-4,095,752.61
应付票据			
应付账款		4,095,752.61	4,095,752.61

② 对公司财务报表的影响：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	8,774,047.53		-8,774,047.53
应收票据		320,800.00	320,800.00
应收账款		8,453,247.53	8,453,247.53
应付票据及应付账款	5,344,720.02		-5,344,720.02
应付票据			
应付账款		5,344,720.02	5,344,720.02

(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 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(3) 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，本次会计政策变更不会对公司本年度的财务状况、经营成果产生影响。

(4) 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，本次会计政策变更不会对公司本年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、重要会计估计变更

无。

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

公司业务经营情况与去年同期相比，主营业务下降，但研发投入较去年(占比 11.34%)保持稳定、持续上升态势，2019 年度占比 15.80%，企业发展目标明确。公司注重创新理念，加大对新产品研发投入，创新项目不断推出。

同时上海梦地客户稳定，几乎包括了燃气具行业所有的知名企业(含外资企业)，以及国家和部分省级燃气用具质量监督检验中心。公司的业务还涉及到医疗器械，汽车空调，泵业，航空等相关工业领域。梦地产品已出口到伊朗，韩国，俄罗斯，中国台湾等多个国家和地区。

目前，上海梦地公司已进入产品转型升级期。测试与装配系统集成，云检测工作站，实验室整体规划设计，传感器校准与燃气具产品检测国家认可(CNAS)和国际互认(ilac-MRA)实验室，通用设备在线生产质量过程监控与分析软件(MIS 系统)等已成为公司新的发展方向。

综上，不存在影响公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人姜鸣持有公司 2,679,500 股，占公司总股本的 53.59%。与上年同期相比，其股权增持 7,500 股。姜鸣先生严格履行避免同业竞争、规范关联交易等承诺。

但如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经

营和其他股东带来不利影响。

应对措施：

公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

2、核心技术人员流失的风险

公司的主营业务中研发定制“非标”检测设备产品技术含量较高。为了保持技术上的领先性，需要不断的进行新技术和（或）新工艺的研发，对专业技术人才尤其是核心技术人员的依赖程度较高。因此技术团队人员成为行业内企业保持市场竞争优势和持续创新的因素。

尽管目前公司核心技术人才相对稳定，继2018年后，2019年度，因符合申报市政府出台的新政策条件，申报继续享受“稳岗补贴”。但如果出现核心技术人才流失、核心技术外泄现象，可能会在一定程度上影响到公司的市场竞争力和高新技术的创新能力。

应对措施：

- 2.1 探索实施市场化人才引进方式，探索实施项目化引进人才，推行柔性人才政策，降低“养才”成本，提高“用才”效率。
- 2.2 实施后备人才梯队建设计划，建立后备人才储备队伍，同时分系统和专业建立中高层后备人才库，实行动态储备、优胜劣汰，有计划地组织安排后备人员挂职锻炼、深化培养，丰富经历，提升素质。要定期组织优秀中青年管理人员培训班，拓展思维，开阔视野，提升素质。
- 2.3-探索建立与市场接轨的激励机制，树立“尊重知识、尊重技术、尊重人才”的理念，从政治待遇、经济收入、环境吸引、个人感情等多方面吸引人才、留住人才，公司当前优势主要体现在团队和产品方面，并针对公司的发展制定了新型智慧人才储备战略。

3、应收账款坏账风险

2019年，公司应收账款账面价值为9,653,839.33元，占总资产的比例为48.36%，报告期末应收账款价值较大，且占总资产的比重较高。账龄在一年内的应收账款比例63.08%，账龄在一年以内的应收账款占比较大，占用了公司的运营资金，增加了公司财务成本，若一旦发生坏账，将会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。

应对措施：

- 3.1 加强对应收款对象管理，加强建立、健全应收账款的监管体系；
- 3.2 公司部门人员间通力合作，强化收款的动力和压力机制，严格按程序要求执行，以规避因财务管理问题形成资金风险的发生。

4、资金流动性风险

报告期内，公司因业务需要以及配合奉贤区政府对原地块的产业调整计划实施，历时5个月之久，完成迁址。年度经营受其影响而下滑；资产流动性较强。报告期内公司经上海市科创中心审核，符合“科技履约贷”之条件，融资贷款300万元，于2020年1月放贷（建行奉贤支行放贷，即：科技履约贷款）。公司市场开拓项目稳健增长，流动资金的需求顺势上增，同时资金压力有所上升。为此，公司制定相关的资金管理规定，完善资金动作。

但是，如果出现对资金管理、运用不当，公司在发展中会遇到一定的资金流动风险。

应对措施：

- 4.1-推行全面预算管理，严格控制事前、事中资金支出，保证资金有序流动；

- 4.2-加强企业资金使用管理，降低成本；
- 4.3-充分发挥财务的监督作用，加强事中控制，提高资金使用效率。

5、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为传感器、仪器仪表、流量计等。今年下半年度虽税率下调，但受行业宏观调控影响，且公司采购电控元器件的精度、标准要求都相对较高，价格呈上涨趋势；常规配件价格下调波动空间不够，故原材料价波动会对公司经营业绩还是有一定影响。与此同时，供应商供应能力也会一定程度导致公司采购所需生产原材料提供不及时，将对本公司的经营产生不利影响。

应对措施：

- 5.1 公司全年积极应对主要原材料市场变化，保障生产需要的同时，严格按质量体系程序要求，不断完善对供应商进行审核、考评，把控原材料的质量关和风险控制。
- 5.2 采用多渠道采购形式，寻找高水准原材料供应商，严防“坐地起价”、“以次充好”等事件发生，为公司的生产、经营做好保障。

6、公司治理风险

鉴于风险管理和公司治理已成为影响企业成败的最关键的因素。公司自设立、完成股份改制、日常动作，坚守依法运作、建立法人治理团队。但由于市场让企业面临更大的机遇和挑战，公司治理的问题也日益突出。企业各项管理、控制制度等，需经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。也更需要公司建立健全法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系，尽可能避免公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要的情况，而影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施：

