

证券代码: 871718

证券简称: 申安智能

主办券商: 国融证券



申安智能

NEEQ : 871718

武汉申安智能系统股份有限公司

Wuhan Shenan intelligent system Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 4 月 16 日武汉申安智能系统股份有限公司与昆明昆船物流信息产业有限公司达成战略合作伙伴,成为昆明昆船物流信息产业有限公司自动化物流系列产品在武汉中百物流配送有限公司的唯一销售维护平台,为其系列产品提供相关教育培训及服务维修。有效期为 2019 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 15 日。



2018 年 12 月武汉申安智能系统股份有限公司被武汉市科学技术局授予的武汉市科技“小巨人”企业。有效期 2018 年 12 月-2021 年 12 月

2020 年 05 月获得安川公司颁发的 2019 年度最佳成长奖。

2020 年 01 月获得合建卡特工业股份有限公司颁发的 2019 年年度最佳



2019 年 2 月 5 日武汉申安智能系统股份有限公司获得“压缩机自动脱钩下线、对中移栽、自动装箱的成套装置”的实用新型专利。

专利号: ZL 2018 2 1121898.8

至此已拥有发明专利 3 项, 实用新型专利 17 项。

2019 年 2 月 5 日武汉申安智能系统股份有限公司获得“一种定量加土机”的实用新型专利。

专利号: ZL 2018 2 1121900.1

至此已拥有发明专利 3 项, 实用新型专利 18 项。



2019 年 3 月 19 日武汉申安智能系统股份有限公司获得“一种用于红轨样品检验的自动输送系统”的实用新型专利。

专利号: ZL 2018 2 1120905.2

至此已拥有发明专利 3 项, 实用新型专利 19 项

2019 年 3 月 19 日武汉申安智能系统股份有限公司获得“一种用于面膜生产的智能化倒膜解码及翻转机系统”的实用新型专利。

专利号: ZL 2017 2 1133994.x

至此已拥有发明专利 3 项, 实用新型专利 20 项。



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	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、申安智能、申安	指	武汉申安智能系统股份有限公司
公司章程、本章程	指	武汉申安智能系统股份有限公司章程
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》
《适当性管理细则》	指	《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度

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。

公司负责人黄勇、主管会计工作负责人胡燕妮及会计机构负责人（会计主管人员）胡燕妮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、技术创新及人才流失的风险	公司所处行业是先进技术领域的相关行业，技术更新日新月异，自动化控制技术、计算机技术、通讯技术的应用理论不断发展，行业需要不断拓展产品及应用领域的广度和深度，加大高端产品的研发投入力度，不断向行业内高端领域延伸。因此对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果公司在人才的引进及流出方面协调不得当，将会因人才变动给公司创新、研发及经营带来不利影响，削弱公司的核心竞争能力。

2、供应商依赖风险	报告期内，从两大供应商安川电机和施耐德的采购金额合计占总采购金额的 77.84%左右，供应商集中度相对较高，因此公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，将会对公司经营产生不利影响
3、经营活动现金流为负及资金链紧张的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,511,294.46 元，同比净流出减少 277.56%元。主要原因是期内加大应收账款的催收力度，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，导致现金净流出同比减少。虽然经营活动现金流有一定改善，公司仍存在资金链紧张的问题。
4、期末应收账款余额较大的风险	报告期内，公司 2019 年末的应收账款净额为 18,534,951.35 元，占总资产的比例为 43.15%，占比较高。公司目前应收账款数额较大，而且持续增长，如果客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险，从而对公司生产经营产生较大影响。
5、公司的行业客户受经济周期波动的风险	公司的客户群体涵盖了化工、制药、冶金、建筑安装等各类制造业领域，因此如果宏观经济出现下滑，或者产业政策和方向出现相关的调整，那么这些企业客户可能因为成本控制的考虑而缩减对于工业自动化方面的固定资产改造投入，进而可能对公司的业务产生影响。
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	武汉申安智能系统股份有限公司
英文名称及缩写	WuhanShenanintelligentsystemCo., Ltd
证券简称	申安智能
证券代码	871718
法定代表人	黄勇
办公地址	武汉市青山区工人村都市工业园 B2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡燕妮
职务	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人
电话	02786830476
传真	02786510039
电子邮箱	hyn@shen-an.com.cn
公司网址	www.shen-an.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市青山区工人村都市工业园 B2 号 430080
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	1998 年 1 月 28 日
挂牌时间	2017 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造（C3990）
主要产品与服务项目	机器人及自动化系统集成、自动化元器件分销
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,909,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	黄勇
实际控制人及其一致行动人	黄勇、胡燕妮

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	91420107707104989J	否
注册地址	武汉市青山区工人村都市工业园内	否
注册资本	12,909,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘华忠、安爱武
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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

公司年度大事记

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	40,814,706.62	31,356,969.18	30.16%
毛利率%	20.80%	16.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	767,710.21	-3,710,364.51	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,295.82	-4,633,515.88	99.24%
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)	4.46%	-19.86%	-
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)	-0.21%	-24.81%	-
基本每股收益	0.06	-0.29	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	42,952,218.02	45,155,819.79	-4.88%
负债总计	25,360,857.50	28,332,169.48	-10.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,591,360.52	16,823,650.31	4.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.30	4.58%
资产负债率%(母公司)	59.55%	63.20%	-
资产负债率%(合并)	59.04%	62.74%	-
流动比率	1.15	1.09	-
利息保障倍数	1.59	-2.66	-

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	4,511,294.46	-2,540,685.49	
应收账款周转率	2.23	1.52	-

存货周转率	6.14	6.16	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.88%	4.50%	-
营业收入增长率%	30.16%	-24.72%	-
净利润增长率%		-402.13%	-

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	12,909,000.00	12,909,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-33,101.66
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）	847,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,992.31
非经常性损益合计	803,006.03
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	803,006.03

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			2,484,950.92	
应收帐款		18,534,951.35	17,835,661.89	
应收票据及应收帐款	18,534,951.35			20,320,612.81
应付票据		2,203,000.00		
应付帐款		1,910,145.76	1,023,300.51	
应付票据及应付帐款	4,113,145.76			1,023,300.51

注：根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”；将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属细分行业为智能制造、工业自动化服务领域,公司主要盈利模式是向制造业及商业客户提供工业机器人智能工作站及柔性智能生产线系统整体方案(设计、制造安装、售后技术支持等一体化服务)产品包括软件产品和硬件产品。

拥有 21 项实用新型专利、3 项发明专利、9 项软件著作权、ISO9001 质量体系认证,公司重要客户分布于生物医药行业、制冷行业、建筑起重行业。

公司依托拥有的核心技术,通过外购的自动化配套设备、机器人本体等,配置自行开发的操作、控制软件及其他硬件设备进行系统集成。公司通过直销和招投标结合的方式为客户提供机器人、电气自动化系统集成及自动化配套元器件销售,从而实现销售收入。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司按照年度经营计划,有步骤地实施各项工作,在成本管控、工艺技术更新、技能提升等方面均取得了一定的成绩,基本完成各项年度经营指标。

2019 年度公司总资产 4,295.22 万元,负债 2,536.09 万元,其中归属于挂牌公司股东的净资产 1,759.13 万元。公司实现营业收入 4,081.47 万元,较上年同期 3,135.70 万元,上涨 30.16%;其中主营业务 4,054.35 万元,同比涨 30.36%(机器人及系统集成收入同比上涨 42.60%,自动化元器件分销业务收入同比上涨 13.51%),完成 2019 年预算 4824.80 万元的 84.03%;2019 年实现净利润 72.66 万元比上年同期-371.03 万元,增涨 119.58%,完成年度预算 303 万元的 23.98%。

(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	本期期末与本期初
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	1,532,011.30	3.57%	5,547,111.47	12.28%	-72.38%
应收票据					
应收账款	18,534,951.35	43.15%	17,835,661.89	39.50%	3.92%
存货	6,176,849.94	14.38%	4,245,954.67	9.40%	45.48%
投资性房地产	6,250,509.72	14.55%	6,396,588.33	14.17%	-2.28%
长期股权投资	145,971.25	0.34%	149,690.32	0.33%	-2.48%
固定资产	3,024,901.34	7.04%	3,207,165.43	7.10%	-5.68%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	15,199,335.64	35.42%	24,890,000.00	55.12%	-38.93%
长期借款	-				
应付票据	2,203,000.00	5.13%	-	0%	100.00%
预收款项	2,394,936.26	5.58%	356,928.21	0.79%	570.99%
其他应付款	2,016,653.56	4.70%	444,800.15	0.99%	353.38%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2019年期末货币资金金额为1,532,011.30元，较上年同期下降72.38%。主要原因是报告期末偿还到期贷款所致。
2. 存货：2019年期末存货金额为6,176,849.94元，较上年同期增加45.48%。主要原因是报告期期末在产品及已完工待发出商品同比增加。
3. 短期借款：2019年期末短期借款金额为15,199,335.64元，较上年同期下降38.93%，主要原因是公司于报告期末偿还贷款，导致同比短期借款期末余额减少。
4. 应付票据：2019年期末应付票据金额为2,203,000.00元，公司贷款支付方式由原银行存款转为银行存款加银行承兑的方式，利用银行敞口开具银行承兑汇票，降低资金成本。
5. 预收款项：2019年期末预收款项金额为2,394,936.26元，主要为预收销售合同款项1,978,934.58元，预收武汉中核仪表有限公司房租416,001.68元。
6. 其他应付款：2019年期末其他应付款金额为2,016,653.56元，较上年同期增加了关联方资金拆借1,500,000.00元，另外较上年同期员工代垫款项上涨27.82%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,814,706.62	-	31,356,969.18	-	30.16%
营业成本	32,325,339.83	79.20%	26,064,739.76	83.12%	24.02%
毛利率	20.80%	-	16.88%	-	-
销售费用	1,310,772.22	3.21%	1,394,930.86	4.45%	-6.03%
管理费用	3,232,881.33	7.92%	4,302,659.43	13.72%	-24.86%
研发费用	2,475,952.53	6.07%		6.79%	16.29%

