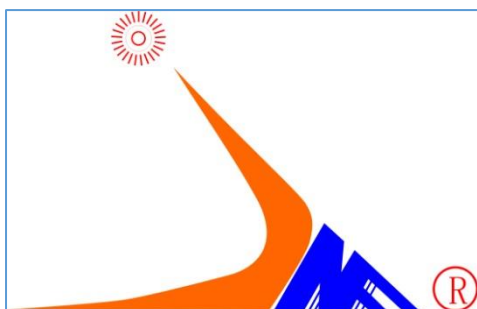


证券代码：837433

证券简称：金南方

主办券商：中泰证券



金南方

NEEQ : 837433

广东金南方新科技股份有限公司

(Guangdong JNF New Technology Company Ltd.)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、2019 年 6 月，公司连续十五年被广东省工商行政管理局评为“广东省守合同重信用企业”。

二、2019 年 7 月，通过全员努力，被汕头市工业与信息化局认定为“第 15 批汕头市市级企业技术中心”。

三、报告期内，公司取得一项实用新型专利，明细如下：

1、一种多功能电力仪表（授权公告日：2019 年 05 月 14 日）。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
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	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
金南方、公司、本公司、股份公司	指	广东金南方新科技股份有限公司
潮州金南方	指	潮州市金南方电气科技有限公司，全资子公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人宋振群、主管会计工作负责人陈碧玉及会计机构负责人（会计主管人员）陈碧玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人宋振群、陈碧玉夫妇合计持有股份公司 84.43% 股份，宋振群持有股份公司 75.99% 股份，同时担任股份公司董事长、总经理兼法定代表人，陈碧玉持有股份公司 8.44% 股份，同时担任股份公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来宋振群、陈碧玉夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。
客户较为集中的风险	报告期内，公司前五大客户占营业收入的比重为 89.98%，

	<p>集中度较高。公司前五大客户均是行业内知名企业，部分客户和公司有多年合作经验，公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了这些客户的认可，形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。</p>
<p>资金流不匹配对公司未来发展的限制和风险</p>	<p>公司在 2019 年销售商品、提供劳务收到的现金为 2,794.15 万元，营业收入为 3,705.58 万元，两者差额为 911.43 万元。该差额主要因为 2019 年部分完工工程项目未结算，款项尚未收回，从而造成现金流入和营业收入的背离，资金流不匹配。</p> <p>鉴于未来公司在新的充电桩领域以及子公司的筹建方面需要进行大量的资本投入，公司现有的资金流状况对未来的业务发展存在一定的限制和风险。</p>
<p>经营场所搬迁风险</p>	<p>公司目前拥有的汕头市大学路 118 号的生产经营厂房及办公房屋未取得房屋所有权，相关土地系征地回拨的集体建设用地。虽然金南方已签订了合作经营协议，且获取了汕头市金平鮑江街道出具的相关说明，履行了必要法律程序，但未来仍可能存在土地性质发生变化、合作方无法实施土地处分权或其他不可抗力因素，导致金南方无法继续使用上述房屋及土地，存在一定的搬迁风险。</p>
<p>公司进入充电装置新领域所面临的风险</p>	<p>为今后发展充电装置等高新科技产品项目，公司于 2015 年 11 月 5 日设立全资子公司潮州金南方电气科技有限公司。在新的充电桩领域，公司拥有相应的技术和生产能力，且已与多家企业达成相关合作意向，共同开发、推广充电桩的相关应用，而且发展充电桩契合国家产业政策鼓励发展的方向和绿色出行的环保理念。但充电装置项目是新的领域，未来所面对的应用市场不确定性较大，对公司正常经营的影响仍然较难评估。</p>
<p>营业收入季节性波动风险</p>	<p>由于公司主导产品的交货、安装、调试和验收通常集中在下半年，造成公司营业收入具有明显的季节性特征。公司主要客户包括房地产、物流等行业的企业，轨道交通等公共设施建</p>

	<p>设单位，电网公司及电厂等。这些企业、单位正常情况下都严格遵循预算管理制度，上半年多侧重于土建建设，下半年侧重于电力设备的安装、调试。而同时，公司年度内的费用开支却相对均衡，从而造成公司净利润的季节性波动更为明显。</p>
专业领域人才风险	<p>报告期内，公司拥有 21 项专利技术和 29 项高新技术成果转化项目（其中 25 项已结题，成果已转化并申请专利，4 项目正在研发），随着公司承接订单及项目量的增加，实施工作将不可避免的更多依赖专业人才的力量；如果发生核心员工的离职，公司又不能及时安排适当人选接替补充，将会对公司的经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少存货持续增长风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东金南方新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong JNF New Technology Company Ltd.
证券简称	金南方
证券代码	837433
法定代表人	宋振群
办公地址	汕头市大学路 118 号之一

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈碧玉
职务	副总经理、董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0754-88392023
传真	0754-88351444
电子邮箱	jinnanfang@vip.sina.com
公司网址	http://www.gdjinnanfang.com
联系地址及邮政编码	汕头市大学路 118 号之一；515061
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	广东金南方新科技股份有限公司董事会办公室

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 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E4910 电气安装
主要产品与服务项目	电力自动化产品、高低压电气成套开关设备、充电装置等的研发、生产、销售、安装、服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋振群、陈碧玉
实际控制人及其一致行动人	宋振群、陈碧玉、陈秋城

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	914405007080306190	否
注册地址	汕头市大学路 118 号之一	否
注册资本	36,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号
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	胡志刚、范荣
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,055,804.50	61,850,850.13	-40.09%
毛利率%	7.97%	18.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,906,129.79	3,652,965.57	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,916,529.97	3,028,988.97	-
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)	-9.99%	7.37%	-
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)	-10.01%	6.11%	-
基本每股收益	-0.13	0.10	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	103,255,997.71	103,561,976.93	-0.30%
负债总计	56,382,313.99	52,197,229.22	8.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,873,683.72	51,364,747.71	-8.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.40	-9.29%
资产负债率%(母公司)	49.25%	44.83%	-
资产负债率%(合并)	54.60%	50.40%	-
流动比率	155.87%	177.34%	-
利息保障倍数	-	4.16	-

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	7,646,785.90	-1,650,191.13	-
应收账款周转率	185.26%	466.70%	-
存货周转率	58.22%	77.42%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.30%	-3.63%	-
营业收入增长率%	-40.09%	1.57%	-
净利润增长率%	-	58.44%	-

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	36,800,000	36,800,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,599.82
非经常性损益合计	
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	10,400.18

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（合并、母公司）		132,843.70		
应收账款（合并、母公司）		11,454,710.12		
应收票据及应收账款（合并、母公司）	11,587,553.82			
应付账款（合并）		24,089,335.29		
应付票据及应付账款（合并）	24,089,335.29			
应付账款（母公司）		14,925,125.83		
应付票据及应付账款（母公司）	14,925,125.83			

1. 财务报表列报项目变更说明

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于建筑安装业中的电气安装行业。公司的主营业务为：电力自动化产品、高低压电气成套开关设备、充电装置等的研发、生产、销售、安装、服务。公司主要产品为机电类设备、充电装置，主要服务为电力工程类安装。目前公司已经形成较为稳定且具有一定互补性的管理团队、研发团队，并通过申请专利的方式对公司的主要研发成果进行保护，积累了一定的核心技术和行业经验。公司已取得专利权 21 项(其中发明专利 1 项，实用新型专利 20 项)、注册商标 2 项、软件著作权 4 项。公司拥有的资质等级有：建筑机电安装工程专业承包叁级；输变电工程专业承包叁级；城市及道路照明工程专业承包叁级；承装类三级、承修类三级、承试类四级；公司所有产品通过 CCC 认证和 CQC 认证，主要产品均获得了欧盟 CE 认证。

公司为柳州市龙光铭骏房地产开发有限公司、中冶京城工程技术有限公司、中国新兴建设开发有限责任公司、中海油粤东液化天然气有限责任公司、恒大地产集团广东有限公司、宜华企业（集团）有限公司、江西联泰实业有限公司、南方电网广东省有限公司、国家电网江西省有限公司、国家电网四川省有限公司、深圳供电局有限公司、广西水利电力集团、中国五矿集团五矿建设有限公司、广西百德房地产有限公司、南宁市龙光铭骏房地产开发有限公司、博罗县碧华房地产开发有限公司、北京市银光电力工程有限公司等大型企业、国企提供高质量的机电产品及电力系统安装服务。