- 6.1 公司在按照相关法律法规规范化运行同时，围绕高新技术创新要求，提高产品效能；继续将 ISO 管理体系程序贯彻整个生产过程。
- 6.2 公司不断完善治理结构，加强补充和修订了各项管理规章制度，确保企业政令“上通下达”。
- 6.3 公司加强与上级管理部门的沟通，增进对国家政策的解读，引领公司合法规避治理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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		
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）	3,000,000.00	2,320,000.00

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	8,000,000.00	3,000,000.00

注：其他为关联担保

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人及公司的董事、监事、高级管理人员承诺：承诺人及其控制的其他企业没有投资或从事除挂牌公司之外的其他与挂牌公司相同或相类似业务，挂牌公司与承诺人控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形；自本承诺函出具之日起，承诺人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对挂牌公司有竞争或可构成竞争的业务、活动或拥有与挂牌公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；自本承诺函出具之日起，如挂牌公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及其本人关系亲密的家庭成员将不与挂牌公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与挂牌公司拓展后的产品或业务发生竞争的，承诺人及承诺人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：① 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；② 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③ 将相竞争的业务纳入到公司来经营；④ 将相竞争业务转让给无关联的第三方；承诺人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；若违反上述承诺，承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

2、减少和规范公司关联交易事项的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：承诺人承诺不利用其董事/监事/高级管理人员的地位，占用挂牌公司及其子公司的资金。本人及控制的其他企业将尽量减少与挂牌公司及其自公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

报告期内，未发生违反上述承诺的情况，该承诺在继续履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行保函	货币资金	冻结	45,000.00	0.23%	银行保函保证金
总计	-	-	45,000.00	0.23%	-

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	1,953,125	39.06%	-5,625	1,947,500	38.95%
	其中：控股股东、实际控制人	668,000	13.36%	1,875	669,875	13.40%
	董事、监事、高管	1,015,625	20.31%	1,875	1,017,500	20.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,046,875	60.94%	5,625	3,052,500	61.05%
	其中：控股股东、实际控制人	2,004,000	40.08%	5,625	2,009,625	40.19%
	董事、监事、高管	3,046,875	60.94%	5,625	3,052,500	61.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						26

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	姜鸣	2,672,000	7,500	2,679,500	53.59%	2,009,625	669,875
2	金建民	556,500	0	556,500	11.13%	417,375	139,125
3	朱小襄	556,500	0	556,500	11.13%	417,375	139,125
4	查毅	216,000	0	216,000	4.32%	0	216,000
5	姚月花	129,500	0	129,500	2.59%	97,125	32,375
6	李波	123,500	0	123,500	2.47%	0	123,500
7	马建华	123,500	0	123,500	2.47%	0	123,500
8	罗文铭	92,500	0	92,500	1.85%	0	92,500
9	唐斌	92,500	0	92,500	1.85%	69,375	23,125
10	倪惠红	92,500	0	92,500	1.85%	0	92,500
合计		4,655,000	7,500	4,662,500	93.25%	3,010,875	1,651,625

普通股前十名股东间相互关系说明：

均为独立持股，无关联关系。

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

控股股东与实际控制人为同一自然人姜鸣先生，报告期内无变动情况。公司控股股东、实际控制人姜鸣先生，报告期内持公司股份数没有变化，持有 267.95 万股，占公司总股本的 53.59%。姜鸣先生自公司成立至今一直为公司第一大股东。报告期内姜鸣先生为公司的控股股东及实际控制人，其地位未发生变化。

姜鸣，男，汉族，1957 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

1982 年 4 月至 1989 年 11 月，任中国直升机设计研究所技术员；

1990 年 1 月至 1992 年 5 月，任南京玉环热水器总厂厂长助理；

1992 年 6 月至 2004 年 5 月，任南京长青测控技术开发公司总经理；

1995 年 1 月至 2004 年 12 月，任南京梦地仪器制造有限责任公司总经理；

1994 年 4 月至 1998 年 5 月，任南京长青股份有限公司董事长；

2003 年 8 月至 2014 年 10 月，任上海梦地公司执行董事；

2014 年 10 月至今任上海梦地董事长。

1989 年起姜鸣先生进入燃气用具行业，是国内最早从事燃气热水器，燃气锅炉开发和组织的高级技术及管理人才之一。1992 年起在国内最早开发燃气用具检测设备，先后主持了多项燃气用具检测设备和仪器的研发工作。姜鸣先生先后参与了国标 GB/T13611-2006《城镇燃气分类和基本特性》，中国城镇建设行业标准 CJ《家用燃气用具质量评定程序及检验规则》和《燃气燃烧器具实验室技术通则（讨论稿）》的起草和编写，是国标 GB25034-2010《燃气采暖热水炉》的标准专家审查组成员之一。

2015 年 8 月，公司控股股东、实际控制人姜鸣先生，参加了“住房和城乡建设部燃气标准化技术委员会秘书处”组办的标准编写，标准 CJ/T479-2015《燃气燃烧器具实验室技术通则》，已公布实施。

2017 年 10 月 17-22 日，姜鸣先生参加中国燃协组团的西太平洋地区燃气具论证会议（GACM），该会议合作机制已为我国燃气具企业和应用行业走向国际市场提供了重要平台。

2018 年，姜鸣先生作为审核行业标准专家之一，参加审核的行业标准有：GB/T36263-2018《城镇燃气符号及量度要求》；CJ/T199-2018《燃气器具用给排气管》、T/CECS-10004-2018《内置隔膜密闭式膨胀水箱》等。

2019 年实施、参编标准：

GB/T13611-2018《城镇燃气分类和基本特性》；

GB/T36503-2018《燃气燃烧器具质量检验与等级评定》；

GB/T 《燃气燃烧器和燃烧器具用安全和控制装置特殊要求 自动截止阀的阀门检验系统》（在编）；

公司控股股东与实际控制人为同一自然人姜鸣先生，报告期内无变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	科技履约贷	中国建设银行上海奉贤支行	银行	3,000,000.00	2018年12月13日	2019年12月12日	4.35%
2	科技履约贷	中国建设银行上海奉贤支行	银行	2,000,000.00	2018年12月26日	2019年12月25日	4.35%
3	中小贷	农商行	银行	3,000,000.00	2019年7月3日	2020年7月2日	4.87%
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