财务费用	1,159,457.66	2.84%	917,261.69	2.93%	26.40%
信用减值损失	-55,415.52	-0.25%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	-862,954.83	-2.75%	
其他收益	672,100.00	1.65%	699,300.00	2.23%	-3.89%
投资收益	-3,719.07	-0.01%	-10,688.98	-0.03%	-65.21%
公允价值变动收益	0	0%		0%	0%
资产处置收益	-33,101.66	-0.08%		0%	
汇兑收益	0	0%		0%	
营业利润	678,585.27	1.66%	-3,898,679.83	-12.43%	116.17%
营业外收入	104,260.81	0.26%	117,503.97	0.37%	-11.27%
营业外支出	15,253.12	0.04%	58,832.60	0.19%	-74.07%
净利润	767,710.21	1.88%	-3,710,364.51	-11.83%	119.58%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入增长 30.16%，主要是本年度机器人及系统集成收入同比上涨 42.60%，自动化元器件分销业务收入同比上涨 13.51%。主要原因是除原有客户正常增涨外，部分行业客户产能提升有扩产需求，公司配套完成其生产设备智能化制造或改造工作。
2. 本期营业成本增长 24.02%，主要是本年度营业收入同比上涨 30.16%，成本同步上涨所致。
3. 本期财务费用增长 26.40%，主要是本年度利息支出同比上涨 16.51%，其中政府贷款贴息同比下降 54.59%，增加了票据贴现金额 74,422.37 元；同时财务返点同比下降 59.39%，由于财务返点核算系数调整，且兑现周期拉长原因所致。
4. 本期信用减值损失为-55,415.52 元，上期为 0 主要是由于本年期末应收账款计提应收账款坏账准备，根据会计政策变更的要求计入“信用减值损失”科目，而上年是补提的应收账款坏账准备-862,954.83 元计入“资产减值损失”科目的缘故。
5. 本期资产减值损失为 0，主要是由于本年末应收账款减少冲提应收账款坏账准备，根据会计政策变更的要求计入“信用减值损失”科目，而上年是补提的应收账款坏账准备-862,954.83 元计入“资产减值损失”科目的缘故。
6. 本期投资收益同比减少 65.21%，主要是截止报告期武汉智汇双创工坊科技有限公司处于清算状态中，2019 年确认亏损 3,719.07 元，少于同比亏损数据。
7. 本期营业利润同比增加 116.17%，主要是本年度营业收入增长 30.16%的同时，营业成本未同步上涨，管理费用同比下降 24.86%。
8. 本期营业外支出比上期降低 74.07%，主要是上期 29,500.00 元罚款损失，而本期无此项损失。
9. 本期净利润同比增加 120.69%，主要是本年度营业利润本比上涨 116.17%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	40,543,522.74	31,100,007.76	30.36%
其他业务收入	271,183.88	256,961.42	5.53%
主营业务成本	32,179,261.25	25,918,661.12	24.15%
其他业务成本	146,078.58	146,078.64	

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%	
机器人及自动化系统集成	25,694,243.85	62.95%	18,018,079.16	57.46%	42.60%
自动化元器件分销	14,849,278.89	36.38%	13,081,928.60	41.72%	12.51%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	湖北江汉建筑工程机械有限公司	13,033,087.48	32.15%	否
2	湖北泓通达物流发展有限公司	3,290,598.28	8.12%	否
3	山东鸿达重工机械制造有限公司	2,560,102.39	6.31%	否
4	中铁科工集团轨道交通装备有限公司	1,230,604.18	3.04%	否
5	安徽美芝精密制造有限公司	1,153,446.99	2.84%	否
合计		21,267,839.32	52.46%	-

(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	安川电机（中国）有限公司	14,730,716.59	49.75%	否
2	施耐德电气（中国）有限公司武汉分公司	8,315,969.50	28.09%	否
3	上海耀徽电气有限公司	1,011,074.12	3.41%	否
4	武汉海得电气科技有限公司	959,400.69	3.24%	否
5	勃肯特（天津）机器人技术有限公司	853,951.77	2.88%	否
合计		25,871,112.67	87.37%	-

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	4,511,294.46	-2,540,685.49	
投资活动产生的现金流量净额	-70,081.72	-162,495.62	56.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,337,512.91	5,651,808.42	-265.21%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额增加了 277.56%，主要原因是报告期内公司加大回款力度的缘故。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额增长了 56.87%，主要是由于本年年购置的固定资产机器设备比上年同期少的缘故。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额减少了 265.21%，主要是由于本年度减少贷款融资的缘故。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 广州申安机电工程有限公司是武汉申安智能系统股份有限公司的全资子公司，设立于 2003 年 12 月 10 日，注册资本为 30 万元，主要经营自动化元器件销售业务。2019 年实现营业收入 605.56 万元，与上年 498.46 万元，增加 107.10 万元，同比上涨 21.49%，净利润 4.55 万元，较上年同期基本持平。
2. 武汉智汇双创工坊科技有限公司是武汉申安智能系统股份有限公司投资的联营企业，参股比例 20%，2018 年 1 月 12 日武汉智汇双创工坊科技有限公司股东会决议通过解散公司，截至报告期末该公司处于清算状态中，公司已收回部分投资款 117,000.00 元，由于清算事项未完结故将其作为其他应付款核算。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。

(2) 财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司按照上述通知要求相关报表。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公

司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此,公司持续经营情况良好。报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险素

1、技术创新及人才流失的风险

公司所处行业是先进技术领域的相关行业,技术更新日新月异,自动化控制技术、计算机技术、通讯技术的应用理论不断发展,行业需要不断拓展产品及应用领域的广度和深度,加大高端产品的研发投入力度,不断向行业内高端领域延伸。因此对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果公司在人才的引进及流出方面协调不得当,将会因人才变动给公司创新、研发及经营带来不利影响,削弱公司的核心竞争能力。

应对措施:公司正积极开展产学研合作项目,目前与武汉理工大学合作建立了产学研为一体的合作项目。学校作为公司的后方研究基地,公司为学校提供实际的技术转化平台,采用研究与实践相结合,促进公司技术的不断创新与改进。公司的发展,关键就是有充足的人才可用,公司的项目都是定制型机器人系统解决方案,公司做得越大,技术人才需求越大,这是一个技术人才密集型行业。为了吸引人才,留住人才,公司采取了一些措施:1)根据技术人才的能力,调整到适当的资薪,相对武汉地区行业工资处在较高水平;2)技术人员参与的每一个项目根据利润分配相应的绩效奖金;3)公司准备对技术人员推出期权股份。

2、资金链紧张的风险

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 4,511,294.46 元,同比净流出减少 277.56%元。主要原因是期内加大应收账款的催收力度,销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加,导致现金净流出同比减少。虽然经营活动现金流有一定改善,公司仍存在资金链紧张的问题。

应对措施:积极进入资本市场,拓展融资渠道,公司在加强自身发展的同时,积极进入资本市场,努力获得资本市场的认可,增加公司的融资渠道;公司已建立绩效考核制度,将通过不断加强内部管理,提高运营效率,严格控制运营成本,强化现金流管理,缓解营运资金短缺问题。

3、应收账款余额较大的风险

报告期内,公司 2019 年末的应收账款净额为 18,534,951.35 元,占总资产的比例为 43.15%,占比较高。公司目前应收账款数额较大,而且持续增长,如果客户经营状况发生重大不利变化,可能存在发生坏账的风险,从而对公司生产经营产生较大影响。

应对措施:公司积极创新,加大技术力量的引进,提高技术水平,加快承接项目的实施进度,保质保量,加快回款效率;签订合同前对客户进行多方面的评估,包括信誉信用评估、支付能力评估,对项目难易、报价及项目实施时间进行评估,确保在公司技术力量的支持下,项目承接风险相对较小;财务制订相应的规章制度,争取收账及时,不拖欠。

4、供应商依赖风险

报告期内,从两大供应商安川电机和施耐德的采购金额合计占总采购金额的 77.84%左右,供应商集中度相对较高,因此公司存在对主要供应商依赖的风险,一旦供应商不能足量、及时供货,甚至提高采购价格,将会对公司经营产生不利影响。

应对措施:因公司为安川、施耐德协议代理商,产品采购中优先使用、推销代理产品,但市场上存在较多同类可替代产品,公司选择性较多。

5、公司的行业客户受经济周期波动的风险

公司的客户群体涵盖了化工、制药、冶金、建筑安装等各类制造业领域,因此如果宏观经济出现下滑,或者产业政策和方向出现相关的调整,那么这些企业客户可能因为成本控制的考虑而缩减对于

工业自动化方面的固定资产改造投入,进而可能对公司的业务产生影响。

应对措施:未来公司将在保健品原料制造行业细分市场精耕细作,形成细分市场的技术优势,因该行业受周期波动较小,所以未来公司会将经济周期波动的风险降到最小。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

2、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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,100,000.00	33,521,500.00
6. 其他		