公司采取合同订单式的直销经营模式，公司获取合同订单的主要形式是参与项目招标，另有部分老客户采用直接订单方式进行二次购买。公司凭借多年行业经验和技術实力，在高度重视产品质量及售后服务的前提下，不断开发新客户，且与原有的客户保持着密切合作的关系。公司的商业模式符合公司生产经营特点，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的产品和服务质量得到市场认可，但由于部分工程项目刚刚启动，还未进入完工确认收入阶段，原已完工老工程项目在今年根据决算书核减收入 238.59 万元，加之市场竞争激烈等原因，致营业收入大幅度下降。其中，在电力工程方面，本年度主要是“柳州龙光玖珑府项目 A、C、D 地块高低压变配电设备供应及安装工程”、“汕头市金平区路灯管养工程项目”项目；在产品方面，本年度增加中国新兴建设开发有限责任公司、北京金元建筑装饰工程有限公司、四川铁通四海建设工程有限公司、江苏天目建设集团有限公司等客户，公司依然以定制品为主，为客户量身定做。本报告期内，公司业务大幅度下降，净利润相比上年同期减少 855.91 万元。

报告期内，公司总体经营情况如下：

1、公司财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 10,325.60 万元，较上年年末下降 0.30%；负债总额为 5,638.23 万元，较上年年末增长 8.02%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 4,687.37 万元，较上年年末下降 8.74%，主要原因是公司利润减少。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 3,705.58 万元，同比下降 40.09%；营业成本 3,410.24 万元，同比下降了 32.24%；归属于挂牌公司股东的净利润-490.61 万元，较上年同期减少 855.91 万元。报告期内公司净利润同比下降的主要原因是由于部分工程项目刚刚启动，还未进入完工确认收入阶段，原已完工老工程项目在今年根据决算书核减收入 238.59 万元，加之市场竞争激烈等原因，致营业收入大幅度下降，加之市场竞争激烈，毛利率下降，致使净利润降幅较大。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流量净流量为 764.48 万元，同比增加流入 929.70 万元，主要是因为：本期销售商品、提供劳务同比减少流入 4,315.48 万元，支付其他与经营活动有关现金同比减少流出 3,293.36 万元，支付职工的现金同比减少流出 356.01 万元，本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少流出 2,293.45 万元。因业务量减少，引起上述流量同比变动。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-9.45 万元，同比减少流出 36.09 万元，主要是构建固定

资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出减少。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-958.76 万元，同比增加流出 1,325.65 万元，主要是因为本期取得借款收到现金同比减少流入 553.00 万元，公司偿还债务支付的现金同比增加流出 570 万元，支付其他筹资活动有关现金同比增加流出 194.20 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,428,218.05	2.35%	2,444,985.87	2.36%	-0.69%
应收票据	500,000.00	0.48%	132,843.70	0.13%	276.38%
应收账款	25,953,822.82	25.14%	11,454,710.12	11.06%	126.58%
存货	50,779,172.96	49.18%	66,376,592.68	64.09%	-23.50%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,135,970.51	1.10%	1,303,462.86	1.26%	-12.85%
在建工程	1,153,835.46	1.12%	1,153,835.46	1.11%	
短期借款	12,022,648.98	11.64%	14,956,173.23	14.44%	-19.61%
长期借款	850,000.00	0.82%	3,750,000.00	3.62%	-77.33%
预付款项	3,614,295.24	3.50%	2,575,757.69	2.49%	40.32%
其他应收款	2,072,801.13	2.01%	1,544,162.85	1.49%	34.23%
其他流动资产	1,209,590.57	1.17%	1,389,633.51	1.34%	-12.96%
无形资产	10,004,944.24	9.69%	10,336,122.00	9.98%	-3.20%
长期待摊费用	3,373,346.73	3.27%	3,690,918.33	3.56%	-8.60%
递延所得税资产			128,951.86	0.12%	-100%
资产总计	103,255,997.71	100%	103,561,976.93	100%	-0.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末余额 2,595.38 万元，较上年同期增长 126.58%，主要是因为部分建造合同形成的已完工未结算资产在今年开票结算增加，工程项目回款较慢。
- 2、存货期末余额 5,077.92 万元，较上年同期下降 23.50%，主要是因为今年建造合同形成的已完工未结算资产减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	37,055,804.50	-	61,850,850.13	-	-40.09%
营业成本	34,102,438.21	92.03%	50,331,004.27	81.37%	-32.24%
毛利率	7.97%	-	18.63%	-	-
销售费用	748,690.86	2.02%	704,142.52	1.14%	6.33%
管理费用	2,258,714.91	6.10%	2,735,703.75	4.42%	-17.44%
研发费用	2,150,913.28	5.80%	3,861,098.31	6.24%	-44.29%
财务费用	1,244,830.57	3.36%	1,178,599.23	1.91%	5.62%
信用减值损失	-984,658.02	-2.66%			
资产减值损失	0		142,085.82	0.23%	
其他收益	20,000.00	0.05%	621,564.00	1.00%	-96.78%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-4,661,394.86	-12.58%	3,653,018.17	5.91%	-227.60%
营业外收入	1,935.95	0.01%	39,881.40	0.06%	-95.15%
营业外支出	11,535.77	0.03%	37,468.80	0.06%	-69.21%
净利润	-4,906,129.79	-13.24%	3,652,965.57	5.91%	-234.31%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期下降 40.09%，主要原因是由于部分工程项目刚刚启动，还未进入完工确认收入阶段，原已完工老工程项目在今年根据决算书核减收入 238.59 万元，加之市场竞争激烈等原因，工程项目收入大幅减少。
- 2、营业成本较上年同期下降 32.24%，主要原因是营业收入减少。毛利率同比减少 10.66 个百分点是因为竞争激烈，利润空间降低所致。
- 3、营业利润较上年同期下降 227.60%，主要原因是收入大幅度减少，收入减幅大于成本减幅。
- 4、净利润较上年同期下降 234.31%，主要原因是收入大幅度减少，毛利率下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,055,804.50	61,850,850.13	-40.09%

其他业务收入	0		
主营业务成本	34,102,438.21	50,331,004.27	-32.24%
其他业务成本	0		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电力工程收入	21,167,289.96	57.12%	35,778,498.39	57.85%	-40.84%
产品销售收入	15,888,514.54	42.88%	26,072,351.74	42.15%	-39.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成与上期无重大变动，电力工程收入同比减少 40.84%，主要原因为：部分工程项目刚刚启动，还未进入完工确认收入阶段，原已完工老工程项目在今年根据决算书核减收入 238.59 万元等原因，工程项目收入大幅减少；产品销售收入同比减少 39.06%，主要原因为：市场竞争激烈，新增订单减少。

(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	柳州市龙光铭骏房地产开发有限公司	18,785,888.41	50.70%	否
2	汕头市众业达电器设备有限公司	4,849,442.45	13.09%	否
3	汕头市金平区城市管理和综合执法局	3,522,628.18	9.51%	否
4	中冶京城工程技术有限公司	3,548,704.89	9.58%	否
5	中国新兴建设开发有限责任公司	2,631,858.40	7.10%	否
	合计	33,338,522.33	89.98%	-

(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	广东日鸿电缆有限公司	9,920,444.73	39.61%	否
2	汕头市众业达机电设备有限公司	2,182,381.62	8.71%	否

3	桂林德力西电气设备有限公司	1,364,004.94	5.45%	否
4	青岛凯祥顺工程有限公司	1,019,482.74	4.07%	否
5	广东吉青电缆实业有限公司	853,371.70	3.41%	否
合计		15,339,685.73	61.25%	-

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	7,646,785.90	-1,650,191.13	-
投资活动产生的现金流量净额	-94,491.39	-455,372.38	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,587,621.97	3,668,851.48	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净流量为 764.48 万元，同比增加流入 929.70 万元，主要是因为：本期销售商品、提供劳务同比减少流入 4,315.48 万元，支付其他与经营活动有关现金同比减少流出 3,293.36 万元，支付职工的现金同比减少流出 356.01 万元，本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少流出 2,293.45 万元。因业务量减少，引起上述流量同比变动。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-9.45 万元，同比减少流出 36.09 万元，主要是构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出减少。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-958.76 万元，同比增加流出 1,325.65 万元，主要是因为本期取得借款收到现金同比减少流入 553.00 万元，公司偿还债务支付的现金同比增加流出 570 万元，支付其他筹资活动有关现金同比增加流出 194.20 万元。

本期经营活动现金流量净额 764.48 万元，与净利润-490.61 万元差异原因为：折旧摊销、信用减值损失增加调增利润 188.45 万元，财务费用调增利润 122.47 万元，存货减少增加利润 1,559.74 万元，经营性应收项目减少利润 1,733.91 万元，经营性应付项目增加利润 1,064.13 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司：“潮州市金南方电气科技有限公司”，该公司成立于 2015 年 11 月 5 日，注册资本为 308 万元。经营范围为：高低压开关成套设备、无功控制及补偿系统、配电自动化系统，电力信息管理系统、路灯监控系统设计及开发，发电机组的组装；五金交电、电器机械及器材、建筑材料的销售；从事承装类三级、承修类三级、承试类四级电力设施业务；机电设备安装工程、送变电工程、城市及道路照明工程的施工；货物进出口，技术进出口。