注：

- ① 建行的二笔科技履约贷款总额 500 万元，按约于 2019 年 12 月已全额还贷，结清本息。截止至报告期末，银行贷款结存“中小贷”款 300 万元。
- ② 上述二项贷款均为上海市政府针对“高新技术企业”、“科创型”企业的扶持政策。为：纯“信用贷款”。

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	
姜鸣	董事长兼总经理	男	1957年10月	硕士	2017年8月5日	2020年8月4日	是
金建民	董事	男	1970年12月	本科	2017年8月5日	2020年8月4日	是
朱小襄	董事兼副总经理	男	1954年3月	本科	2017年8月5日	2020年8月4日	是
姚月花	董事兼信披负责人	女	1961年4月	大专	2017年8月5日	2020年8月4日	是
蒋蓁	董事	男	1961年8月	硕士	2017年8月5日	2020年8月4日	是
唐斌	监事会主席	男	1977年1月	本科	2017年8月5日	2020年8月4日	是
朱银龙	监事	男	1958年3月	高中	2017年8月5日	2020年8月4日	是
沈小弟	监事	男	1971年9月	中专	2017年8月5日	2020年8月4日	是
陆秋兰	财务负责人	女	1980年10月	本科	2017年8月5日	2020年8月4日	是
董事会人数：							5
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、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，其他人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姜鸣	董事长兼总经理	2,672,000	7,500	2,679,500	53.59%	0
金建民	董事	556,500	0	556,500	11.13%	0
朱小襄	董事兼副总经理	556,500	0	556,500	11.13%	0
姚月花	董事兼信披负责人	129,500	0	129,500	2.59%	0
蒋蓁	董事	0	0	0	0%	0

唐斌	监事会主席	92,500	0	92,500	1.85%	0
朱银龙	监事	18,500	0	18,500	0.37%	0
沈小弟	监事	0	0	0	0%	0
陆秋兰	财务负责人	37,000	0	37,000	0.74%	0
合计	-	4,062,500	7,500	4,070,000	81.40%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
金建民	总经理	离任	董事	个人原因
姜鸣	董事长	新任	董事长、总经理	任命

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

公司创始人姜鸣，男，1957年10月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历：硕士，高级工程师，高级经济师。是公司实际控制人，现任董事长兼任总经理。

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	2	2
生产人员	21	18
销售人员	3	3
技术人员	26	23
财务人员	3	2
员工总计	55	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	19



专科	14	9
专科以下	18	17
员工总计	55	48

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；有对公司的经营进行监督；提出建议或者质询的权利；有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

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、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，除了存在一笔关联方无偿为公司提供财务资助补充确认外，公司其他重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

2019年5月13日，根据《公司法》及股东大会决议，对公司《章程》修订：

一、第二十三条原为：公司不得回购本公司股份，但是公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：（一）减少公司注册资本；（二）与持有本公司股

份的其他公司合并；（三）将收购的股份奖励给本公司职工；（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

现修改为：公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：（一）减少公司注册资本；（二）与持有本公司股份的其他公司合并；

（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

二、第二十五条原为：公司因本章程第二十三条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起10日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在6个月内转让或者注销。公司依照本章程第二十三条第（三）项规定收购的本公司股份，将不超过本公司已发行股份总额的5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当1年内转让给职工。

现修改为：公司因本章程第二十三条第（一）项、第（二）项、第（三）规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议，属于第（三）项情形的，股东大会可以授权经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照上述规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。三、章程其他条款不变。

2019年12月23日，公司2019年第二次临时股东大会决议，对公司《章程》修订：

第六条原为：公司住所：上海市奉贤区远东路733弄7号第14幢。

现修改为：公司住所：上海市奉贤区沪杭公路1588号1幢2号楼502-2室。章程其他条款不变。

（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	6	1、审议通过年报半年报相关的议案 2、审议通过注销控股子公司议案 3、审议通过关于聘任姜鸣先生为公司总经理的议案 4、审议通过修订章程相关议案
监事会	2	1、审议通过年报半年报相关的议案
股东大会	3	1、审议通过年报相关的议案 2、审议通过修订章程相关议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立：

公司的主营业务围绕我国燃气用具、厨卫厨电行业建设需求，提供包括综合应急及行业专项应急在内的整体需求预案、产品和增值服务。立足燃气用具和厨卫电器行业，以生产和服务为导向，谋求泵业、医疗器械、汽车零部件、航空航天等多领域发展。构架生产和服务一体化，公司转向介于制造业和服务业的 2.5 产业。

2、资产独立：

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害马刺利益的情形。

3、人员独立：

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在干预公司人事任免情形。公司总经理、副总经理、财务总监、信息披露负责人等高级管理人员，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的账务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和账务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立：

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。公司将进一步强化信息披露责任意识，增强信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 000349
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 6 月 16 日
注册会计师姓名	姚宏伟、陈建军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	-

审计报告正文：

和信审字(2020)第 000349 号

上海梦地工业自动控制系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海梦地工业自动控制系统股份有限公司（以下简称梦地自控公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了梦地自控公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于梦地自控公司，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

梦地自控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估梦地自控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梦地自控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梦地自控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所导致，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，就可能导致对梦地自控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梦地自控公司不能持续经营。

（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）就梦地自控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。



和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：陈建军

2020年6月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	188,121.90	3,094,407.18
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		320,800.00
应收账款	五、3	9,653,839.33	9,340,808.23
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	1,223,597.62	1,947,114.71
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	782,610.44	1,273,840.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	6,941,601.31	7,131,918.53
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7		197,133.98
流动资产合计		18,789,770.60	23,306,023.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	684,926.02	720,858.62
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、9	41,154.54	52,377.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	275,900.12	65,645.85
递延所得税资产	五、11	171,216.82	161,470.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,173,197.50	1,000,351.98
资产总计		19,962,968.10	24,306,375.18
流动负债：			
短期借款	五、12	3,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	3,365,816.32	4,095,752.61
预收款项	五、14	937,766.69	2,438,922.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	319,579.81	294,480.39
应交税费	五、16	380,020.43	661,267.92
其他应付款	五、17	2,439,219.31	1,399,637.03
其中：应付利息		4,460.98	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,442,402.56	13,890,060.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,442,402.56	13,890,060.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,881,472.85	3,881,472.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	425,172.09	414,505.21
一般风险准备			
未分配利润	五、21	213,920.60	905,536.29
归属于母公司所有者权益合计		9,520,565.54	10,201,514.35
少数股东权益		-	214,800.37
所有者权益合计		9,520,565.54	10,416,314.72
负债和所有者权益总计		19,962,968.10	24,306,375.18