1. 关联租赁情况: 广州申安机电工程有限公司向关联方黄勇租赁办公房屋, 租金 45,395.94 元, 2019 年实际未发生关联租赁业务。
2. 关联担保情况: 由关联方黄勇、胡燕妮以评估价值为 2,200 万元的私人房产为武汉申安智能作担保向汉口银行青山支行申请银行贷款。由关联方黄勇为武汉申安智能担保向农商行青山支行申请贷款 1000 万元。
3. 关联方资金拆借: 公司向关联方胡峻拆借资金 150 万元, 利息 2.15 万元。

(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
公司	2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	权益变动	其他承诺(关联交易)	其他(不发生关联交易)	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度披露的承诺事项及履行情况:

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据《公司章程》第二十七条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”除上述情况外,公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

本报告期内,公司股东严格履行了承诺内容。

2. 公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人作为武汉申安智能系统股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：(1)、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(2)、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。(3)、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺内容。

3. 公司股东、董事、监事、高级管理人员做出的规范关联交易的承诺

为减少并避免未来可能与公司发生不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“1、本人在具有董事、监事、高级管理人员或核心技术人员身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。2、对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。”

公司及控股股东、实际控制人、董监高于 2017 年 4 月 8 日出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，明确承诺自签署之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺内容

(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
货币资金	银行存款	质押	881,200.00	2.05%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	房产+土地	抵押	6,250,509.72	14.55%	抵押贷款

固定资产	房产	抵押	2,549,199.80	5.93%	抵押贷款
无形资产	土地	抵押	3,931,603.03	9.15%	抵押贷款
总计	-	-	13,612,512.55	31.68%	-

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	3,399,000	26.33%	0	3,399,000	26.33%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,100,000	24.01%	0	3,100,000	24.01%
	董事、监事、高管	3,170,000	24.56%	0	3,170,000	24.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,510,000	73.67%	0	9,510,000	73.67%
	其中: 控股股东、实际控制人	9,300,000	72.04%	0	9,300,000	72.04%
	董事、监事、高管	9,510,000	73.67%	0	9,510,000	73.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,909,000	-	0	12,909,000.00	-
普通股股东人数		16				

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	黄勇	7,440,000	0	7,440,000	57.63%	5,580,000	1,860,000
2	胡燕妮	4,960,000	0	4,960,000	38.42%	3,720,000	1,240,000
3	胡峻	90,000	0	90,000	0.70%	67,500	22,500
4	王瑞建	60,000	0	60,000	0.46%	45,000	15,000
5	黄凯	53,000	0	53,000	0.41%	0	53,000
6	孟鸿波	50,000	0	50,000	0.39%	0	50,000
7	熊亦春	50,000	0	50,000	0.39%	37,500	12,500
8	张英	40,000	0	40,000	0.31%	30,000	10,000
9	查方伟	30,000	0	30,000	0.23%	0	30,000
10	潘黎	23,000	0	23,000	0.18%	0	23,000
合计		12,796,000	0	12,796,000	99.12%	9,480,000	3,316,000

普通股前十名股东间相互关系说明: 以上股东中, 黄勇、胡燕妮为夫妻关系, 胡燕妮与胡峻为姐弟关系, 其他股东无关联关系。

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

（一） 控股股东情况

黄勇，男，1968 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1989 年 7 月至 1992 年 9 月，任武汉国营 6803 厂技术员；1992 年 10 月至 1996 年 1 月，任武汉东兴机电工程有限责任公司技术副总经理；1996 年 4 月至 1997 年 12 月，任武汉迅达机电工程部总经理；1998 年 1 月至 2016 年 3 月，任武汉申安机电工程有限责任公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任武汉申安智能系统股份有限公司董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

黄勇，“详见控股股东情况介绍”。

胡燕妮，女，1967 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1985 年 9 月至 1989 年 7 月，就读于武汉科技大学；1989 年 7 月至 1998 年 9 月，任武汉阀门厂技术部工艺员、检验科副科长；1998 年 9 月至 2016 年 3 月，任武汉申安机电工程有限责任公司副总经理；2016 年 3 月至 2017 年 2 月，任武汉申安智能系统股份有限公司董事、副总经理、财务总监；2017 年 2 月至今，任武汉申安智能系统股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

2016 年 3 月 18 日，黄勇与胡燕妮签署了《一致行动协议》，约定双方同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

因此，黄勇、胡燕妮能够对公司进行控制，为公司的共同实际控制人。

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵/质押贷款	汉口银行	银行	4,590,000.00	2018年7月6日	2020年7月6日	5.655%
2	抵/质押贷款	汉口银行	银行	609,335.64	2019年12月26日	2020年12月26日	5.655%
3	抵/质押贷款	农村商业 银行	银行	3,000,000.00	2019年9月17日	2020年9月16日	5.655%
4	抵/质押贷款	农村商业 银行	银行	5,000,000.00	2019年10月24日	2020年10月22日	5.655%
5	抵/质押贷款	农村商业 银行	银行	2,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月22日	5.655%
合计	-	-	-	15,199,335.64	-	-	-

截至2019年12月31日，公司以自有不动产权（鄂（2018）武汉市青山不动产权第0018701号）作为抵押向武汉农村商业银行沿港支行取得借款10,000,000.00元，公司实际控制人黄勇对此进行了保证担保；以控股股东黄勇、胡燕妮个人名下房产（粤（2017）广州市不动产权第02218059号、武房权证市字第200530973号、江国用（商2005）第110276号、武房权证洪字第2007002874号/洪国用（2007商）第2610号）作为抵押并以黄勇、胡燕妮作担保向汉口银行青山支行取得借款9,290,000.00元（已归还4,700,000.00元）；以控股股东黄勇个人名下房产武房权证昌字第2012005166-1号、武房权证昌字第2012005166-2号、武昌国用（商2012）第5651号作为抵押并

以黄勇、胡燕妮作担保向汉口银行青山支行取得借款 609,335.64 元。

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	
黄勇	董事长、总经理	男	1968 年 3 月	本科	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
胡燕妮	董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监	女	1967 年 2 月	本科	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
王端建	董事	男	1955 年 9 月	本科	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
胡峻	董事	男	1973 年 5 月	大专	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
柯成明	董事	男	1972 年 6 月	高中	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
熊亦春	监事会主席	女	1968 年 1 月	大专	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
查黎	监事	女	1977 年 3 月	大专	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
张英	监事	女	1984 年 3 月	大专	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 20 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

黄勇与胡燕妮是夫妻关系, 胡燕妮与胡峻是姐弟关系, 其他董监高不存在关联关系

(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
黄勇	董事长、总经	7,440,000	0	7,440,000	57.6342%	0

	理					
胡燕妮	董事、董事会 秘书、副总经 理	4,960,000	0	4,960,000	38.4228%	0
合计	-	12,400,000	0	12400000	96.06%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	17	17
销售人员	11	11
技术人员	18	18
财务人员	3	3
员工总计	63	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	26	26
专科	15	15
专科以下	21	21
员工总计	63	63

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资等事项，公司融资、关联交易、对外担保等均按

规定履行了程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	一、2019 年 1 月 23 日武汉申安智能系统股份有限公司变更持续督导主办券商公告 二、2019 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，决议事项如下： （一）审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》议案。 （二）审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》议案 （三）审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》议案 （四）审议通过《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》议案 （五）审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》议案 （六）审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》议案 （七）审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》议案 （八）审议通过《关于公司 2019 年预计日常性关联交易的议案》议案 （九）审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会 董事的议案》议案 （十）审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》议案 （十一）审议通过《关于提议召开申安智能 2018 年年度股东 大会的议案》议案 三、2018 年 4 月 22 日武汉申安智能系统股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告 四、2019 年 4 月 22 日武汉申安智能系统股份有限公司董事、监事换届公告 五、2019 年 4 月 22 日武汉申安智能系统股份有限公司关于召开 2018 年年度股东大会通知公告

		六、2019 年 5 月 23 日召开第二届董事会第一次会议，决议事项如下 （一）审议通过《关于选举武汉申安智能系统股份有限公司第二届董事会董事长》 （二）审议通过《关于决定武汉申安智能系统股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书聘用人选》议案 七、2019 年 5 月 23 日武汉申安智能系统股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告 八、2019 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二次会议，决议事项如下 （一）审议通过《关于武汉申安智能系统股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》
监事会	3	一、2019 年 4 月 20 日在武汉申安智能系统股份有限公司会议室召开第一届监事会第五次会议，决议事项如下： （一）、审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》。 （二）审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》议案 （三）审议通过《关于公司2018 年度财务决算报告的议案》议案 （四）审议通过《关于公司2019 年度财务预算报告的议案》议案 （五）审议通过《《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事的议案》议案 （六）审议通过《关于2018 年度利润分配方案的议案》议案 二、2019 年 5 月 21 日在武汉申安智能系统股份有限公司会议室召开第二届监事会第一次会议，决议事项如下： （一）审议通过《关于选举武汉申安智能系统股份有限公司第二届监事会监事会主席的议案》 三、2019 年 8 月 21 日在武汉申安智能系统股份有限公司会议室召开第二届监事会第二次会议，决议事项如下： （一）审议通过《关于武汉申安智能系统股份有限公司2019 年半年度报告的议案》
股东大会	2	2019 年 1 月 3 日年第一次临时股东大会审议通过了如下议案：《关于公司与广发证券