目前该子公司处于建设期，未正式运营。

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

会计政策变更：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》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〉）。

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》。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目（合并报表/ 母公司报表）	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	小计	
短期借款	14,930,000.00	26,173.23	-	26,173.23	14,956,173.23
其他应付款	308,984.86	-40,001.00	-	-40,001.00	268,983.86
一年内到期的非 流动负债	3,480,000.00	13,827.77		13,827.77	3,493,827.77

注：1) 2018 年 12 月 31 日，其他应付款账面价值 308,984.86 元，其中，40,001.00 元属于借款未到期应付利息，本期基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，因此期初将此利息分类为短期借款和一年内到期的非流动负债。

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(2) 执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本公司的影响

本公司首次执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本期报表项目没有影响。

三、 持续经营评价

截至本报告期，公司主营业务没有发生重大变化，主营业务明确突出，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》列举的影响持续经营能力之相关事项。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具备独立面向市场的自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务（技术）人员队伍保持稳定，这些为公司的持续经营提供了必要的组织及制度保障。为保证公司持续稳定经营，公司在资金、研发及设计能力及产出、综合生产运营能力、人才储备等方面均有着持续的计划和投入，能基本满足公司近几年经营各方面需求。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人宋振群、陈碧玉夫妇合计持有股份公司 84.43% 股份，宋振群持有股份公司 75.99% 股份，同时担任股份公司董事长兼法定代表人，陈碧玉持有股份公司 8.44% 股份，同时担任股份公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来宋振群、陈碧玉夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

应对措施：为确保公司内部治理制度良好运行以及实现对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司进一步加强了上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范动作意识和公司治理的自觉性，公司也按照现代企业制度完善法人治理制度，自股份公司成立以来严格遵守“三会”制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时公司将继续接受监管机构、主办券商及社会公众等各种形式的外部监督，严格执行公司内部控制制度，完善信息披露机制，主动控制上述风险。

（二） 客户较为集中的风险

报告期内，公司前五大客户占营业收入的比重为 89.98%，集中度较高。公司前五大客户均是行业内知名企业，部分客户和公司有多年合作经验，公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了这些客户的认可，

形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续努力提升自身实力，以更优异的产品质量、更好的服务水平赢得市场认可，获取与更多优质知名企业合作的机会，以先进技术水平和服务质量留住更多客户，维持长期合作关系，降低客户集中度比率。

（三）资金流不匹配对公司未来发展的限制和风险

公司在 2019 年销售商品、提供劳务收到的现金为 2,794.15 万元，营业收入为 3,705.58 万元，两者差额为 911.43 万元。该差额主要因为 2019 年部分完工工程项目未结算，款项尚未收回，从而造成现金流入和营业收入的背离，资金流不匹配。鉴于未来公司在新的充电桩领域以及子公司的筹建方面需要进行大量的资本投入，公司现有的资金流状况对未来的业务发展存在一定的限制和风险。

应对措施：公司将加大应收账款催收力度，同时，不断提供服务质量和产品质量，努力使公司成为客户首选供应商，不断提高公司议价能力，使客户加速还款。

（四）经营场所搬迁风险

公司目前拥有的汕头市大学路 118 号的生产经营厂房及办公房屋未取得房屋所有权，相关土地系征地回拨的集体建设用地。虽然金南方已签订了合作经营协议，且获取了汕头市金平鮑江街道出具的相关说明，履行了必要法律程序，但未来仍可能存在土地性质发生变化、合作方无法实施土地处分权或其他不可抗力因素，导致金南方无法继续使用上述房屋及土地，存在一定的搬迁风险。

应对措施：公司全资子公司潮州市金南方电气科技有限公司 2016 年 2 月取得潮州市宗地编号 JN02-21-3 的国有建设用地使用权，现潮州“金南方电气高新科技产品研发生产基地”正在建设中，公司将积极跟进工程进度，确保基地顺利建成。

（五）公司进入充电装置新领域所面临的风险

为今后发展充电装置等高新科技产品项目，公司于 2015 年 11 月 5 日设立全资子公司潮州金南方电气科技有限公司。在新的充电桩领域，公司拥有相应的技术和生产能力，且已与多家企业达成相关合作意向，共同开发、推广充电桩的相关应用，而且发展充电桩契合国家产业政策鼓励发展的方向和绿色出行的环保理念。但充电装置项目是新的领域，未来所面对的应用市场不确定性较大，对公司正常经营的影响仍然较难评估。

应对措施：公司将紧跟市场需求，调整产品的方向，发扬自身的技术优势，将充电装置与电力工程的优势相结合，与上下游企业紧密合作，实现新的经济增长点。

（六）营业收入季节性波动风险

由于公司主导产品的交货、安装、调试和验收通常集中在下半年，造成公司营业收入具有明显的季节性特征。公司主要客户包括房地产、物流等行业的企业，轨道交通等公共设施建设单位，电网公司及电厂等。这些企业、单位正常情况下都严格遵循预算管理制度，上半年多侧重于土建建设，下半年侧重于电力设备的安装、调试。而同时，公司年度内的费用开支却相对均衡，从而造成公司净利润的季节性波动更为明显。

应对措施：公司与客户保持密切联系，充分了解客户需求，结合以往经验对未来市场行情做出尽可能准备的分析和判断，多渠道加大外地市场的拓展，提升销售额。

（七）专业领域人才风险

报告期内，公司拥有 21 项专利技术和 29 项高新技术成果转化项目（其中 25 项已结题，成果已转化并申请专利，4 项目正在研发），随着公司承接订单及项目量的增加，实施工作将不可避免的更多依赖专业人才的力量；如果发生核心员工的离职，公司又不能及时安排适当人选接替补充，将会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来，采用较为灵活用人机制，同时，重视研发技术队伍、销售队伍的培养和建立，建立完善的人才激励机制，在保证人员独立性的基础上，鼓励“能者多劳”，调动员工的工作主动性、创造性，提高工作效率。公司将进一步加强内部人才培养，通过建立校企合作办学点、建设人才培养梯队等方式，实现源源不断的人才供应。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宋振群	为公司银行贷款提供质押担保	20,000,000.00	12,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 7 月 8 日
宋振群、陈碧玉	为公司银行贷款提供担保	40,000,000.00	12,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 18 日
宋振群	为公司提供财	2,520,000.00	2,520,000.00	已事后补充履	2019 年 8 月 27

	务资助			行	日
宋振群	为公司提供财务资助	5,000,000.00	4,800,000.00	已事前及时履行	2019年8月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是关联方为公司贷款提供担保、为公司提供财务资助，主要是为公司运营过程中产生的资金需求提供保障，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，且遵循了市场公开、公平、公正的原则，不存在损害中小股东利益的情形。上述偶发性关联交易符合公司业务发展的需要，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月29日	2026年4月28日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月29日	2026年4月28日	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日	2026年4月28日	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2016年4月29日	2026年4月28日	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争情形，公司实际控制人宋振群、陈碧玉出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事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，并承诺：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竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经

济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人宋振群、股东及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：“截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

(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	货币资金	冻结	1,941,994.75	1.88	承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	冻结	100,994.79	0.10	司法冻结
总计	-	-	2,042,989.54	1.98	-

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	11,951,720	32.48%	0	11,951,720	32.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,767,560	21.11%	0	7,767,560	21.11%	
	董事、监事、高管	515,200	1.40%		515,200	1.40%	
	核心员工	0	0.00%	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,848,280	67.52%	0	24,848,280	67.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,302,680	63.32%	0	23,302,680	63.32%	
	董事、监事、高管	1,545,600	4.20%		1,545,600	4.20%	
	核心员工	0	0.00%	0			
总股本		36,800,000	-	0	36,800,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋振群	27,964,320	0	27,964,320	75.99%	20,973,240	6,991,080
2	广东百轩投资控股有限公司	3,668,960	0	3,668,960	9.97%	0	3,668,960
3	陈碧玉	3,105,920	0	3,105,920	8.44%	2,329,440	776,480
4	陈秋城	2,060,800	0	2,060,800	5.60%	1,545,600	515,200
合计		36,800,000	0	36,800,000	100%	24,848,280	11,951,720