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		117,960.51	2,720,815.66
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、1	10,943,984.75	8,774,047.53

应收款项融资		-	-
预付款项		976,837.33	1,917,651.19
其他应收款	十一、2	980,945.09	4,064,888.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,517,580.15	6,721,231.44
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			153,626.00
流动资产合计		20,537,307.83	24,352,260.25
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	5,100,000.00	3,555,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		684,485.05	698,444.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		41,154.54	52,377.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		275,900.12	65,645.85
递延所得税资产		171,216.82	161,470.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,272,756.53	4,532,938.16
资产总计		26,810,064.36	28,885,198.41
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	5,000,000.00
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		3,348,558.40	5,344,720.02



预收款项		937,766.69	2,378,122.51
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		319,579.81	279,180.39
应交税费		349,080.61	646,577.91
其他应付款		6,401,480.61	2,889,668.12
其中：应付利息		4,460.98	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,356,466.12	16,538,268.95
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,356,466.12	16,538,268.95
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,881,472.85	3,881,472.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		425,172.09	414,505.21
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,146,953.30	3,050,951.40
所有者权益合计		12,453,598.24	12,346,929.46
负债和所有者权益合计		26,810,064.36	28,885,198.41

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		16,101,106.69	30,479,869.78
其中：营业收入	五、22	16,101,106.69	30,479,869.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,344,962.35	29,111,617.56
其中：营业成本	五、22	11,218,121.42	21,200,134.72
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、23	99,773.70	219,752.65
销售费用	五、24	689,623.59	1,166,512.82
管理费用	五、25	2,078,302.40	3,261,842.88
研发费用	五、26	2,977,496.80	3,145,963.34
财务费用	五、27	281,644.44	117,411.15
其中：利息费用		268,792.15	103,776.50
利息收入		3,047.56	2,256.20
加：其他收益	五、28	574,159.70	731,267.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-7,517.99	0
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）	五、30	-4,758.94	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-308,109.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-1,793.81	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-683,766.70	1,791,409.93
加：营业外收入	五、33	7,367.17	600.38
减：营业外支出	五、34	107.00	1,300.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-676,506.53	1,790,710.31
减：所得税费用	五、35	-11,016.19	-4,795.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-665,490.34	1,795,506.27
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）		-665,490.34	1,795,506.27
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）		15,458.47	27,047.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-680,948.81	1,768,458.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-665,490.34	1,795,506.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-680,948.81	1,768,458.56

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		15,458.47	27,047.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.35

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一、4	16,489,610.01	27,509,044.37
减：营业成本	十一、4	11,736,798.32	19,307,106.38
税金及附加		79,093.80	169,508.45
销售费用		649,780.88	1,112,131.33
管理费用		1,523,460.07	2,483,240.92
研发费用		2,605,252.37	3,145,963.34
财务费用		276,662.15	112,958.05
其中：利息费用		268,792.15	103,776.50
利息收入		1,687.85	1,762.30
加：其他收益		570,733.95	729,733.17
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,517.99	-
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）		-64,976.61	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-263,045.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,609.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,192.48	1,644,823.90
加：营业外收入		7,367.17	0.38
减：营业外支出		91.00	300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,468.65	1,644,524.28
减：所得税费用		-11,200.13	-39,456.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,668.78	1,683,981.06
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,668.78	1,683,981.06

(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		106,668.78	1,683,981.06
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：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(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		15,377,320.77	29,623,720.75
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		262,873.27	729,733.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、36、 (1)	10,916,322.29	134,741.97
经营活动现金流入小计		26,556,516.33	30,488,195.89
购买商品、接受劳务支付的现金		10,658,211.40	18,254,590.12
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,476,809.88	5,132,682.28
支付的各项税费		1,143,861.40	1,835,337.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、36、 (2)	9,327,763.33	6,037,297.07
经营活动现金流出小计		26,606,646.01	31,259,906.89
经营活动产生的现金流量净额		-50,129.68	-771,711.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,260.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		57,260.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,067.99	9,949.00
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、36、 (3)	100,016.44	-
投资活动现金流出小计		314,084.43	9,949.00
投资活动产生的现金流量净额		-256,824.43	-9,949.00
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		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,331.17	103,776.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,264,331.17	2,103,776.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,264,331.17	2,896,223.50
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		-2,571,285.28	2,114,563.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,714,407.18	599,843.68
六、期末现金及现金等价物余额		143,121.90	2,714,407.18

法定代表人：姜鸣 主管会计工作负责人：陆秋兰 会计机构负责人：陆秋兰

(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		14,988,867.44	26,369,692.32
收到的税费返还		262,873.27	729,733.17
收到其他与经营活动有关的现金		12,782,202.33	838,378.46
经营活动现金流入小计		28,033,943.04	27,937,803.95
购买商品、接受劳务支付的现金		13,536,403.75	17,173,379.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,454,485.88	4,307,402.15
支付的各项税费		977,043.29	1,355,624.52
支付其他与经营活动有关的现金		7,060,366.11	4,225,197.31
经营活动现金流出小计		26,028,299.03	27,061,603.52
经营活动产生的现金流量净额		2,005,644.01	876,200.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,900.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,067.99	9,949.00
投资支付的现金		1,800,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,014,067.99	2,009,949.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,009,167.99	-2,009,949.00
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		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,331.17	103,776.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,264,331.17	2,103,776.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,264,331.17	2,896,223.50
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		-2,267,855.15	1,762,474.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,340,815.66	578,340.73
六、期末现金及现金等价物余额		72,960.51	2,340,815.66