		股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 2019年5月29日召开2018年度股东大会，审议通过了如下议案：《关于武汉申安智能系统股份有限公司2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于武汉申安智能系统股份有限公司2019年年度财务决算报告的议案》、《关于武汉申安智能系统股份有限公司2019年年度董事会工作报告的议案》、《关于武汉申安智能系统股份有限公司2019年年度利润分配预案的议案》、《关于武汉申安智能系统股份有限公司2020年年度财务预算报告的议案》《关于武汉申安智能系统股份有限公司拟修订公司章程的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年审计机构的议案》、《关于武汉申安智能系统股份有限公司2019年年度监事会工作报告的议案》
--	--	---

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

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

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认

真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的采购、销售体系，并按照经营管理的需要组建了相关部门，各部门分别配备了与其功能相适应的资产和人员。公司也不存在对他方知识产权的重大依赖而影响公司业务独立性的情形。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

（三）人员独立性

公司有股东 16 名，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务。股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。

（四）财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》及相关制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

（五）机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司设立财务部、综管部、销售部、技术部、生产部等部门，不存在合署办公的情况。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]004498 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 6 月 15 日
注册会计师姓名	刘华忠、安爱武
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	80,000.00

审 计 报 告

大华审字[2020]004498号

错误!未找到引用源。全体股东:

一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。(以下简称错误!未找到引用源。)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了错误!未找到引用源。2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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**错误!未找到引用源。**，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

错误!未找到引用源。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

错误!未找到引用源。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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就**错误!未找到引用源。**中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当

的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

此页无正文 为错误!未找到引用源。大华审字[2020]004498 号审计报告
签字页

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘华忠

中国·北京

中国注册会计师：安爱武

二〇二〇年六月十五日

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	注释 1	1,532,011.30	5,547,111.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	18,534,951.35	17,835,661.89

应收款项融资	注释 3	2,310,637.87	2,484,950.92
预付款项	注释 4	264,281.77	587,575.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	247,205.32	147,097.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	6,176,849.94	4,245,954.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	85,628.92	75,366.56
流动资产合计		29,151,566.47	30,923,718.73
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	注释 8	145,971.25	149,690.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 9	6,250,509.72	6,396,588.33
固定资产	注释 10	3,024,901.34	3,207,165.43
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	4,096,288.69	4,203,607.91
开发支出	注释 12		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	282,980.55	275,049.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,800,651.55	14,232,101.06
资产总计		42,952,218.02	45,155,819.79
流动负债：			
短期借款	注释 14	15,199,335.64	24,890,000.00
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	注释 15	2,203,000.00	
应付账款	注释 16	1,910,145.76	1,023,300.51
预收款项	注释 17	2,394,936.26	356,928.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	10,090.13	
应交税费	注释 19	113,012.08	245,998.20
其他应付款	注释 20	2,016,653.56	444,800.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 21	1,513,684.07	1,371,142.41
流动负债合计		25,360,857.50	28,332,169.48
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		25,360,857.50	28,332,169.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	12,909,000.00	12,909,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	注释 23	3,943,002.71	3,943,002.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	343,514.75	340,556.12
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	395,843.06	-368,908.52
归属于母公司所有者权益合计		17,591,360.52	16,823,650.31
少数股东权益			
所有者权益合计		17,591,360.52	16,823,650.31
负债和所有者权益总计		42,952,218.02	45,155,819.79

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(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		1,509,795.79	5,527,194.66
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		18,353,937.34	17,712,973.84
应收款项融资		2,310,637.87	2,484,950.92
预付款项		264,281.77	587,575.87
其他应收款		267,362.58	173,720.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,176,849.94	4,245,954.67
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			2,431.13
流动资产合计		28,882,865.29	30,734,801.76
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		145,971.25	149,690.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,250,509.72	6,396,588.33
固定资产		2,873,168.12	3,027,982.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,096,288.69	4,203,607.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		327,367.34	318,357.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,693,305.12	14,096,226.64
资产总计		42,576,170.41	44,831,028.40
流动负债：			
短期借款		15,199,335.64	24,890,000.00
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		2,203,000.00	
应付账款		1,910,145.76	1,023,300.51
预收款项		2,394,936.26	356,308.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,090.13	
应交税费		106,179.91	245,493.12
其他应付款		2,016,653.56	444,800.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,513,684.07	1,371,142.41
流动负债合计		25,354,025.33	28,331,044.40
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		25,354,025.33	28,331,044.40
所有者权益：			
股本		12,909,000.00	12,909,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,943,002.71	3,943,002.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		343,514.75	340,556.12
一般风险准备			
未分配利润		26,627.62	-692,574.83
所有者权益合计		17,222,145.08	16,499,984.00
负债和所有者权益合计		42,576,170.41	44,831,028.40

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 26	40,814,706.62	31,356,969.18
其中：营业收入	注释 26	40,814,706.62	31,356,969.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,715,985.10	35,081,305.20
其中：营业成本	注释 26	32,325,339.83	26,064,739.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	211,581.53	272,636.25
销售费用	注释 28	1,310,772.22	1,394,930.86
管理费用	注释 29	3,232,881.33	4,302,659.43
研发费用	注释 30	2,475,952.53	2,129,077.21
财务费用	注释 31	1,159,457.66	917,261.69
其中：利息费用		1,221,270.92	1,048,191.58
利息收入		6,563.33	22,274.97
加：其他收益	注释 32	672,100.00	699,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-3,719.07	-10,688.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,719.07	-10,688.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-55,415.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35		-862,954.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-33,101.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		678,585.27	-3,898,679.83
加：营业外收入	注释 37	104,260.81	117,503.97
减：营业外支出	注释 38	15,253.12	58,832.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		767,592.96	-3,840,008.46
减：所得税费用	注释 39	-117.25	-129,643.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		767,710.21	-3,710,364.51
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）		767,710.21	-3,710,364.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		767,710.21	-3,710,364.51
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		767,710.21	-3,710,364.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		767,710.21	-3,710,364.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.29

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		40,596,392.42	31,068,697.81
减：营业成本		32,325,339.84	26,062,395.06
税金及附加		191,667.29	264,433.80
销售费用		1,190,556.12	1,195,295.31
管理费用		3,202,442.27	4,269,522.29
研发费用		2,475,952.53	2,129,077.21
财务费用		1,158,567.14	915,912.45
其中：利息费用		1,221,270.92	1,048,191.58
利息收入		6,367.85	22,152.21
加：其他收益		672,100.00	699,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,719.07	-10,688.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,719.07	-10,688.98
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）		-60,062.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-866,969.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,101.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		627,083.78	-3,946,296.65
加：营业外收入		103,752.14	117,503.97
减：营业外支出		15,253.12	58,832.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,582.80	-3,887,625.28
减：所得税费用		-6,578.28	-130,045.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		722,161.08	-3,757,579.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		722,161.08	-3,757,579.88
（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		722,161.08	-3,757,579.88
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：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(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		22,076,471.50	13,044,194.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	852,145.41	882,644.76
经营活动现金流入小计		22,928,616.91	13,926,839.15
购买商品、接受劳务支付的现金		8,439,839.44	6,217,261.72
支付给职工以及为职工支付的现金		5,207,770.74	5,308,026.60
支付的各项税费		1,200,285.50	1,886,201.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	3,569,426.77	3,056,035.07
经营活动现金流出小计		18,417,322.45	16,467,524.64
经营活动产生的现金流量净额		4,511,294.46	-2,540,685.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			117,000.00
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		14,414.55	
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		14,414.55	117,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,496.27	279,495.62
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			
投资活动现金流出小计		84,496.27	279,495.62
投资活动产生的现金流量净额		-70,081.72	-162,495.62
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		10,609,335.64	24,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,275,000.00	6,065,180.00
筹资活动现金流入小计		17,884,335.64	31,055,180.00
偿还债务支付的现金		20,300,000.00	18,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,221,848.55	1,213,371.58
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		5,700,000	5,900,000.00
筹资活动现金流出小计		27,221,848.55	25,403,371.58
筹资活动产生的现金流量净额		-9,337,512.91	5,651,808.42
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		-4,896,300.17	2,948,627.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,547,111.47	2,598,484.16
六、期末现金及现金等价物余额		650,811.30	5,547,111.47

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(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		21,846,670.63	12,629,588.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		851,441.26	941,212.28
经营活动现金流入小计		22,698,111.89	13,570,800.39
购买商品、接受劳务支付的现金		8,441,881.32	6,209,034.35
支付给职工以及为职工支付的现金		5,134,571.59	5,179,134.34
支付的各项税费		1,100,794.46	1,748,873.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,511,868.76	2,983,955.01
经营活动现金流出小计		18,189,116.13	16,120,997.48
经营活动产生的现金流量净额		4,508,995.76	-2,550,197.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			117,000.00
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		14,414.55	
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		14,414.55	117,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,496.27	279,495.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,496.27	279,495.62
投资活动产生的现金流量净额		-70,081.72	-162,495.62
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		10,609,335.64	24,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,275,000.00	6,065,180.00
筹资活动现金流入小计		17,884,335.64	31,055,180.00
偿还债务支付的现金		20,300,000.00	18,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,221,848.55	1,213,371.58
支付其他与筹资活动有关的现金		5,700,000.00	5,900,000.00
筹资活动现金流出小计		27,221,848.55	25,403,371.58
筹资活动产生的现金流量净额		-9,337,512.91	5,651,808.42
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		-4,898,598.87	2,939,115.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,527,194.66	2,588,078.95
六、期末现金及现金等价物余额		628,595.79	5,527,194.66

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(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	
一、上 年 期 末 余 额	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		-368,908.52	16,823,650.31
加：会 计 政 策 变 更	0				0				0		0	0
前 期 差 错 更 正												
同 一 控 制 下 企 业 合 并												
其 他												
二、本 年 期 初 余 额	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		-368,908.52	16,823,650.31
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “ <u>-</u> ” 号 填 列）									2,958.63		764,751.58	767,710.21
（一） 综合收 益总额											767,710.21	767,710.21
（二） 所有者 投入和 减少资 本												
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益												