普通股前五名股东间相互关系说明：

公司股东宋振群与陈碧玉为夫妻关系，陈秋城与陈碧玉为兄妹关系。

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：

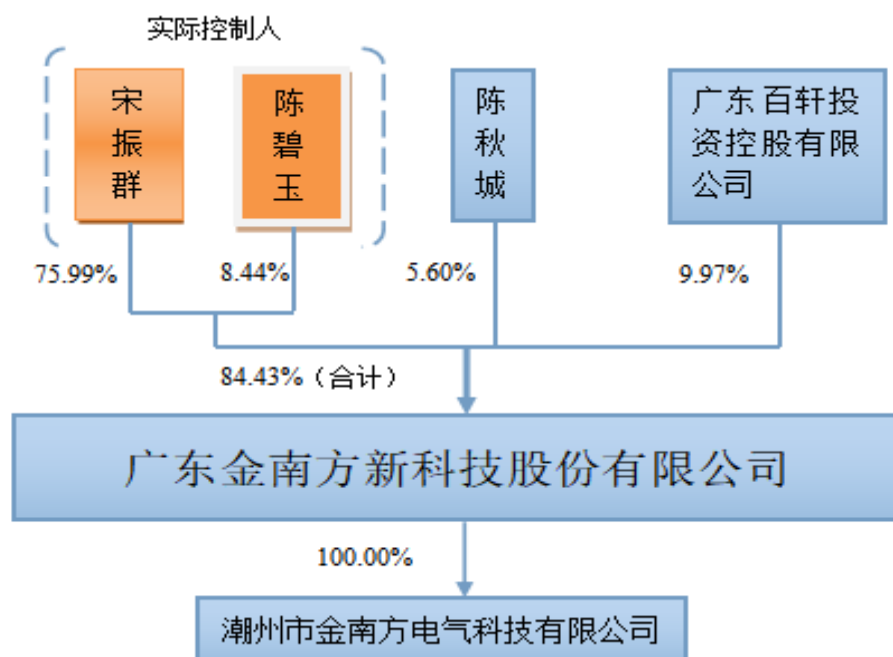
√是 □否

公司控股股东和实际控制人为宋振群、陈碧玉夫妇，分别持有公司股份 27,964,320 股和 3,105,920 股，合计占公司股份总额的 84.43%。

宋振群，男，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于汕头市金南方电器有限公司，任总经理；2002 年 6 月至 2006 年 11 月，就职于汕头市金南方电器实业有限公司，任总经理；2006 年 11 月至 2015 年 7 月，就职于广东金南方电器实业有限公司，任总经理；2015 年 7 月至今，就职于广东金南方新科技股份有限公司，任董事长、总经理。

陈碧玉，女，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于汕头市金南方电器有限公司，任职员；2002 年 6 月至 2006 年 11 月，就职于汕头市金南方电器实业有限公司，任副总经理；2006 年 11 月至 2015 年 7 月，就职于广东金南方电器实业有限公司，任副总经理；2015 年 7 月至今，就职于广东金南方新科技股份有限公司，任董事、副总经理；2017 年 7 月至今，兼任广东金南方新科技股份有限公司，任董事会秘书、财务总监。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	4,300,000.00	2018年6月29日	2019年6月28日	6.31%
2	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	5,700,000.00	2018年6月26日	2019年6月24日	6.31%
3	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	4,300,000.00	2019年6月28日	2020年6月26日	6.18%
4	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	5,700,000.00	2019年6月25日	2020年6月20日	6.18%
5	抵押、保证	中国建设银行股份有限公司	银行	2,930,000.00	2018年7月5日	2019年7月4日	6.18%

		汕头分行					
6	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	2,000,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 10 月 31 日	6.53%
7	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	2,000,000.00	2019 年 11 月 5 日	2020 年 10 月 31 日	6.18%
8	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	2,060,000.00	2017 年 9 月 1 日	2020 年 8 月 31 日	6.65%
9	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	2,640,000.00	2017 年 9 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	6.65%
10	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	1,690,000.00	2018 年 11 月 5 日	2021 年 10 月 31 日	7.13%
11	质押、抵押、保证	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	840,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 12 月 31 日	7.13%
合计	-	-	-	34,160,000.00	-	-	-

注:

(1) 2017 年 8 月 30 日, 本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币 800 万元的流动资金借款合同(编号: GDK476450120170657), 借款期限 36 个月, 按月结息。借款起始日期自实际提款日起算, 年利率 6.65%, 自贷款发放之日起第 2 个月开始, 每月偿还本金 22 万, 到期全部结清。截至 2019 年 12 月 31 日, 尚有 206 万元在借款期限内未归还。

(2) 2018 年 11 月 5 日, 本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币 260 万元的流动资金借款合同(编号: GDK476450120180051-KJZH), 借款期限 36 个月, 按月结息。借款起始日期自实际提款日起算, 年利率 7.125%, 自贷款发放之日起第 2 个月开始, 每月偿还本金 7 万, 到期全部结清。截至 2019 年 12 月 31 日, 尚有 169 万元在借款期限内未归还。

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	
宋振群	董事长、总经理	男	1973年3月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	是
陈碧玉	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1976年10月	EMBA	2018年6月29日	2021年6月28日	是
陈秋城	董事	男	1971年1月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是
陈悦希	董事	男	1975年9月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	否
林铿	董事、副总经理	男	1963年7月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是
杨香	监事	女	1977年9月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是
林桂盛	监事	男	1979年11月	中专	2018年6月29日	2020年6月28日	是
余文强	副总经理	男	1973年5月	大专	2018年6月29日	2020年6月28日	是
邱汕鸣	监事会主席	男	1957年12月	本科	2018年6月29日	2020年6月28日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

宋振群与陈碧玉为夫妻关系，陈秋城与陈碧玉为兄妹关系。其他人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋振群	董事长、总经理	27,964,320	0	27,964,320	75.99%	0

陈碧玉	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	3,105,920	0	3,105,920	8.44%	0
陈秋城	董事	2,060,800	0	2,060,800	5.60%	0
陈悦希	董事	0	0	0	0.00%	0
林铿	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨香	监事	0	0	0	0.00%	0
林桂盛	监事	0	0	0	0.00%	0
余文强	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邱汕鸣	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
合计	-	33,131,040	0	33,131,040	90.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	17
生产人员	13	13
销售人员	11	10
技术人员	12	10
财务人员	5	5
员工总计	62	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	10
专科	26	15
专科以下	26	30

员工总计	62	55
------	----	----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
卢楚贤	无变动	销售部经理	0	0	0
蔡素素	无变动	财务人员	0	0	0
杨香	无变动	综合部经理	0	0	0
杨文升	无变动	厂长	0	0	0
林桂盛	无变动	质检部经理	0	0	0
洪燕虹	无变动	技术部经理	0	0	0
郑绵丹	无变动	总经理助理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明确了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列管理制度，股份公司重大事项的决策均依照规章制度执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了一系列管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东和董监高人员知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现过重大的违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。
监事会	2	审议通过《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	审议通过《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于实际控制人为公司银行贷款提供关联担保的议案》、审议通过《关于关联交易的议案》、审议通过《关于公司申请银行贷款暨关联交易的议案》、审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易议案》。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、出席人员及表决程序均严格遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求，公司股东、董事、监事均按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、出席人员及表决程序均严格遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求，公司股东、董事、监事均按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

1、 业务独立

公司具有完整的业务流程以及独立的采购、生产、销售系统，拥有与经营相适应的业务人员和管理

人员以及组织机构，具有与其业务规模相适应的经营场所和机器设备。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。报告期内，公司也不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有生产经营所需的专利、商标、货币资金和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司已建立了独立的人事管理制度，拥有独立的经营管理人员和员工，公司在人事体系、工资管理和社会保障制度方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

本年度内公司严格按照国家相关法律法规和公司内部各项管理规章制度，建立健全公司会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。

本年度内公司未发生任何重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据全国中小企业股份转让系统的相关要求制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务。公司信息披露责任人及公司管理层能够严格遵守公司已制定的《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好，保证公司信息披露真实、准确、及时、完整。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]0011182 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	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 6 月 18 日
注册会计师姓名	胡志刚、范荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	18 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]0011182 号</p> <p>广东金南方新科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的广东金南方新科技股份有限公司（以下简称金南方）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和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金南方 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金南方，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>金南方管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。</p> <p>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</p>	

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

金南方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，金南方管理层负责评估金南方的持续经营能力，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金南方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金南方的财务报告过程。

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，就可能对金南方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金南方不能持续经营。