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰

(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	5,000,000.00				3,881,472.85				414,505.21		905,536.29	214,800.37	10,416,314.72
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	-				-				-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-				-		-	-	-
其他	-				-				-		-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,881,472.85				414,505.21		905,536.29	214,800.37	10,416,314.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-				10,666.88		-691,615.69	-214,800.37	-895,749.18
(一)综合收益总额	-				-				-		-680,948.81	15,458.47	-665,490.34
(二)所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-230,258.84	-230,258.84
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											-230,258.84	-230,258.84
（三）利润分配							10,666.88		-10,666.88		-	-
1. 提取盈余公积							10,666.88		-10,666.88		-	-
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	5,000,000.00				3,881,472.85			425,172.09		213,920.60		9,520,565.54



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	5,000,000.00				3,881,472.85				246,107.10		-694,524.16	187,752.66	8,620,808.45
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,881,472.85				246,107.10		-694,524.16	187,752.66	8,620,808.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									168,398.11		1,600,060.45	27,047.71	1,795,506.27
(一)综合收益总额											1,768,458.56	27,047.71	1,795,506.27
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									168,398.11		-168,398.11		



1. 提取盈余公积								168,398.11		-168,398.11		
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	5,000,000.00				3,881,472.85			414,505.21		905,536.29	214,800.37	10,416,314.72

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰



(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	5,000,000.00				3,881,472.85				414,505.21		3,050,951.40	12,346,929.46
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,881,472.85				414,505.21		3,050,951.40	12,346,929.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,666.88		96,001.90	106,668.78
（一）综合收益总额											106,668.78	106,668.78
（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									10,666.88		-10,666.88	
1. 提取盈余公积									10,666.88		-10,666.88	
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	5,000,000.00				3,881,472.85				425,172.09		3,146,953.30	12,453,598.24

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	5,000,000.00				3,881,472.85				246,107.10		1,535,368.45	10,662,948.40



加：会计政策变更	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00			3,881,472.85			246,107.10		1,535,368.45	10,662,948.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							168,398.11		1,515,582.95	1,683,981.06
（一）综合收益总额									1,683,981.06	1,683,981.06
（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							168,398.11		-168,398.11	
1. 提取盈余公积							168,398.11		-168,398.11	
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、本期末余额	5,000,000.00				3,881,472.85				414,505.21		3,050,951.40	12,346,929.46

法定代表人：姜鸣

主管会计工作负责人：陆秋兰

会计机构负责人：陆秋兰



上海梦地工业自动控制系统股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海梦地工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：姜鸣

最终控制人：姜鸣

注册资本：500 万元

注册地址：上海市奉贤区远东路 733 弄 7 号第 14 幢

统一社会信用代码：913100007531792363

经营范围：仪器仪表（除计量器具）、机械设备（除特种设备、农业机械）、环保设备、冷暖设备制造、加工、安装、批发、零售，从事计算机科技、机电科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，五金交电、管材、管件、计量器具及附件、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）批发、零售，计算机软件开发，工业自动化设备的设计、开发、制造、销售，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要经营活动：本公司及各子公司主要从事机械制造业。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 6 月 16 日批准报出。（根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。）

2、合并报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京溪和泉仪器有限公司
上海梦地检测技术有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、14、存货”、“三、28、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司在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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失

控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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、其他应收款及应收款项融资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：

a、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	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收外部经销商
应收账款组合 2	应收关联方

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	往来款
其他应收款组合 2	押金、保证金、备用金
其他应收款组合 3	借款
其他应收款组合 4	代缴个人所得税、社保个人部分

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。

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。

11、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。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。除了单项评估信用风险的应收票据外，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
应收票据组合1-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合1-商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
应收账款组合1	本组合为合并报表范围内的关联方的应收款项。
应收账款组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合应收款组合1	本组合为应收的暂付款。
组合应收款组合2	本组合为代扣代缴的社保、公积金。
组合应收款组合3	本组合为员工备用金。

组合应收款组合4**本组合为支付的押金、产品保证金。**

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。

14、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，原材料主料按加权平均法计价确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、持有待售资产

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资产：

（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。

16、债权投资

参见附注三、10 金融工具”

17、其他债权投资

参见附注三、10 金融工具”

18、长期应收款

参见附注三、10 金融工具”

19、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，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；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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.50-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

21、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

23、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些

相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）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，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则

要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

28、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司于发货后且产品经客户验收合格时，按照日常经营活动中设备销售合同约定的价款开具发票，确认收入。

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期

确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

29、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递

延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

31、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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）

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号）

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

说明：

1. 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。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

（1）对合并财务报表的影响：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	9,661,608.23		-9,661,608.23
应收票据		320,800.00	320,800.00
应收账款		9,340,808.23	9,340,808.23
应付票据及应付账款	4,095,752.61		-4,095,752.61
应付票据			
应付账款		4,095,752.61	4,095,752.61

（2）对公司财务报表的影响：

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	8,774,047.53		-8,774,047.53
应收票据		320,800.00	320,800.00
应收账款		8,453,247.53	8,453,247.53
应付票据及应付账款	5,344,720.02		-5,344,720.02
应付票据			
应付账款		5,344,720.02	5,344,720.02

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日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3. 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，本次会计政策变更不会对公司本年度的财务状况、经营成果产生影响。

4. 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，本次会计政策变更不会对公司本年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

无

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税货物及劳务	16、13、6
城市维护建设税	应交流转税	7、5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育费附加	应交流转税	2、1
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海梦地工业自动控制股份有限公司	15%
南京溪和泉仪器有限公司	20%
江门市梦地仪器制造有限公司	20%
上海梦地检测技术有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据：

1)、软件产品按 6% 的税率计算销项税，适用增值税即征即退政策。

2)、本公司于 2014 年 9 月 4 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联名颁发的编号为 GF201431000162 号的高新技术企业证书，根据上海市奉贤区国家税务局出具的沪地税奉五（2015）000031 号企业所得税优惠审批结果通知书，执行 15% 的企业所得税税率。2017 年通过复审重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR201731002979，有效期三年。

3)、根据财税（2015）34 号规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,383.65	4,777.78
银行存款	139,738.25	2,709,629.40
其他货币资金	45,000.00	380,000.00
合计	188,121.90	3,094,407.18
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	45,000.00	380,000.00