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,958.63		-2,958.63			
1. 提取盈余公积								2,958.63		-2,958.63			
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	12,909,000.00				3,943,002.71			343,514.75		395,843.06			17,591,360.52

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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			收			准			
						益			备			
一、上 年期末 余额	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		3,341,455.99	20,534,014.82
加：会 计 政 策 变 更	0				0				0		0	0
前 期 差 错 更 正												
同 一 控 制 下 企 业 合 并												
其 他												
二、本 年期初 余额	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		3,341,455.99	20,534,014.82
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少 以 “—” 号 填 列）										-3,710,364.51	-3,710,364.51	
（一） 综合收 益总额										-3,710,364.51	-3,710,364.51	
（二） 所有者 投入和 减少资 本												
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
（三） 利润分 配												
1. 提取 盈余公 积												
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有 者 （或股 东）的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,909,000.00				3,943,002.71			340,556.12		-368,908.52		16,823,650.31

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		-692,574.83	16,499,984.00
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		-692,574.83	16,499,984.00

初余额												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,958.63		719,202.45		722,161.08
(一) 综合收益总额										722,161.08		722,161.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,958.63		-2,958.63		
1. 提取盈余公积								2,958.63		-2,958.63		
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	12,909,000.0 0				3,943,002.7 1			343,514.7 5		26,627.62	17,222,145.0 8

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	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		3,065,005.05	20,257,563.88
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

他												
二、本 年期 初余 额	12,909,000. 00				3,943,002.7 1				340,556.1 2		3,065,005.0 5	20,257,563. 88
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)											-3,757,579. 88	-3,757,579. 88
(一) 综合 收益 总额											-3,757,579. 88	-3,757,579. 88
(二) 所有 者投 入和 减少 资本												
1. 股 东投 入的 普通 股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润 分配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 提 取一 般风 险准 备												
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配												
4. 其 他												
(四) 所有 者权 益内												

部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,909,000.00				3,943,002.71				340,556.12		-692,574.83	16,499,984.00

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：胡燕妮

会计机构负责人：胡燕妮

错误! 未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

三、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉申安机电工程有限责任公司，于 1998 年 1 月经由黄勇、胡燕妮、程兰英共同出资组建，组建时注册资本共计人民币 30.00 万元，公司经过历次变更，于 2016 年 3 月 18 日完成股份制改造并更名为**“错误!未找到引用源。”**，并领取了注册号为 420107000015406 号企业法人营业执照。2017 年 7 月 25 日公司新三板挂牌，股票代码：871718。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,290.90 万股，注册资本为 1,290.90 万元，注册地址：武汉市青山区工人村都市工业园内，总部地址：武汉市青山区工人村都市工业园内，实际控制人为自然人黄勇，其持股比例 96.0570%（含一致行动人胡燕妮 38.4228%）。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业，本公司的经营范围：电力电子元器件、配电开关控制及设备、电工仪器仪表、电器辅件、配电式控制设备的零件、工业自动控制系统制造；五金产品、电气设备、计算机、软件及辅助设备、通用设备（不含特种设备）、仪器仪表批零兼营；信息技术咨询服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 15 日批准报出。

四、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州申安机电工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

五、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

六、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	对于在收入确认时对应收票据进行初始确认，或者在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备	按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方客户	不计提坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下:

账龄	预计信用损失率(%)
1 年以内	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方客户	不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括员工的备用金、保证金及押金	不计提坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例与应收账款相关计提比例一致,详见本附注四 / (十一)。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料均采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0%	2.00%
房屋建筑物	50	5%	1.90%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十九) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国有土地证书土地可使用年限
软件	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的收入主要有机器人及自动化系统集成收入、自动化元器件分销收入。公司的收入确认具体方法为：

（1）机器人及自动化系统集成收入：以企业货物发出，经安装、调试后取得购买方验收合格文件确认收入。

（2）自动化元器件分销收入：以货物送至购买方，获取对方签收后确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(二十五) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除与贷款贴息以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

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

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

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

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

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

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		2,484,950.92	2,484,950.92	
应收账款		17,835,661.89	17,835,661.89	
应收票据及应收账款	20,320,612.81	-20,320,612.81		
应付票据				
应付账款		1,023,300.51	1,023,300.51	
应付票据及应付账款	1,023,300.51	-1,023,300.51		

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据	2,484,950.92	-2,484,950.92		-2,484,950.92	
应收款项融资		2,484,950.92		2,484,950.92	2,484,950.92

注 1：因本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，应分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故于 2019 年 1 月 1 日应收票据余额 2,484,950.92 元重分类至应收款项融资。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供加工、修理修配劳务	16%、13%	注 1
	应税服务收入	6%	
	房屋租赁收入	10%、9%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育附加税	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加税	实缴流转税税额	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%，12%	

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

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
武汉申安智能系统股份有限公司	15%
广州申安机电工程有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2017 年 11 月 28 取得高新技术企业证书, 证书编号: GR201742000391 号, 证书有效期三年, 根据《企业所得税法》第 28 条规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税率, 本公司 2019 年适用所得税率按 15% 优惠税率征收。

本公司全资子公司广州申安机电工程有限公司 2019 年应纳税所得额小于 100.00 万元, 被认定为小型微利企业, 根据财税【2019】13 号文件, 其所得减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

八、合并财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	650,811.30	5,547,111.47
其他货币资金	881,200.00	
未到期应收利息		
合计	1,532,011.30	5,547,111.47
其中: 存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	881,200.00	
合计	881,200.00	

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,408,700.17	9,226,327.57
1—2 年	549,866.33	9,193,271.78
2—3 年	3,648,051.80	259,557.33
3—4 年	214,833.33	707,485.87
4—5 年	338,871.90	253,953.73

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	269,340.91	34,363.18
小计	20,429,664.44	19,674,959.46
减：坏账准备	1,894,713.09	1,839,297.57
合计	18,534,951.35	17,835,661.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	20,429,664.44	100.00	1,894,713.09	9.27	18,534,951.35
其中：账龄组合	20,429,664.44	100.00	1,894,713.09	9.27	18,534,951.35
合计	20,429,664.44		1,894,713.09		18,534,951.35

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	19,674,959.46	100.00	1,839,297.57	9.35	17,835,661.89
其中：账龄组合	19,674,959.46	100.00	1,839,297.57	9.35	17,835,661.89
合计	19,674,959.46		1,839,297.57		17,835,661.89

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,408,700.17	462,261.00	3.00
1—2 年	549,866.33	54,986.63	10.00
2—3 年	3,648,051.80	729,610.36	20.00
3—4 年	214,833.33	107,416.67	50.00
4—5 年	338,871.90	271,097.52	80.00
5 年以上	269,340.91	269,340.91	100.00
合计	20,429,664.44	1,894,713.09	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,839,297.57	55,415.52				1,894,713.09
其中：账龄组合	1,839,297.57	55,415.52				1,894,713.09
合计	1,839,297.57	55,415.52				1,894,713.09

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北江汉建筑工程机械有限公司	5,447,475.78	26.66	163,424.27
宜都长江机械设备有限公司	3,284,200.00	16.08	653,236.00
湖北泓通达物流发展有限公司	2,563,376.06	12.55	76,901.28
安徽美芝精密制造有限公司	1,482,003.50	7.25	57,007.29
广东美的智能机器人有限公司	1,038,673.23	5.08	31,160.20
合计	13,815,728.57	67.62	981,729.04

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	787,838.97	1,265,420.31
商业承兑汇票	1,522,798.90	1,219,530.61
合计	2,310,637.87	2,484,950.92

公司执行新金融工具准则，根据公司应收票据管理业务模式，于 2019 年 1 月 1 日将应收票据重分类至本科目列报。

1、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,628,949.76	
商业承兑汇票	388,000.00	
合计	8,016,949.76	

注释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	218,309.50	82.60	574,793.24	97.82
1 至 2 年	45,576.60	17.25	7,971.81	1.36
2 至 3 年	395.67	0.15	4,810.82	0.82
3 年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	264,281.77	100.00	587,575.87	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	60,562.11	22.92	2019 年	未完结
武汉市洪山区艾德琳机械经营部	45,216.50	17.11	2019 年	未完结
武汉致力保障性住房运营管理有限公司	42,030.72	15.90	2019 年	未完结
鄂州凯瑞德科技有限公司	16,501.93	6.24	2019 年	未完结
武汉华创动力智能科技有限公司	15,900.00	6.02	2019 年	未完结
合计	180,211.26	68.19		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	247,205.32	147,097.35
合计	247,205.32	147,097.35

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	225,505.32	119,441.35
1—2 年	700.00	17,656.00
2—3 年	11,000.00	
3—4 年		10,000.00
4—5 年	10,000.00	
5 年以上		
小计	247,205.32	147,097.35
减：坏账准备		
合计	247,205.32	147,097.35

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	126,370.00	61,366.00
备用金	82,097.65	47,021.11
押金	38,710.24	38,710.24
其他	27.43	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	247,205.32	147,097.35

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	247,205.32	100.00			247,205.32
其中：无风险组合	234,995.16	4.94			234,995.16
关联方组合	12,210.16	95.06			12,210.16
合计	247,205.32				247,205.32

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	147,097.35	100.00			147,097.35
其中：无风险组合	130,155.65	88.48			130,155.65
关联方组合	16,941.70	11.52			16,941.70
合计	147,097.35				147,097.35