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

6. 就金南方集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：范荣

中国·北京

中国注册会计师：胡志刚

二〇二〇年六月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	2,428,218.05	2,444,985.87
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	六、注释 2	500,000.00	132,843.70
应收账款	六、注释 3	25,953,822.82	11,454,710.12
应收款项融资			
预付款项	六、注释 4	3,614,295.24	2,575,757.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	2,072,801.13	1,544,162.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	50,779,172.96	66,376,592.68
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	六、注释 7	1,209,590.57	1,389,633.51
流动资产合计		86,557,900.77	85,918,686.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 8	1,135,970.51	1,303,462.86
在建工程	六、注释 9	1,153,835.46	1,153,835.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 10	10,004,944.24	10,336,122.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 11	3,373,346.73	3,690,918.33
递延所得税资产	六、注释 12		128,951.86
其他非流动资产	六、注释 13	1,030,000.00	1,030,000.00
非流动资产合计		16,698,096.94	17,643,290.51
资产总计		103,255,997.71	103,561,976.93
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	12,022,648.98	14,956,173.23
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	六、注释 15	4,791,928.57	
应付账款	六、注释 16	22,948,123.01	24,089,335.29
预收款项	六、注释 17	2,591,368.84	1,763,627.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 18	4,069,045.49	2,979,985.46
应交税费	六、注释 19	1,309,845.98	825,153.08
其他应付款	六、注释 20	4,892,918.06	268,983.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 21	2,906,435.06	3,493,827.77
其他流动负债	六、注释 22		70,142.55
流动负债合计		55,532,313.99	48,447,229.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 23	850,000.00	3,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,000.00	3,750,000.00
负债合计		56,382,313.99	52,197,229.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 24	36,800,000.00	36,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	13,847,728.00	13,847,728.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 26	4,468,735.58	4,053,669.78
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	-8,242,779.86	-3,336,650.07
归属于母公司所有者权益合计		46,873,683.72	51,364,747.71
少数股东权益			
所有者权益合计		46,873,683.72	51,364,747.71
负债和所有者权益总计		103,255,997.71	103,561,976.93

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

(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		2,427,137.85	2,434,350.33
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		500,000.00	132,843.70
应收账款	十二、注释 1	25,953,822.82	11,454,710.12
应收款项融资			
预付款项		3,614,295.24	2,575,757.69
其他应收款	十二、注释 2	2,775,020.13	2,217,081.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,779,172.96	66,376,592.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,209,590.57	1,389,633.51
流动资产合计		87,259,039.57	86,580,969.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	3,080,000.00	3,080,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,125,939.51	1,289,156.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,782.93	165,957.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,373,346.73	3,690,918.33
递延所得税资产			128,951.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,630,069.17	8,354,984.14
资产总计		94,889,108.74	94,935,954.02

流动负债：			
短期借款		12,022,648.98	14,956,173.23
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		4,791,928.57	
应付账款		13,783,913.55	14,925,125.83
预收款项		2,591,368.84	1,763,627.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,057,645.49	2,979,985.46
应交税费		837,922.82	353,229.92
其他应付款		4,892,918.06	268,983.86
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		2,906,435.06	3,493,827.77
其他流动负债			70,142.55
流动负债合计		45,884,781.37	38,811,096.60
非流动负债：			
长期借款		850,000.00	3,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,000.00	3,750,000.00
负债合计		46,734,781.37	42,561,096.60
所有者权益：			
股本		36,800,000.00	36,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,847,728.00	13,847,728.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,468,735.58	4,053,669.78

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-6,962,136.21	-2,326,540.36
所有者权益合计		48,154,327.37	52,374,857.42
负债和所有者权益合计		94,889,108.74	94,935,954.02

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		37,055,804.50	61,850,850.13
其中：营业收入	六、注释 28	37,055,804.50	61,850,850.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,752,541.34	58,961,481.78
其中：营业成本	六、注释 28	34,102,438.21	50,331,004.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 29	246,953.51	150,933.70
销售费用	六、注释 30	748,690.86	704,142.52
管理费用	六、注释 31	2,258,714.91	2,735,703.75
研发费用	六、注释 32	2,150,913.28	3,861,098.31
财务费用	六、注释 33	1,244,830.57	1,178,599.23
其中：利息费用		1,224,710.26	1,156,270.85
利息收入		4,415.15	3,845.32
加：其他收益	六、注释 34	20,000.00	621,564.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 35	-984,658.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 36		142,085.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,661,394.86	3,653,018.17
加：营业外收入	六、注释 37	1,935.95	39,881.40
减：营业外支出	六、注释 38	11,535.77	37,468.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,670,994.68	3,655,430.77
减：所得税费用	六、注释 39	235,135.11	2,465.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,906,129.79	3,652,965.57
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）		-4,906,129.79	3,652,965.57
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）		-4,906,129.79	3,652,965.57
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		-4,906,129.79	3,652,965.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,906,129.79	3,652,965.57
(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）		-0.13	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.10

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、注释 4	37,055,804.50	61,850,850.13
减：营业成本	十二、注释 4	34,102,438.21	50,331,004.27
税金及附加		246,953.51	150,933.70
销售费用		748,690.86	704,142.52
管理费用		1,988,275.15	2,478,976.27
研发费用		2,150,913.28	3,861,098.31
财务费用		1,244,736.39	1,178,500.25
其中：利息费用		1,224,710.26	1,156,270.85
利息收入		4,415.15	3,825.20
加：其他收益		20,000.00	621,564.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-984,658.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			142,085.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,390,860.92	3,909,844.63

加：营业外收入		1,935.95	39,881.32
减：营业外支出		11,535.77	27,468.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,400,460.74	3,922,257.15
减：所得税费用		235,135.11	2,465.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,635,595.85	3,919,791.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,635,595.85	3,919,791.95
（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		-4,635,595.85	3,919,791.95
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：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

（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		27,941,514.72	71,096,319.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	20,391,055.69	27,104,802.23
经营活动现金流入小计		48,332,570.41	98,201,122.21
购买商品、接受劳务支付的现金		20,390,633.27	43,325,129.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,026,143.09	14,586,205.73
支付的各项税费		1,891,182.99	1,628,596.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	7,377,825.16	40,311,381.46
经营活动现金流出小计		40,685,784.51	99,851,313.34
经营活动产生的现金流量净额		7,646,785.90	-1,650,191.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,491.39	455,372.38
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		94,491.39	455,372.38
投资活动产生的现金流量净额		-94,491.39	-455,372.38
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		12,000,000.00	17,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	17,530,000.00
偿还债务支付的现金		18,410,000.00	12,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,235,627.22	1,151,148.52
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	六、注释 40	1,941,994.75	
筹资活动现金流出小计		21,587,621.97	13,861,148.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,587,621.97	3,668,851.48
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	六、注释 41	-2,035,327.46	1,563,287.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,420,555.97	857,268.00
六、期末现金及现金等价物余额		385,228.51	2,420,555.97

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

(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		27,941,514.72	71,096,319.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,407,391.95	27,134,782.03
经营活动现金流入小计		48,348,906.67	98,231,102.01
购买商品、接受劳务支付的现金		20,390,633.27	43,325,129.51
支付给职工以及为职工支付的现金		11,026,143.09	14,586,205.73
支付的各项税费		1,891,182.99	1,628,596.64
支付其他与经营活动有关的现金		7,384,606.08	40,335,413.50
经营活动现金流出小计		40,692,565.43	99,875,345.38
经营活动产生的现金流量净额		7,656,341.24	-1,644,243.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		94,491.39	455,372.38

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,491.39	455,372.38
投资活动产生的现金流量净额		-94,491.39	-455,372.38
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		12,000,000.00	17,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	17,530,000.00
偿还债务支付的现金		18,410,000.00	12,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,235,627.22	1,151,148.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,941,994.75	-
筹资活动现金流出小计		21,587,621.97	13,861,148.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,587,621.97	3,668,851.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,025,772.12	1,569,235.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,409,920.43	840,684.70
六、期末现金及现金等价物余额		384,148.31	2,409,920.43

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,053,669.78			-3,336,650.07		51,364,747.71
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,053,669.78			-3,336,650.07		51,364,747.71
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								415,065.80			-4,906,129.79		-4,491,063.99
(一) 综合收益总额											-4,906,129.79		-4,906,129.79
(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							415,065.80						415,065.80
1. 本期提取							423,345.80						423,345.80
2. 本期使用							8,280.00						8,280.00
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00		4,468,735.58				-8,242,779.86		46,873,683.72

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,097,830.79			-6,989,615.64		47,755,943.15
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,097,830.79			-6,989,615.64		47,755,943.15
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								-44,161.01			3,652,965.57		3,608,804.56
(一) 综合收益总额											3,652,965.57		3,652,965.57
(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							-44,161.01					-44,161.01
1. 本期提取							715,005.34					715,005.34
2. 本期使用							759,166.35					759,166.35
（六）其他												
四、本年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00		4,053,669.78			-3,336,650.07		51,364,747.71