注：期末存在使用有限制的其他货币资金-履约保证金 45,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		320,800.00
商业承兑票据		
合计		320,800.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	6,744,622.90
1至2年	3,776,014.40
2至3年	170,064.00
3至4年	856.00
合计	10,691,557.30

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账	10,691,557.30	100	1,037,717.97	9.71	9,653,839.33	10,291,807.08	100.00	950,998.85	9.24	9,340,808.23

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款										
其中：应收关联方款项										
应收经销商客户的款项	10,691,557.30	100	1,037,717.97	9.71	9,653,839.33	10,291,807.08	100.00	950,998.85	9.24	9,340,808.23
合计	10,691,557.30	100	1,037,717.97	9.71	9,653,839.33	10,291,807.08	100.00	950,998.85	9.24	9,340,808.23

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收经销商客户的款项	10,691,557.30	1,037,717.97	9.71	按预期信用损失计提坏账准备
合计	10,691,557.30	1,037,717.97	--	--

确定该组合依据的说明：该组合系应收客户的账款，按照预期信用损失计算坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收经销商客户的款项	950,998.85	86,719.12			1,037,717.97
合计	950,998.85	86,719.12			1,037,717.97

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	2,134,336.21	19.96	111,441.81
武汉海尔热水器有限公司	1,380,000.00	12.91	72,055.05
贝卡尔特采暖科技（苏州）有限公司	925,431.04	8.66	48,320.28
河南万宝新能源控股有限公司	536,500.00	5.02	28,012.71
北京庆东纳碧安热能设备有限公司	483,497.03	4.52	55,842.58
合计	5,459,764.28	51.07	315,672.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	564,026.93	46.10	1,336,226.52	68.62
1 至 2 年	538,127.69	43.98	252,728.46	12.98
2 至 3 年	31,343.00	2.56	242,376.02	12.45
3 年以上	90,100.00	7.36	115,783.71	5.95
合计	1,223,597.62	--	1,947,114.71	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
广州美亦丰试验设备有限公司	313,750.00	25.64
南京如仁精密机械有限公司	187,355.00	15.31
深圳市东达测试仪器有限公司	136,080.00	11.12
上海靖年电子科技有限公司	108,135.37	8.84
天津市新联仪表设备有限公司	85,500.00	6.99
合计	830,820.37	67.90

5、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	782,610.44	1,273,840.57
合计	782,610.44	1,273,840.57

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	509,991.18
1 至 2 年	198,670.00
2 至 3 年	129,100.00
3 年以上	55,018.67
合计	892,779.85

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应收暂付款	98,210.41	130,339.06
员工社保、公积金代扣代缴	3,182.66	17,467.05
备用金	685,525.48	839,305.05
押金、保证金	105,861.30	478,859.00
合计	892,779.85	1,465,970.16

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	192,129.59			192,129.59
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	81,960.18			81,960.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	110,169.41			110,169.41

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	192,129.59		81,960.18		110,169.41
合计	192,129.59		81,960.18		110,169.41

6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
吴红兵	备用金	285,588.67	31.99
李懂利	备用金	239,218.67	26.79
唐斌	备用金	83,000.00	9.30
广州万宝集团民权电器有限公司	保证金	50,000.00	5.60
广州万宝集团冰箱有限公司	保证金	50,000.00	5.60
合计	---	707,807.34	79.28

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	839,604.17		839,604.17	3,054,192.97		3,054,192.97
在产品	970,789.41		970,789.41	361,414.80		361,414.80
库存商品	2,719,966.79		2,719,966.79	752,194.13		752,194.13
发出商品	2,411,240.94		2,411,240.94	2,964,116.63		2,964,116.63
合计	6,941,601.31		6,941,601.31	7,131,918.53		7,131,918.53

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		43,507.98
房租		153,626.00
合计		197,133.98

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	684,926.02	720,858.62
固定资产清理		
合计	684,926.02	720,858.62

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,169,119.65	478,273.00	130,357.76	1,777,750.41
2. 本期增加金额	132,743.36	-	4,600.88	137,344.24
(1) 购置	132,743.36	-	4,600.88	137,344.24
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	65,811.97	428,273.00	-	494,084.97
(1) 处置或报废	65,811.97	428,273.00	-	494,084.97
4. 期末余额	1,236,051.04	50,000.00	134,958.64	1,421,009.68

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	495,423.24	454,359.19	107,109.36	1,056,891.79
2. 本期增加金额	109,182.39	-	9,171.51	118,353.90
(1) 计提	109,182.39	-	9,171.51	118,353.90
3. 本期减少金额	32,302.68	406,859.35	-	439,162.03
(1) 处置或报废	32,302.68	406,859.35	-	439,162.03
4. 期末余额	572,302.95	47,499.84	116,280.87	736,083.66
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	663,748.09	2,500.16	18,677.77	684,926.02
2. 期初账面价值	673,696.41	23,913.81	23,248.40	720,858.62

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	112,227.00	112,227.00
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. 期末余额	112,227.00	112,227.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	59,849.82	59,849.82
2. 本期增加金额	11,222.64	11,222.64

项目	软件	合计
(1) 计提	11,222.64	11,222.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	71,072.46	71,072.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	41,154.54	41,154.54
2. 期初账面价值	52,377.18	52,377.18

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	65,645.85	281,229.31	70,975.04		275,900.12
合计	65,645.85	281,229.31	70,975.04		275,900.12

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,147,887.38	171,216.82	1,076,468.87	161,470.33
合计	1,147,887.38	171,216.82	1,076,468.87	161,470.33

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,000,000.00	5,000,000.00

(2) 保证借款情况列示如下：

贷款金融机构名称	期末余额	借款期限	借款利率	保证人
上海农村商业银行股份有限公司上海市奉贤支	3,000,000.00	2019/7/3-2020/7/2	4.8720%	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中



行				心、姜鸣、黄志洁
合计	3,000,000.00			

13、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,365,816.32	4,095,752.61
合计	3,365,816.32	4,095,752.61

14、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	937,766.69	2,438,922.51
合计	937,766.69	2,438,922.51