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	213,295.16		
1—2 年	700.00		
2—3 年	11,000.00		
3—4 年			
4—5 年	10,000.00		
5 年以上			
合计	234,995.16		

(2) 关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,210.16		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	12,210.16		

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏美的清洁电器股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	20.23	
武汉致力保障性住房运营管理有限公司	押金	28,010.24	1 年以内	11.33	
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	8.09	
鲜晨曦	备用金	15,297.79	1 年以内	6.19	
胡琮操	备用金	13,526.00	1 年以内	5.47	
合计		126,834.03		51.31	

注释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	605,713.60		605,713.60	434,289.88		434,289.88
在产品	1,021,691.34		1,021,691.34			
库存商品	4,184,418.23		4,184,418.23	3,811,664.79		3,811,664.79
发出商品	365,026.77		365,026.77			
合计	6,176,849.94		6,176,849.94	4,245,954.67		4,245,954.67

截止 2019 年 12 月 31 日，未发现存货减值迹象，存货跌价准备余额为零。

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	85,380.66	70,058.27
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	248.26	5,308.29
合计	85,628.92	75,366.56

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
武汉智汇双创工坊科技有限公司	149,690.32			-3,719.07	
小计	149,690.32			-3,719.07	
合计	149,690.32			-3,719.07	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
武汉智汇双创工坊科技有限公司					145,971.25	
小计					145,971.25	
合计					145,971.25	

长期股权投资说明:

公司于 2016 年 7 月同湖北高投双创工坊投资有限公司、武汉阳光谊通商业管理股份有限公司、武汉研途电气有限公司、武汉青环科技企业孵化器有限公司共同投资成立智汇双创工坊科技有限公司, 武汉智汇双创工坊科技有限公司注册资本 5,000,000.00 元, 公司认缴出资 1,000,000.00 元, 占注册资本 20.00%。公司于 2016 年 12 月 1 日已实际出资 300,000.00 元, 根据投资协议及公司章程余下出资 700,000.00 元应于 2025 年 12 月 31 日前出资到位。由于持续亏损, 公司已累计确认投资亏损 154,028.75 元, 其中 2019 年确认投资亏损 3,719.07 元; 2018 年 1 月 12 日武汉智汇双创工坊科技有限公司股东会决议通过解散公司的议案, 截至报告期末该公司处于清算状态中, 公司已收回部分投资款 117,000.00 元, 由于清算事项未完结故将其作为其他应付款核算。

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,178,215.66	4,284,627.15	7,462,842.81
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,178,215.66	4,284,627.15	7,462,842.81

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	659,214.90	407,039.58	1,066,254.48
2. 本期增加金额	60,386.10	85,692.51	146,078.61
本期计提	60,386.10	85,692.51	146,078.61
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	719,601.00	492,732.09	1,212,333.09
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,458,614.66	3,791,895.06	6,250,509.72
2. 期初账面价值	2,519,000.76	3,877,587.57	6,396,588.33

截至 2019 年 12 月 31 日，公司以上述净值为 6,250,509.72 元房屋建筑物、土地使用权作为抵押向武汉农村商业银行沿港支行取得借款 10,000,000.00 元，具体详见注释 14。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,024,901.34	3,207,165.43
固定资产清理		
合计	3,024,901.34	3,207,165.43

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,448,961.84	364,077.81	1,220,514.70	627,003.17	5,660,557.52
2. 本期增加金额		78,397.30		6,098.97	84,496.27
购置		78,397.30		6,098.97	84,496.27
3. 本期减少金额			186,485.00		186,485.00
处置或报废			186,485.00		186,485.00
4. 期末余额	3,448,961.84	442,475.11	1,034,029.70	633,102.14	5,558,568.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二. 累计折旧					
1. 期初余额	751,538.97	286,768.92	928,567.96	486,516.24	2,453,392.09
2. 本期增加金额	77,207.24	39,047.63	49,671.47	53,317.81	219,244.15
本期计提	77,207.24	39,047.63	49,671.47	53,317.81	219,244.15
3. 本期减少金额			138,968.79		
处置或报废			138,968.79		
4. 期末余额	828,746.21	325,816.55	839,270.64	539,834.05	2,533,667.45
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,620,215.63	116,658.56	194,759.06	93,268.09	3,024,901.34
2. 期初账面价值	2,697,422.87	77,308.89	291,946.74	140,486.93	3,207,165.43

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司以净值为 2,549,199.80 元房屋建筑物作为抵押向武汉农村商业银行沿港支行取得借款 10,000,000.00 元, 具体详见注释 14。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,442,489.30	184,694.21	4,627,183.51
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	4,442,489.30	184,694.21	4,627,183.51
二. 累计摊销			
1. 期初余额	422,036.48	1,539.12	423,575.60
2. 本期增加金额	88,849.79	18,469.43	107,319.22
本期计提			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
处置			
4. 期末余额	510,886.27	20,008.55	530,894.82
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,931,603.03	164,685.66	4,096,288.69
2. 期初账面价值	4,020,452.82	183,155.09	4,203,607.91

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司尚有净值为 3,931,603.03 元土地使用权作为抵押向武汉农村商业银行沿港支行取得借款 10,000,000.00 元, 具体详见注释 14。

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
冬虫夏草自动化生产线系统		742,428.05		742,428.05		
家电行业自动化生产线改造技术研发		953,405.64		953,405.64		
铸模组拆模生产线研发		240,725.23		240,725.23		
自动化物流生产线研发		539,393.61		539,393.61		
合计		2,475,952.53		2,475,952.53		

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,894,713.09	282,980.55	1,839,297.57	275,049.07
合计	1,894,713.09	282,980.55	1,839,297.57	275,049.07

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
抵押+保证借款	15,199,335.64	19,890,000.00
合计	15,199,335.64	24,890,000.00

2. 短期借款说明

截至 2019 年 12 月 31 日,公司以自有不动产权(鄂(2018)武汉市青山不动产权第 0018701 号)作为抵押向武汉农村商业银行沿港支行取得借款 10,000,000.00 元,公司实际控制人黄勇对此进行了保证担保;以控股股东黄勇、胡燕妮个人名下房产(粤(2017)广州市不动产权第 02218059 号、武房权证市字第 200530973 号、江国用(商 2005)第 110276 号、武房权证洪字第 2007002874 号/洪国用(2007 商)第 2610 号)作为抵押并以黄勇、胡燕妮作担保向汉口银行青山支行取得借款 9,290,000.00 元(已归还 4,700,000.00 元);以控股股东黄勇个人名下房产武房权证昌字第 2012005166-1 号、武房权证昌字第 2012005166-2 号、武昌国用(商 2012)第 5651 号作为抵押并以黄勇、胡燕妮作担保向汉口银行青山支行取得借款 609,335.64 元。

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,203,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,203,000.00	

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,910,145.76	1,023,300.51
合计	1,910,145.76	1,023,300.51

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同款	2,394,936.26	356,928.21
合计	2,394,936.26	356,928.21

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,729,580.60	4,720,351.34	9,229.26
离职后福利-设定提存计划		488,280.27	487,419.40	860.87
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		5,217,860.87	5,207,770.74	10,090.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,943,882.14	3,935,752.88	8,129.26
职工福利费		124,390.57	124,390.57	
社会保险费		213,754.65	213,754.65	
其中：基本医疗保险费		197,929.54	197,929.54	
补充医疗保险				
工伤保险费		2,224.58	2,224.58	
生育保险费		13,600.53	13,600.53	
住房公积金		297,104.00	296,004.00	1,100.00
工会经费和职工教育经费		150,449.24	150,449.24	
合计		4,729,580.60	4,720,351.34	9,229.26

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		468,850.94	467,990.07	860.87
失业保险费		19,429.33	19,429.33	
合计		488,280.27	487,419.40	860.87

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	81,899.98	199,715.19
房产税	15,979.81	21,357.36
土地使用税	3,878.23	9,695.58
印花税	1,785.10	2,198.75
个人所得税		278.38
城市维护建设税	5,732.99	7,594.70
教育费附加	2,457.00	3,254.89
地方教育费附加	1,278.97	1,903.35
合计	113,012.08	245,998.20

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,016,653.56	444,800.15
合计	2,016,653.56	444,800.15

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	26,184.00	35,609.60
资金拆借	1,510,000.00	
员工代垫款项	363,469.56	292,190.55
其他应付款项	117,000.00	117,000.00
合计	2,016,653.56	444,800.15

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,382,409.97	1,229,724.14
预提城建税	79,738.02	86,080.69
预提教育费附加	34,173.45	36,891.72
预提地方教育费附加	17,362.63	18,445.86
合计	1,513,684.07	1,371,142.41

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,909,000.00						12,909,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,943,002.71			3,943,002.71
合计	3,943,002.71			3,943,002.71

注释24. 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	340,556.12	2,958.63		343,514.75
合计	340,556.12	2,958.63		343,514.75

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-368,908.52	—
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	-368,908.52	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	767,710.21	—
减：提取法定盈余公积	2,958.63	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	395,843.06	

注释26. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,543,522.74	32,179,261.25	31,100,007.76	25,918,661.12
其他业务	271,183.88	146,078.58	256,961.42	146,078.64

2. 主营业务收入按业务类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机器人及自动化系统集成	25,694,243.85	19,082,801.58	18,018,079.16	14,392,419.84
自动化元器件分销	14,849,278.89	13,096,459.67	13,081,928.60	11,526,241.28
合计	40,543,522.74	32,179,261.25	31,100,007.76	25,918,661.12