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,053,669.78			-2,326,540.36	52,374,857.42
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,053,669.78			-2,326,540.36	52,374,857.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								415,065.80			-4,635,595.85	-4,220,530.05
（一）综合收益总额											-4,635,595.85	-4,635,595.85
（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								415,065.80				415,065.80
1. 本期提取								423,345.80				423,345.80
2. 本期使用								8,280.00				8,280.00
（六）其他												
四、本年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,468,735.58			-6,962,136.21	48,154,327.37

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,097,830.79			-6,246,332.31	48,499,226.48
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,097,830.79			-6,246,332.31	48,499,226.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-44,161.01			3,919,791.95	3,875,630.94
（一）综合收益总额											3,919,791.95	3,919,791.95
（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								-44,161.01				-44,161.01
1. 本期提取								715,005.34				715,005.34
2. 本期使用								759,166.35				759,166.35
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,800,000.00				13,847,728.00			4,053,669.78			-2,326,540.36	52,374,857.42

法定代表人：宋振群

主管会计工作负责人：陈碧玉

会计机构负责人：陈碧玉

广东金南方新科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地

广东金南方新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头市金南方电器有限公司（以下简称“公司”），系由汕头市升平区中兴可达物资发展有限公司、自然人宋振群于 1998 年 7 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汕头市升平区中兴可达物资发展有限公司	25.00	50.00
宋振群	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

上述出资已于 1998 年 6 月 24 日经粤东会计师事务所粤会验[98]0868 号验资报告验证。公司于 1998 年 7 月 23 日领取了汕头市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4405001001579 的企业法人营业执照。

2000 年 12 月 10 日，公司召开股东会通过如下决议：同意汕头市升平区中兴可达物资发展有限公司将其持有的 25 万元股权转让给黄进杰，并已完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
黄进杰	25.00	50.00
宋振群	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

2002 年 6 月 6 日，根据股东会决议，公司名称由汕头市金南方电器有限公司变更为汕头市金南方电器实业有限公司。

2002 年 6 月 6 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 150 万元认缴，公司新增注册资本 150 万元，增资后注册资本变更为人民币 200 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所 2002 年 6 月 20 日出具的汕大地会验字[2002]第 172 号验资报告验证，并已经于 2002 年 6 月 27 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	175.00	87.50
黄进杰	25.00	12.50
合计	200.00	100.00

2003 年 9 月 18 日，公司召开股东会通过如下决议：（1）同意黄进杰将其持有的 25 万元股权转让给陈碧玉；（2）同意宋振群以货币资金 165.2 万元认缴，公司新增注册资本 165.2 万元；陈碧玉以货币资金 12.8 万元认缴，公司新增注册资本 12.8 万元，增资后注册资本变更为人民币 378 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所有限公司 2003 年 9 月 22 日出具的汕大地会验字[2003]第 199 号验资报告验证，并已于 2003 年 9 月 27 日完成上述股东工商变更登记，股东变更及增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	340.20	90.00
陈碧玉	37.80	10.00

合计	378.00	100.00
----	--------	--------

2005 年 4 月 20 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 360 万元认缴，公司新增注册资本 360 万元；陈碧玉以货币资金 40 万元认缴，公司新增注册资本 40 万元，增资后注册资本变更为人民币 778 万元。上述增资业经汕头市金正会计师事务所 2005 年 4 月 22 日出具的汕金正[2005]验字第 0110 号验资报告验证，并已于 2005 年 4 月 25 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	700.20	90.00
陈碧玉	77.80	10.00
合计	778.00	100.00

2006 年 11 月 9 日，公司名称由汕头市金南方电器实业有限公司变更为广东金南方电器实业有限公司。

2006 年 12 月 10 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 459 万元认缴，公司新增注册资本 459 万元；陈碧玉以货币资金 51 万元认缴，公司新增注册资本 51 万元，增资后注册资本变更为人民币 1,288 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所有限公司 2006 年 12 月 30 日出具的汕大地会验[2006]第 088 号验资报告验证，并已于 2007 年 1 月 4 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,159.20	90.00
陈碧玉	128.80	10.00
合计	1,288.00	100.00

2007 年 7 月 18 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 648 万元认缴，公司新增注册资本 648 万元；陈碧玉以货币资金 72 万元认缴，公司新增注册资本 72 万元，增资后注册资本变更为人民币 2,008 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所有限公司 2007 年 7 月 30 日出具的汕大地会验[2007]第 073 号验资报告验证，并已于 2007 年 7 月 31 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,807.20	90.00
陈碧玉	200.80	10.00
合计	2,008.00	100.00

2015 年 4 月 25 日，公司召开股东会通过如下决议：同意广东百轩投资控股有限公司以货币资金 474 万元认缴，公司新增注册资本 237 万元、资本公积 237 万元；陈秋城以货币资金 249.39 万元认缴，公司新增注册资本 83.13 万元、资本公积 166.26 万元；陈炎城以货币资金 149.61 万元认缴，公司新增注册资本 49.87 万元、资本公积 99.74 万元，增资后注册资本变更为人民币 2,378 万元。上述增资业经广东大地会计师事务所有限公司出具的粤大地验事字[2015]027 号验资报告验证，并已于 2015 年 4 月 27 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,807.20	75.99
陈碧玉	200.80	8.44
广东百轩投资控股有限公司	237.00	9.97
陈秋城	83.13	3.50

陈炎城	49.87	2.10
合计	2,378.00	100.00

2015年6月22日，公司召开股东会通过如下决议：同意陈炎城将其持有的49.87万元股权转让给陈秋城，并已于2015年6月25日完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,807.20	75.99
陈碧玉	200.80	8.44
广东百轩投资控股有限公司	237.00	9.97
陈秋城	133.00	5.60
合计	2,378.00	100.00

2015年6月26日，公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，注册资本为人民币3,680万元，各发起人以其拥有的截至2015年9月30日止的净资产扣除专项储备后的余额折股投入。截至2015年4月30日，公司经审计后净资产52,063,798.62元为基础，将扣除专项储备1,416,070.62元后的余额50,647,728.00元按1.3762969565:1的比例折合股份总额36,800,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币36,800,000.00元，由原股东按原持股比例分别持有。扣除专项储备和折股后的净资产余额13,847,728.00元计入资本公积（股本溢价）。上述事项已于2015年7月4日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000597号验资报告验证。并已于2015年7月14日完成上述工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
宋振群	27,964,320.00	75.99
陈碧玉	3,105,920.00	8.44
广东百轩投资控股有限公司	3,668,960.00	9.97
陈秋城	2,060,800.00	5.60
合计	36,800,000.00	100.00

经过历年增资，截至2019年12月31日，本公司注册资本为3,680万元，统一社会信用代码：914405007080306190，注册地址：广东省汕头市大学路118号之一。

（二） 经营范围

本公司经营范围主要包括：高低压开关成套设备、无功控制及补偿系统、配电自动化系统、电力信息管理系统、路灯监控系统等研发、生产和销售。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属土木工程建筑行业，主要产品和服务为机电类设备和电力工程类安装。

（四） 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18日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
潮州市金南方电气科技有限公司	全资	1	100.00	100.00

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

本公司本期无此事项。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

本公司本期无此事项。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(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（包括母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) 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：其他款项组合、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。

(八) 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 / (七) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	与应收账款相同

(九) 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 / (七) 6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的的应收账款单独评估确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	合并范围内关联方	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
组合二（其他款项组合）	包括除上述组合之外的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄分析法计提

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七)

6. 金融工具减值。

(十一) 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 / (七)

6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的的其他应收款单独评估确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

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	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	合并范围内关联方	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
组合二（无风险组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收股利、应收利息、保证金（投标和履约）等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合三（其他款项组合）	包括除上述组合之外的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄分析法计提

(十二) 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、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品和工程施工等。

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。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

(十四) 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。其中，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。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。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。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
机器设备	年限平均法	5、10	5%	19%、9.5%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

(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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。所建造的固定资产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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括财务软件和专利权等。

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. 无形资产的后继计量

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。

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 年	合同约定
专利权	5 年	预计受益期
财务软件	3 年	预计受益期

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。

（十八） 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十九） 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，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房、办公楼建造支出	20 年	

（二十） 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。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；本公司按照国家规定的标准和年金计划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，在发生当期计入当期损益。

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，在资产负债表日由企业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。

（二十一） 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。

公司依据货物发出得到客户验收为标准，开具销售发票确认收入。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

(二十二) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（二十四） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十五） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用

状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六） 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	-	132,843.70	132,843.70	
应收账款	-	11,454,710.12	11,454,710.12	
应收票据及应收账款	11,587,553.82	-11,587,553.82	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	-	24,089,335.29	24,089,335.29	
应付票据及应付账款	24,089,335.29	-24,089,335.29	-	

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》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。