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	294,480.39	5,013,957.80	4,988,858.38	319,579.81
二、离职后福利-设定提存计划		487,951.50	487,951.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	294,480.39	5,501,909.30	5,476,809.88	319,579.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	294,480.39	4,275,536.39	4,250,436.97	319,579.81
2、职工福利费		273,956.48	273,956.48	
3、社会保险费		293,226.93	293,226.93	
其中：医疗保险费		256,643.46	256,643.46	
工伤保险费		10,515.90	10,515.90	
生育保险费		26,067.57	26,067.57	
4、住房公积金		171,238.00	171,238.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	294,480.39	5,013,957.80	4,988,858.38	319,579.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		473,817.46	473,817.46	
2、失业保险费		14,134.04	14,134.04	
3、企业年金缴费				
合计		487,951.50	487,951.50	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	315,799.40	574,386.10
城市建设维护税	16,561.21	29,281.93
教育费附加	9,688.86	17,449.90
地方教育费附加	6,406.10	5,916.01
印花税	3,961.50	4,013.50
企业所得税	23,136.72	27,227.38
个人所得税	4,466.64	2,993.10
合计	380,020.43	661,267.92

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,460.98	
应付股利		
其他应付款	2,434,758.33	1,399,637.03
合计	2,439,219.31	1,399,637.03

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,460.98	
合计	4,460.98	

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**



项目	期末余额	期初余额
关联方款项	2,272,099.40	701,515.45
预提或者尚未支付的费用		247,307.30
报销款	2,658.93	40,814.28
往来款	160,000.00	410,000.00
合计	2,434,758.33	1,399,637.03

18、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,881,472.85			3,881,472.85
合计	3,881,472.85			3,881,472.85

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	414,505.21	10,666.88		425,172.09
合计	414,505.21	10,666.88		425,172.09

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	905,536.29	-694,524.16
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	905,536.29	-694,524.16
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-680,948.81	1,768,458.56
减:提取法定盈余公积	10,666.88	168,398.11
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		
期末未分配利润	213,920.60	905,536.29

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,098,172.20	11,218,121.42	30,061,435.68	21,200,134.72
其他业务	2,934.49		418,434.10	
合计	16,101,106.69	11,218,121.42	30,479,869.78	21,200,134.72

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	42,591.86	114,120.81
教育费附加	23,740.10	63,291.21
地方教育费附加	13,542.44	30,841.43
车船税	3,360.00	660.00
印花税	16,539.30	10,839.20
合计	99,773.70	219,752.65

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	488,060.44	321,514.38
差旅费	91,169.63	301,024.05
广告宣传费	5,800.00	239,004.06
运费	18,860.03	242,963.38
交通费	18,203.91	11,252.41
保险费	4,471.66	3,905.92
其他	63,057.92	46,848.62
合计	689,623.59	1,166,512.82

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	963,950.17	1,368,267.53
中介费	234,745.06	264,650.93
业务招待费	203,438.99	217,786.13
折旧及摊销	91,907.15	188,783.10
交通费	10,520.08	202,075.11
差旅费	109,821.55	181,080.66
保险费	32,558.90	119,880.05
办公费	63,530.60	85,704.33
通讯费	27,391.26	38,371.87



项目	本期发生额	上期发生额
其他	340,438.64	595,243.17
合计	2,078,302.40	3,261,842.88

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,951,390.58	2,256,621.99
折旧	74,700.84	74,700.84
材料	659,756.19	575,043.42
差旅费	8,090.38	6,353.70
其他	283,558.81	233,243.39
合计	2,977,496.80	3,145,963.34

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,792.15	103,776.50
减：利息收入	3,047.56	2,256.20
承兑汇票贴息	0.00	
汇兑损失	-90.73	-459.11
减：汇兑收益	0.00	
手续费	15,990.58	16,349.96
合计	281,644.44	117,411.15

28、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	261,419.23	654,767.56
专利补贴		21,100.00
个税返还及退税收入		35,400.00
创新项目补贴	220,000.00	20,000.00
园区财政返还	58,100.00	
贷款贴息政策返还	21,300.00	
稳岗补贴	8,906.00	
手续费返还	1,008.72	
小微企业销售额未到起征点的增值税减免	3,425.75	
合计	574,159.70	731,267.56

注：政府补助项目见附注五、39、政府补助基本情况

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	-7,517.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-7,517.99	

其他说明：因本期非全资子公司江门市梦地仪器制造有限公司业已办理注销并清算，确认投资损失 7,517.99 元。

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-86,719.12	
其他应收款坏账损失	81,960.18	
合计	-4,758.94	

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-308,109.85
合计		-308,109.85

32、资产处置收益

产生资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-1,793.81	
合计	-1,793.81	

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	7,367.17		7,367.17
其他		600.38	
合计	7,367.17	600.38	7,367.17

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项	91.00		91.00
罚款		1,000.00	
滞纳金	16.00		16.00
其他		300.00	
合计	107.00	1,300.00	107.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,269.70	34,660.82
递延所得税费用	-9,746.49	-39,456.78
合计	-11,016.19	-4,795.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-676,506.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-101,475.98
子公司适用不同税率的影响	-16,927.58
调整以前期间所得税的影响	-1,452.01
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,359.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	125,115.13
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	-19,634.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计	

所得税费用

-11,016.19

36、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	309,314.32	
银行利息收入	3,047.56	2,256.20
往来款	10,180,932.41	131,885.39
其他	423,028.00	600.38
合计	10,916,322.29	134,741.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,406,392.98	404,654.72
银行手续费	15,990.58	16,349.96
营业外支出	107.00	1,300.00
费用	1,860,272.77	5,234,992.39
受限资金	45,000.00	380,000.00
合计	9,327,763.33	6,037,297.07

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司注销所产生的现金流量支付差额	100,016.44	
合计	100,016.44	

37、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-665,490.34	1,795,506.27
加：资产减值准备	4,758.94	308,109.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,353.90	199,148.33
无形资产摊销	11,222.64	11,222.64
长期待摊费用摊销	70,975.04	87,832.93
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）	1,793.81	
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）	-	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	264,331.17	103,317.39
投资损失（收益以“-”号填列）	7,517.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,746.49	-39,456.78
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）	358,599.23	3,850,653.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	905,212.07	-3,669,678.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,117,657.64	-3,418,366.63
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-50,129.68	-771,711.00
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	143,121.90	2,714,407.18
减：现金的期初余额	2,714,407.18	599,843.68
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	-2,571,285.28	2,114,563.50