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,392.26	80,032.31
教育费附加	27,165.06	34,299.55
地方教育费附加	14,307.74	17,418.49
房产税	77,466.90	85,293.56
土地使用税	15,512.92	38,782.32
印花税	13,316.65	15,730.02

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	420.00	1,080.00
合计	211,581.53	272,636.25

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	883,982.25	697,134.29
业务咨询费	24,100.00	206,964.00
运输费	172,945.78	145,148.02
差旅费	72,599.16	70,233.78
招待费	61,382.14	121,613.83
车辆使用费	34,132.70	44,159.13
房租费	27,828.00	73,199.94
办公费	18,241.91	20,957.33
维修费	9,621.20	43.98
折旧与摊销	3,529.08	2,676.56
其他	2,410.00	12,800.00
合计	1,310,772.22	1,394,930.86

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,881,175.90	1,979,316.19
办公费	370,686.02	563,668.41
新三费用	94,339.62	488,520.75
折旧与摊销	265,552.38	254,299.07
招待费	196,609.98	362,214.24
服务费	111,148.59	93,388.74
公租房租金	106,437.29	47,885.41
车辆使用费	88,498.24	137,726.96
差旅费	63,787.51	88,682.72
维修费	20,362.91	200,558.36
诉讼费	13,020.00	21,000.00
会务费	10,000.00	51,286.63
税费	544.38	12,961.50
其他	10,718.51	1,150.45
合计	3,232,881.33	4,302,659.43

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,464,453.57	1,710,574.37
材料费	760,067.60	131,978.74
折旧与摊销	15,210.26	56,039.98
燃料费		28,535.34
其他费用	236,221.10	201,948.78
合计	2,475,952.53	2,129,077.21

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,221,270.92	1,048,191.58
减：利息收入	6,563.33	22,274.97
汇兑损益		
现金折扣	-67,426.34	-166,029.67
其他	12,176.41	57,374.75
合计	1,159,457.66	917,261.69

报告期公司执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》会计准则，将收到政府贷款贴息补助款 75,000.00 元冲减当期财务费用利息支出。

注释32. 其他收益
1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	672,100.00	699,300.00
合计	672,100.00	699,300.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,100.00	19,300.00	与收益相关
收黄鹤英才计划资助资金	500,000.00		与收益相关
收青山区科学技术和经济信息化局研发补贴	160,000.00		与收益相关
武汉市财政局 2016 年省企业研发费用		40,000.00	与收益相关
省级研发投入补贴匹配资金		40,000.00	与收益相关
青山区经济和信息化局 2018 年中小企业（民营经济）发展专项资金		150,000.00	与收益相关
武汉市人力资源和社会保障局千企万人奖励		300,000.00	与收益相关
武汉市青山区科学技术局汇科学技术研究与开发资金，研发平台补助		150,000.00	与收益相关
合计	672,100.00	699,300.00	

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-3,719.07	-10,688.98
合计	-3,719.07	-10,688.98

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-55,415.52	
合计	-55,415.52	

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-862,954.83
合计		-862,954.83

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-33,101.66	
合计	-33,101.66	

注释37. 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
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	115,000.00	100,000.00
盘盈利得			
违约赔偿收入			
其他	4,260.81	2,503.97	4,260.81
合计	104,260.81	117,503.97	104,260.81

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到武汉市市场监督管理局知识产权贯标认证补贴	100,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
武汉市青山区科技局 2018 年知识产权补贴		15,000.00	与收益相关
武汉市科技局知识产权转化资金		50,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	115,000.00	

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	14,500.00	16,000.00	14,500.00
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		399.96	
赔偿金、违约金及罚款支出	752.45	29,500.00	752.45
其他	0.67	12,932.64	0.67
合计	15,253.12	58,832.60	15,253.12

注释39. 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	7,814.23	
递延所得税费用	-7,931.48	-129,643.95
合计	-117.25	-129,643.95

注释40. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	6,563.33	22,274.97
除税费返还外的其他政府补助收入	772,100.00	814,300.00
其他往来	71,853.41	44,490.42
其他	1,628.67	1,579.37
合计	852,145.41	882,644.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户-银行手续费	12,176.41	57,374.75
管理/经营费用-其他付现费用	3,457,142.39	2,981,154.27
其他往来	100,107.97	17,506.05
合计	3,569,426.77	3,056,035.07

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,200,000.00	5,900,000.00
政府贷款贴息	75,000.00	165,180.00
合计	7,275,000.00	6,065,180.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	5,700,000.00	5,900,000.00
合计	5,700,000.00	5,900,000.00

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	767,710.21	-3,710,364.51
加：信用减值损失	55,415.52	
资产减值准备		862,954.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,322.76	367,212.42
无形资产摊销	107,319.22	90,388.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	33,101.66	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		399.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,146,848.55	1,048,191.58
投资损失（收益以“－”号填列）	3,719.07	10,688.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,931.48	-129,643.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,930,895.27	-27,579.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,033,616.75	21,638.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,004,300.97	-1,074,573.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,511,294.46	-2,540,685.49
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	650,811.30	5,547,111.47
减：现金的期初余额	5,547,111.47	2,598,484.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,896,300.17	2,948,627.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	650,811.30	5,547,111.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	650,811.30	5,547,111.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	650,811.30	5,547,111.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	881,200.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	6,250,509.72	抵押贷款
固定资产	2,549,199.80	抵押贷款
无形资产	3,931,603.03	抵押贷款
合计	13,612,512.55	

注释43. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	672,100.00	672,100.00	详见附注六注释 32
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	100,000.00	详见附注六注释 37
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	75,000.00	75,000.00	详见本注释 2
减：退回的政府补助			
合计	847,100.00		

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
政府贷款贴息补助款	与收益相关	75,000.00	165,180.00	财务费用
合计		75,000.00	165,180.00	

九、 合并范围的变更

本公司 2019 年度合并范围未发生变更。

十、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州申安机电工程有限公司	广州市	广州市	专业技术服务、产品分销	100.00		购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
武汉智汇双创工坊科技有限公司	武汉市	武汉市	专业技术服务、投资管理	20.00		权益法

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是自然人黄勇，其持股比例 96.0570%（含一致行动人胡燕妮 38.4228%）。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄勇	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
胡燕妮	持股 38.4228% 股东公司共同实际控制人、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
胡峻	公司董事、持股 0.6972% 股东、胡燕妮的兄弟
王瑞建	公司董事、持股 0.4648% 股东
熊亦春	公司监事会主席、持股 0.3873% 股东
张英	公司监事、持股 0.3099% 股东
查黎	公司监事、持股 0.1549% 股东
柯成明	公司董事、持股 0.1549% 股东
武汉汇杰力技术开发合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理黄勇出资 60% 的合伙企业，公司共同实际控制人、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书胡燕妮出资 40% 并任执行事务合伙人的合伙企业
武汉优尔康科技有限责任公司	公司董事胡峻曾持股 80%、曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2016 年 3 月 23 日将其所持股权转让给配偶李玫并离职

(五) 关联方交易

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

公司交易已作抵销。

2. 本报告期不存在购买商品、接受劳务的关联交易

3. 本报告期不存在销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本报告期不存在关联托管情况

5. 本报告期不存在关联承包情况

6. 关联租赁情况

(1) 本公本公司未作为出租方与关联方发生租赁行为。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
黄勇	广州公司办公处房屋租赁		45,395.94
合计			45,395.94

7. 关联担保情况

(1) 报告期本公司未作为担保方对外提供担保。

(2) 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	备注
胡燕妮	2,458,820.00	2017-6-2	2020-6-2	未完结	主债务合同借款已偿还
黄勇	2,113,020.00	2017-6-2	2020-6-2	未完结	主债务合同借款已偿还
胡燕妮	2,198,280.00	2017-6-2	2020-6-2	未完结	主债务合同借款已偿还
黄勇	6,247,280.00	2017-6-2	2020-6-2	未完结	主债务合同借款已偿还
黄勇、胡燕妮	22,000,000.00	2018-7-4	2020-7-4	未完结	
胡燕妮	4,008,000.00	2017-6-2	2020-6-2	未完结	主债务合同借款已偿还
黄勇	3,317,760.00	2017-6-2	2020-6-2	未完结	主债务合同借款已偿还
黄勇	10,000,000.00	2018-10-16	2021-10-15	未完结	
合计	52,343,160.00				

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
胡峻	1,500,000.00	2019-1-21	2020-1-13	
合计	1,500,000.00			

关联方拆入资金说明：

该项资金拆借 1-15 天内按利率 0.5%计算，16-30 天按年化利率 6%计算，2019 年度已计提利息费用 21,500.00 元，实际已支付利息费用 11,500.00 元。

(2) 向关联方拆出资金

报告期本公司未向关联方拆出资金。

9. 关联方应收应付款项

— (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	胡峻	12,110.16		11,920.00	
	熊亦春	100.00			
	黄勇			5,000.00	
	张英			21.70	

报告期内关联方欠款均为员工备用金，根据公司会计政策未计提坏账准备。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	胡峻	1,510,000.00	
	黄勇	200,000.00	200,000.00
	武汉智汇双创工坊科技有限公司	117,000.00	117,000.00
	胡燕妮		10,500.00
	柯成明		32,544.00

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付关联方胡峻 1,510,000.00 元为应付资金拆借款及利息；应付黄勇 200,000.00 元为公司代收政府支付给控股股东黄勇的新三板上市个人奖励；应付武汉智汇双创工坊科技有限公司 117,000.00 元为暂收回投资款。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告期末，公司共有 8,016,949.76 元未到期应收票据已终止确认（背书或贴现），其中银行承兑汇票 7,628,949.76 元，商业承兑汇票 388,000.00 元。具体情况如下：