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》。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目（合并报表/母公司报表）	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	小计	
短期借款	14,930,000.00	26,173.23	-	26,173.23	14,956,173.23
其他应付款	308,984.86	-40,001.00	-	-40,001.00	268,983.86
一年内到期的非流动负债	3,480,000.00	13,827.77		13,827.77	3,493,827.77

注：1) 2018 年 12 月 31 日，其他应付款账面价值 308,984.86 元，其中，40,001.00 元属于借款未到期应付利息，本期基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融

工具的账面余额中，因此期初将此利息分类为短期借款和一年内到期的非流动负债。
上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(2) 执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本公司的影响

本公司首次执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本期报表项目没有影响。

3. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入等	10%、16%、9%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东金南方新科技股份有限公司	15%
潮州市金南方电气科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、广东金南方新科技股份有限公司高新技术企业证书（编号 GR201744007965）有效期为 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 10 日。2019 年度按 15%税率计征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,758.40	9,018.86
银行存款	377,470.11	2,411,537.11
其他货币资金	2,042,989.54	24,429.90
合计	2,428,218.05	2,444,985.87

截至 2019 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	-	24,429.90
银行承兑汇票保证金	1,941,994.75	-
司法冻结	100,994.79	-
合计	2,042,989.54	24,429.90

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	-
商业承兑汇票	-	132,843.70
合计	500,000.00	132,843.70

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 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	590,000.00	500,000.00
合计	590,000.00	500,000.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,256,538.44	11,242,607.19
1-2 年	2,454,046.29	833,314.77
2-3 年	802,258.40	24,000.00
3-4 年	24,000.00	5,500.00
4-5 年	5,500.00	-
5 年以上	171,538.13	184,438.13
小计	27,713,881.26	12,289,860.09
减：坏账准备	1,760,058.44	835,149.97
合计	25,953,822.82	11,454,710.12

2. 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	27,713,881.26	100.00	1,760,058.44	6.35	25,953,822.82
其中：其他款项组合	27,713,881.26	100.00	1,760,058.44	6.35	25,953,822.82
合计	27,713,881.26	100.00	1,760,058.44	6.35	25,953,822.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12
其中：其他款项组合	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12
合计	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12

3. 本报告期不存在单项计提预期信用损失的应收账款。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,256,538.44	1,212,826.92	5.00
1-2 年	2,454,046.29	245,404.63	10.00
2-3 年	802,258.40	120,338.76	15.00
3-4 年	24,000.00	7,200.00	30.00
4-5 年	5,500.00	2,750.00	50.00
5 年以上	171,538.13	171,538.13	100.00
合计	27,713,881.26	1,760,058.44	6.35

5. 本报告期计提、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	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	835,149.97	924,908.47	-	-	-	1,760,058.44
其中：其他款项组合	835,149.97	924,908.47	-	-	-	1,760,058.44
合计	835,149.97	924,908.47	-	-	-	1,760,058.44

6. 本报告期不存在实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
柳州市龙光铭骏房地产开发有限公司	10,174,354.41	36.71	508,717.72
汕头市众业达电器设备有限公司	5,265,510.00	19.00	263,275.50
博罗县碧华房地产开发有限公司	3,682,884.53	13.29	184,144.23
广东电网揭阳揭东供电局有限责任公司	1,310,812.83	4.73	65,540.64
阆中市宜华家具有限公司	1,303,259.07	4.70	65,162.95
合计	21,736,820.84	78.43	1,086,841.04

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	2,844,689.18	78.71	2,049,965.60	79.59
1-2 年	550,431.91	15.23	444,385.09	17.25
2-3 年	219,174.15	6.06	81,407.00	3.16
合计	3,614,295.24	100.00	2,575,757.69	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广西众屹合机电设备有限公司	390,338.43	1-2 年 329,848.20 元; 2-3 年 60,490.23 元	未收货
深圳市志升电子有限公司	115,170.00	1-2 年	未收货
合计	505,508.43		

3. 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	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
汕头市金晖光电科技有限责任公司	2,020,337.20	55.90	1 年内	未接受劳务
广西众屹合机电设备有限公司	390,338.43	10.80	3 年内	未收货
桂林德力西电气设备有限公司	290,601.60	8.04	1 年内	未收货
中山市创远动力设备有限公司	214,500.00	5.93	1 年内	未收货
南昌华强电力科技有限公司	116,406.00	3.22	2 年内	未收货
合计	3,032,183.23	83.89		

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	2,072,801.13	1,544,162.85

项目	期末余额	期初余额
合计	2,072,801.13	1,544,162.85

(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	980,767.33	1,022,064.58
1-2 年	834,630.76	18,200.00
2-3 年	18,200.00	273,445.68
3-4 年	118,500.00	151,781.67
4-5 年	151,781.67	52,200.00
5 年以上	53,200.00	51,000.00
小计	2,157,079.76	1,568,691.93
减：坏账准备	84,278.63	24,529.08
合计	2,072,801.13	1,544,162.85

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	73,342.50	79,381.52
保证金	818,511.13	1,063,956.81
代扣社保费	60,797.40	48,153.60
非关联方往来款	1,189,228.73	350,000.00
其他往来	15,200.00	27,200.00
合计	2,157,079.76	1,568,691.93

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,157,079.76	100.00	84,278.63	3.91	2,072,801.13
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	879,308.53	40.76	-	-	879,308.53
其他款项组合	1,277,771.23	59.24	84,278.63	6.60	1,193,492.60
合计	2,157,079.76	100.00	84,278.63	3.91	2,072,801.13

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,568,691.93	100.00	24,529.08	1.56	1,544,162.85
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,112,110.41	70.89	-	-	1,112,110.41
其他款项组合	456,581.52	29.11	24,529.08	5.37	432,052.44
合计	1,568,691.93	100.00	24,529.08	1.56	1,544,162.85

4. 本报告期不存在单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 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	60,797.40	-	-
1-2 年	489,329.46	-	-
2-3 年	18,200.00	-	-
3-4 年	106,000.00	-	-
4-5 年	151,781.67	-	-
5 年以上	53,200.00	-	-
合计	879,308.53	-	-

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	919,969.93	45,998.50	5.00
1-2 年	345,301.30	34,530.13	10.00
2-3 年	-	-	15.00
3-4 年	12,500.00	3,750.00	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,277,771.23	84,278.63	6.60

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	24,529.08	-	-	24,529.08
本期计提	59,749.55	-	-	59,749.55
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	84,278.63	-	-	84,278.63

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
黄平	非关联方往来	600,000.00	1 年内	27.82	30,000.00
桂林市龙光铂骏房地产开发有限公司	保证金	458,177.41	1-2 年	21.24	-
广东易步新能源发展有限公司	非关联方往来	250,000.00	1-2 年	11.59	25,000.00
江西联泰实业有限公司	保证金	201,000.00	5 年内	9.32	-
郑丽婵	非关联方往来	170,101.30	2 年内	7.89	8,510.13
合计		1,679,278.71		77.86	63,510.13

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,920,861.14	-	6,920,861.14	4,127,901.40	-	4,127,901.40
在产品	868,399.71	-	868,399.71	140,940.26	-	140,940.26
库存商品	495,563.20	-	495,563.20	731,401.34	-	731,401.34
建造合同已完工未结算资产	42,494,348.91	-	42,494,348.91	61,376,349.68	-	61,376,349.68
合计	50,779,172.96	-	50,779,172.96	66,376,592.68	-	66,376,592.68

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司本期无此事项。

3. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	建造合同形成的已完工未结算资产
供电配套工程	23,115,649.00	5,771,705.72	-	26,473,643.41	2,413,711.31
粤东 LNG 项目 110KV 输电架空线路总承包工程(中海油)	19,235,036.95	4,098,028.12	-	17,410,545.59	5,922,519.48