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,121.90	2,714,407.18
其中：库存现金	3,383.65	4,777.78
可随时用于支付的银行存款	139,738.25	2,709,629.40
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	143,121.90	2,714,407.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		



项目	期末余额	期初余额
的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,000.00	质量保函信用保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	45,000.00	--

39、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	261,419.23	其他收益	261,419.23
创新项目补贴	220,000.00	其他收益	220,000.00
园区财政返还	58,100.00	其他收益	58,100.00
贷款贴息政策返还	21,300.00	其他收益	21,300.00
稳岗补贴	8,906.00	其他收益	8,906.00
手续费返还	1,008.72	其他收益	1,008.72
小微企业销售额未到起征点的增值税减免	3,425.75	其他收益	3,425.75

六、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

江门市梦地仪器制造有限公司业经股东会一致同意决定注销公司，已于2019年9月进行税务清算，2019年12月办理工商注销，故资产负债表不纳入本期合并范围，只合并利润表及现金流量表。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京溪和泉仪器有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	仪器制造	100.00		同一控制下合并取得

上海梦地检测技术有限公司	上海市奉贤区	上海市奉贤区	仪器制造	100.00	出资设立
--------------	--------	--------	------	--------	------

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
姜鸣	53.59	53.59

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金建民	持股 11.13%的股东、董事
朱小襄	持股 11.13%的股东
黄志洁	控股股东姜鸣之妻
唐斌	持有 1.85%的股份兼监事
上海答神电子科技有限公司	股东、董事金建民持股 52.22%之公司
姚月花	董事兼公司信披负责人
朱银龙	持有 0.37%的股份兼监事
沈小弟	监事
陆秋兰	财务负责人

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 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
姜鸣	3,000,000.00	2019.7.3	2020.7.2	否
黄志洁	3,000,000.00	2019.7.3	2020.7.2	否

关联担保情况说明：姜鸣、黄志洁为本公司在上海农村商业银行股份有限公司上海奉贤支行贷款做保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，该贷款余额为人民币 300.00 万元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姜鸣	2,320,000.00	2019.1.1	2019.12.31	
拆出：				
姜鸣	200,000.00	2019.1.1	2019.12.31	
上海答神电子科技有限公司	257,900.60	2019.1.1	2019.12.31	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	993,826.92	992,643.32

(6) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金建民			89,614.23	
其他应收款	唐斌	83,000.00			
合计		83,000.00		89,614.23	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海答神电子科技有限公司	152,099.40	410,000.00
其他应付款	唐斌		7,953.00
合计		152,099.40	417,953.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

3、其他

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、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	期末账面余额
1年以内（含1年）	8,034,782.90
1至2年	3,775,438.40
2至3年	170,064.00
合计	11,980,285.30

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,980,285.30	100.00	1,036,300.55	8.65	10,943,984.75	9,671,585.08	100.00	897,537.55	9.28	8,774,047.53
其中：应收关联方款项	1,300,000.00	10.85			1,300,000.00					
应收经销商客户的款项	10,680,285.30	89.15	1,036,300.55	9.70	9,643,984.75	9,671,585.08	100.00	897,537.55	9.28	8,774,047.53
合计	11,980,285.30	100.00	1,036,300.55	8.65	10,943,984.75	9,671,585.08	100.00	897,537.55	9.28	8,774,047.53

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收经销商客户的款项	10,680,285.30	1,036,300.55	9.70	按预期信用损失计提坏账
合计	10,680,285.30	1,036,300.55	--	--

确定该组合依据的说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收经销商客户的款项	897,537.55	138,763.00			1,036,300.55
合计	897,537.55	138,763.00			1,036,300.55

(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	2,134,336.21	17.82	111,441.81
武汉海尔热水器有限公司	1,380,000.00	11.52	72,055.05
南京溪和泉仪器有限公司	1,300,000.00	10.85	67,877.95
贝卡尔特采暖科技(苏州)有限公司	925,431.04	7.72	48,320.28
河南万宝新能源控股有限公司	536,500.00	4.48	28,012.71
合计	6,276,267.25	52.39	327,707.80

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	980,945.09	4,064,888.43
合计	980,945.09	4,064,888.43

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	715,651.35
1至2年	189,670.00

2至3年	129,100.00
3年以上	51,668.67
合计	1,086,090.02

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	217,873.24	2,873,764.97
应收暂付款	76,830.00	98,473.73
员工社保、公积金代扣代缴		13,067.00
备用金	685,525.48	783,005.05
押金、保证金	105,861.30	475,509.00
合计	1,086,090.02	4,243,819.75

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	178,931.32			178,931.32
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	73,786.39			73,786.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	105,144.93			105,144.93

4) 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	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
吴红兵	备用金	65,000.00	1年以内	26.30	52,849.20
		164,820.00	1-2年		
		22,500.00	2-3年		
		33,268.67	3年以上		



李懂利	备用金	239,218.67	1年以内	22.03	9,927.57
南京溪和泉仪器有限公司	往来款	217,873.24	1年以内	20.06	9,041.74
唐斌	备用金	83,000.00	1年以内	7.64	3,444.50
广州万宝集团民权电器有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	4.60	6,486.91
广州万宝集团冰箱有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	4.60	6,486.91
合计	--	925,680.58	--	85.23	88,236.83

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	3,555,000.00		3,555,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	3,555,000.00		3,555,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京溪和泉仪器有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海梦地检测技术有限公司	3,200,000.00	1,800,000.00		5,000,000.00		
江门市梦地仪器制造有限公司	255,000.00		255,000.00			
合计	3,555,000.00	1,800,000.00	255,000.00	5,100,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,489,610.01	11,736,798.32	27,095,553.80	19,307,106.38
其他业务			413,490.57	
合计	16,489,610.01	11,736,798.32	27,509,044.37	19,307,106.38

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,793.81	
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）	309,314.72	



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	10,685.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	43,197.24	
少数股东权益影响额		
合计	275,009.59	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.91	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.69	-0.19	-0.19

上海梦地工业自动化控制系统股份有限公司

二〇二〇年六月十六日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。