票据类型	出票人	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	宜昌东阳光药业股份有限公司	2019/7/4	2020/1/4	265,000.00	背书
银行承兑汇票	黄石山力科技股份有限公司	2019/7/4	2020/1/4	60,200.00	背书
银行承兑汇票	黄石山力科技股份有限公司	2019/7/4	2020/1/4	60,200.00	背书

银行承兑汇票	广东美的智能机器人有限公司	2019/7/17	2020/1/17	564,831.00	背书
银行承兑汇票	快意电梯股份有限公司	2019/10/22	2020/1/19	292,233.25	背书
银行承兑汇票	浙江美芝压缩机有限公司	2019/7/23	2020/1/23	78,000.00	背书
银行承兑汇票	中联重科股份有限公司	2019/7/29	2020/1/26	300,000.00	背书
银行承兑汇票	宁波玖浩商贸有限公司	2019/7/28	2020/1/28	20,000.00	背书
银行承兑汇票	中联重科股份有限公司	2019/8/23	2020/2/24	140,000.00	背书
银行承兑汇票	中冶南方连铸技术工程有限责任公司	2019/8/26	2020/2/26	76,812.90	背书
银行承兑汇票	上海进效实业有限公司	2019/8/27	2020/2/27	30,000.00	背书
银行承兑汇票	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2019/8/19	2020/2/27	40,000.00	背书
银行承兑汇票	中铁科工集团轨道交通装备有限公司	2019/4/25	2020/2/28	500,000.00	背书
银行承兑汇票	浙江时光家纺有限公司	2019/8/28	2020/2/29	100,000.00	背书
银行承兑汇票	湖北江汉建筑工程机械有限公司	2019/9/4	2020/3/4	500,000.00	背书
银行承兑汇票	湖北江汉建筑工程机械有限公司	2019/9/4	2020/3/4	500,000.00	背书
银行承兑汇票	杭州松井电器有限公司	2019/9/11	2020/3/11	50,000.00	背书
银行承兑汇票	新东北电气集团高压开关有限公司	2019/9/12	2020/3/12	50,000.00	背书
银行承兑汇票	合肥美的洗衣机有限公司	2019/9/24	2020/3/24	73,200.00	背书
银行承兑汇票	华晨汽车集团控股有限公司	2019/9/24	2020/3/24	50,000.00	背书
银行承兑汇票	湖北江汉建筑工程机械有限公司	2019/9/24	2020/3/24	500,000.00	背书
银行承兑汇票	湖北江汉建筑工程机械有限公司	2019/9/24	2020/3/24	500,000.00	背书
银行承兑汇票	中联重科销售有限公司	2019/9/27	2020/3/27	100,000.00	背书
银行承兑汇票	宁波名成新材料科技有限公司	2019/9/30	2020/3/30	10,000.00	背书
银行承兑汇票	杭州欧亨供应链管理有限公司	2019/10/8	2020/4/8	50,000.00	背书
银行承兑汇票	广州数控设备有限公司	2019/10/16	2020/4/16	200,000.00	背书
银行承兑汇票	宜昌东阳光药业股份有限公司	2019/10/18	2020/4/18	18,439.00	背书
银行承兑汇票	安徽中艺钢结构有限公司	2019/10/22	2020/4/22	100,000.00	背书
银行承兑汇票	江苏超峰工具有限公司	2019/10/25	2020/4/25	100,000.00	背书
银行承兑汇票	浙江美芝压缩机有限公司	2019/10/28	2020/4/28	53,800.00	背书
银行承兑汇票	温州莱万特贸易有限公司	2019/10/29	2020/4/29	200,000.00	背书
银行承兑汇票	浙江霖建贸易有限公司	2019/11/5	2020/5/5	20,000.00	背书
银行承兑汇票	德安县塑丽龙纺织有限公司	2019/11/11	2020/5/11	100,000.00	背书
银行承兑汇票	黄石山力科技股份有限公司	2019/11/12	2020/5/12	177,030.00	背书
银行承兑汇票	中国重型机械研究院股份公司	2019/11/15	2020/5/15	116,000.00	背书
银行承兑汇票	中联重科股份有限公司	2019/11/28	2020/5/28	90,000.00	背书
银行承兑汇票	上海秉盛国际贸易有限公司	2019/11/29	2020/5/29	100,000.00	背书
银行承兑汇票	江西盛美卓越电器销售有限公司	2019/11/29	2020/5/29	50,000.00	背书
银行承兑汇票	芜湖威灵电机销售有限公司	2019/12/5	2020/6/5	104,000.00	背书
银行承兑汇票	张家港保税区恒易国际贸易有限公司	2019/12/19	2020/6/19	100,000.00	背书

银行承兑汇票	天津知子罗商贸有限公司	2019/7/31	2020/7/30	50,000.00	背书
银行承兑汇票	中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	2019/8/2	2020/8/2	100,000.00	背书
银行承兑汇票	中铁科工集团轨道交通装备有限公司	2019/11/26	2020/11/19	100,000.00	背书
商业承兑汇票	中铁四局集团有限公司	2019/1/23	2020/1/23	388,000.00	贴现
银行承兑汇票	快意电梯股份有限公司	2019/11/25	2020/2/22	439,203.61	贴现
银行承兑汇票	中铁科工集团轨道交通装备有限公司	2019/5/31	2020/5/30	300,000.00	贴现
银行承兑汇票	中铁科工集团轨道交通装备有限公司	2019/9/27	2020/9/15	200,000.00	贴现
合计				8,016,949.76	

除上述事项外，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

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

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠肺炎疫情对公司整体运营造成一定的影响，本公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,236,386.26	100.00	1,882,448.92	9.30	18,353,937.34
其中：关联方组合	215,527.60	1.07			215,527.60
账龄组合	20,020,858.66	98.93	1,882,448.92	9.40	18,138,409.74
合计	20,236,386.26	100.00	1,882,448.92		18,353,937.34

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,535,360.04	100.00	1,822,386.20		17,712,973.84
其中：关联方组合	424,112.95	2.17			424,112.95
账龄组合	19,111,247.09	97.83	1,822,386.20	9.54	17,288,860.89
合计	19,535,360.04	100.00	1,822,386.20		17,712,973.84

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,527.60		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	215,527.60		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,999,894.39	449,996.83	3.00
1—2 年	549,866.33	54,986.63	10.00
2—3 年	3,648,051.80	729,610.36	20.00
3—4 年	214,833.33	107,416.67	50.00
4—5 年	338,871.90	271,097.52	80.00
5 年以上	269,340.91	269,340.91	100.00
合计	20,020,858.66	1,882,448.92	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：关联方组合						
账龄组合	1,822,386.20	60,062.72				1,882,448.92
合计	1,822,386.20	60,062.72				1,882,448.92

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北江汉建筑工程机械有限公司	5,447,475.78	26.92	163,424.27
宜都长江机械设备有限公司	3,284,200.00	16.23	653,236.00
湖北泓通达物流发展有限公司	2,563,376.06	12.67	76,901.28
安徽美芝精密制造有限公司	1,482,003.50	7.32	57,007.29
广东美的智能机器人有限公司	1,038,673.23	5.13	31,160.20
合计	13,815,728.57	68.27	981,729.04

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	267,362.58	173,720.67
合计	267,362.58	173,720.67

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	126,370.00	61,366.00
备用金	82,097.65	47,021.11
资金拆借	20,157.26	26,623.32
押金	38,710.24	38,710.24
其他	27.43	
合计	267,362.58	173,720.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	267,362.58	100.00			267,362.58
其中：关联方组合	32,367.42	12.11			32,367.42
无风险组合	234,995.16	87.89			234,995.16
合计	267,362.58				267,362.58

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	173,720.67	100.00			173,720.67
其中：关联方组合	43,565.02	25.08			43,565.02
无风险组合	130,155.65	74.92			130,155.65
合计	173,720.67				173,720.67

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,367.42		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	32,367.42		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	213,295.16		
1—2 年	700.00		
2—3 年	11,000.00		
3—4 年			
4—5 年	10,000.00		
5 年以上			
合计	234,995.16		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏美的清洁电器股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	18.70	
武汉致力保障性住房运营管理有限公司	押金	28,010.24	1 年以内	10.48	
广州申安机电工程有限公司	资金拆借	20,157.26	1 年以内	7.54	
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	7.48	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鲜晨曦	备用金	15,297.79	1 年以内	5.72	
合计		133,465.29		49.92	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	145,971.25		145,971.25	149,690.32		149,690.32
合计	145,971.25		145,971.25	149,690.32		149,690.32

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州申安机电工程有限公司	300,000.00						
合计							

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
武汉智汇双创工坊科技有限公司	149,690.32			-3,719.07	
小计	149,690.32			-3,719.07	
合计	149,690.32			-3,719.07	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
武汉智汇双创工坊科技有限公司					145,971.25	
小计					145,971.25	
合计					145,971.25	

3. 长期股权投资的说明

具体详见附注六注释 8。

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,325,208.54	31,989,921.26	30,811,736.39	25,916,316.42
其他业务	271,183.88	146,078.58	256,961.42	146,078.64

注释5. 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	-3,719.07	-10,688.98
合计	-3,719.07	-10,688.98

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,101.66	
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）	847,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,992.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	803,006.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	0.00	0.00

错误!未找到引用源。错误!未找到引用源。

(公章)

二〇二〇年六月十五日

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:

申安大楼二楼董秘办公室文件柜