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	建造合同形成的已完工未结算资产
五矿·哈施塔特一期高低压配电工程	11,716,339.31	3,154,721.95	-	14,526,334.69	344,726.57
汕头苏宁广场高低压配电工程	5,801,758.23	601,354.41	-	6,403,112.64	-
南区濠江分厂一期工程项目厂区外电工程(南区广业)	3,730,993.89	792,507.99	-	4,248,094.48	275,407.40
五矿·哈施塔特三期一、三区高低压配电工程	7,084,161.66	1,742,226.94	-	8,235,116.52	591,272.08
汕头碧海阳光高低压变配电工程	3,919,479.25	925,705.48	-	4,845,184.73	-
联泰7号广场高低压变配电系统压变配电工程	6,064,240.40	1,249,741.10	-	5,187,925.11	2,126,056.39
(广西)苍梧县水利电业有限公司	854,265.16	418,970.38	-	1,273,235.54	-
(广西)岑溪市水利电业有限公司	962,580.69	200,270.45	-	1,117,327.94	45,523.20
恒大金碧御景湾项目临电工程	2,388,843.11	597,492.18	-	2,959,144.41	27,190.88
(国网江西龙南供电)2016年农网工程(包1)	2,232,248.27	513,311.60	-	2,745,559.87	-
(国网江西信丰供电)信丰县公司2016年农网改造升级10kV及以下工程	3,164,513.43	429,754.90	-	2,957,359.50	636,908.83
阆中市宜华家具车间低压配电工程	10,307,345.30	2,787,555.03	-	13,094,900.33	-
哈期塔特项目环湖跑道路灯及给水管道安装工程	197,989.81	61,345.48	-	162,345.76	96,989.53
深圳供电局2015年低压集抄新建项目施工(第四、六标段)	6,152,728.09	1,452,621.84	-	7,605,349.93	-
(南澳)玉珑湾项目高低压供电安装工程	1,335,582.91	366,366.61	-	1,689,320.39	12,629.13
联泰万悦汇高压线路迁移施工用电及顶管工程	2,486,758.81	-77,113.38	-	1,510,995.07	898,650.36
(国网江西赣州开发区)赣州开发区2016年沙石镇整乡整镇改造工程	1,274,349.63	312,403.04	-	1,252,427.18	334,325.49
联泰天悦项目高低压变配电系统工程合同	16,062,531.32	3,409,327.68	-	6,796,049.06	12,675,809.94
碧海阳光南区临时用电工程	89,686.66	24,908.88	-	108,865.77	5,729.77
广西百德麓涛项目专变10kV配电工程	1,026,538.46	252,395.49	-	1,278,933.95	-
南宁龙光·玖珑湖一期	8,699,461.52	2,115,264.29	-	10,488,568.29	326,157.52
汕头市南澳县2017年基建配网工程(第三标段)	4,861,702.56	-168,290.85	-	4,693,411.71	-
佛山市矿盛房地产开发有限公司临变安装工程	1,061,414.72	265,720.49	-	1,195,200.12	131,935.09
潮州恒大城5#施工箱变迁移及其高压电缆敷设工程	204,022.40	79,324.32	-	166,887.32	116,459.40
青秀山国玉堂艺术馆低压电缆改造工程	42,109.24	6,394.64	-	48,503.88	-

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	建造合同形成的已完工未结算资产
制安 10kV 电缆中间头及 10kV 电力电缆故障点测试	16,918.01	3,881.99	-	20,800.00	-
碧海阳光南区高低压变配电设备供应及安装工程	464,946.63	96,417.01	-	502,272.72	59,090.92
深汕特别合作区品牌产业园项目(二期)	7,793,130.47	1,280,188.62	-	2,102,643.66	6,970,675.43
桂林龙光·普罗旺斯-北片区项目公变、商业专变及北二组团一户一表设备供应及安装	7,070,957.57	1,367,552.73	-	7,175,327.92	1,263,182.38
汕头南澳供电局2018年度(抢修-降低生产类投诉项目)	131,046.88	47,919.12	-	178,966.00	-
汕头市金平区路灯管理养护维修项目	413,678.97	587,416.43	-	918,374.36	82,721.04
五矿哈施塔特四期高层临电工程	1,762,619.24	442,959.83	-	1,750,711.81	454,867.26
桂林龙光·普罗旺斯-北片区一组团项目一户一表设备供应及安装工程	2,570,246.79	566,155.01	-	1,981,549.99	1,154,851.81
柳州房产公司-柳州玫瑰府 A、C、D 地块一户一表及专变供应及安装工程	20,192,411.53	892,679.49	-	21,085,091.02	-
零星工程	3,381,549.46	519,189.46	-	885,546.38	3,015,192.54
焊装车间工艺配电工程	1,403,009.55	331,765.23	-	1,734,774.78	-
五矿·哈施塔特二期高低压配电工程	596,856.08	160,671.63	-	757,527.71	-
五矿小镇高低压配电验收	78,790.00	21,210.00	-	100,000.00	-
碧海阳光北区临时用电工程	23,705.95	6,585.32	-	30,291.27	-
桂林龙光 普罗旺斯四期二三组团一户一表及专变供应及安装工程	354,794.16	-	-	-	354,794.16
光明小镇运动森林公园	2,156,971.00	-	-	-	2,156,971.00
合计	192,483,963.07	37,708,606.65	-	187,698,220.81	42,494,348.91

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	1,209,590.57	1,389,633.51
合计	1,209,590.57	1,389,633.51

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,135,970.51	1,303,462.86
固定资产清理	-	-
合计	1,135,970.51	1,303,462.86

(一) 固定资产
1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	4,466,868.94	1,013,449.18	647,452.85	6,127,770.97
2. 本期增加金额	83,620.70	-	-	83,620.70
购置	83,620.70	-	-	83,620.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	4,550,489.64	1,013,449.18	647,452.85	6,211,391.67
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,255,944.97	960,217.20	608,145.94	4,824,308.11
2. 本期增加金额	246,493.29	682.56	3,937.20	251,113.05
计提	246,493.29	682.56	3,937.20	251,113.05
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	3,502,438.26	960,899.76	612,083.14	5,075,421.16
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	1,048,051.38	52,549.42	35,369.71	1,135,970.51
2. 期初余额	1,210,923.97	53,231.98	39,306.91	1,303,462.86

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,153,835.46	1,153,835.46
工程物资	-	-
合计	1,153,835.46	1,153,835.46

(一) 在建工程
1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	1,153,835.46	-	1,153,835.46	1,153,835.46	-	1,153,835.46
合计	1,153,835.46	-	1,153,835.46	1,153,835.46	-	1,153,835.46

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	--------------	--------	------

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房	1,153,835.46	-	-	-	1,153,835.46
合计	1,153,835.46	-	-	-	1,153,835.46

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
厂房	12,001.37	0.96	0.96	-	-	-	自有资金
合计	12,001.37	0.96	0.96	-	-	-	

截至 2019 年 12 月 31 日，由于本公司资金紧张，工程处于停工状态。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	10,800,175.00	51,600.00	580,000.00	11,431,775.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	10,800,175.00	51,600.00	580,000.00	11,431,775.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	630,010.21	47,839.84	417,802.95	1,095,653.00
2. 本期增加金额	216,003.48	3,760.16	111,414.12	331,177.76
计提	216,003.48	3,760.16	111,414.12	331,177.76
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	846,013.69	51,600.00	529,217.07	1,426,830.76
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	9,954,161.31	-	50,782.93	10,004,944.24
2. 期初余额	10,170,164.79	3,760.16	162,197.05	10,336,122.00

国有建设用地使用权出让合同（编号：445100-2016B-06 号）约定，本公司付清全部出让价款后，才能申请国有建设用地使用权登记。截至 2019 年 12 月 31 日，尚有 80%款项约 836 万元未支付，未获取到土地使用权证。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
厂房、办公楼建造支出	3,690,918.33	-	317,571.60	-	3,373,346.73
合计	3,690,918.33	-	317,571.60	-	3,373,346.73

注释12. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	859,679.05	128,951.86
合计	-	-	859,679.05	128,951.86

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,932,374.52	650,861.12
坏账准备	1,844,337.07	-
合计	7,776,711.59	650,861.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2019 年		-
2020 年		-
2021 年		-
2022 年	394,034.74	394,034.74
2023 年	256,826.38	256,826.38
2024 年	5,281,513.40	
合计	5,932,374.52	650,861.12

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
厂房建设预付款	1,030,000.00	1,030,000.00
合计	1,030,000.00	1,030,000.00

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	-	2,930,000.00
保证+抵押+质押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
未到期应付利息	22,648.98	26,173.23
合计	12,022,648.98	14,956,173.23

注：（1）2016 年 7 月 5 日，实际控制人宋振群及其配偶陈碧玉与中国银行股份有限公司汕头分行签订如下保证合同：

1) 人民币 2,000 万元最高额质押合同（编号：GZY476450120160037），以宋振群持有公司 1,600 万股股份为质押物；

2) 人民币 2,000 万元最高额保证合同（编号：GBZ476450120160113），实际控制人宋振群及其配偶陈碧玉对此合同主债权承担连带责任保证；

3) 人民币 239.15 万元最高额抵押合同（编号：GZY476450120170054），以宋振群持有的住宅（权利凭证号码：粤房地证字第 C0551069 号、粤房地证字第 C0551075 号）、车位（权利凭证号码：粤房地证字第 C6157016 号）为抵押物。

截至 2019 年 12 月 31 日，以上合同均尚未履行完毕。

（2）2019 年度，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币 1,200 万元流动资金借款合同（编号：GDK476450120180025-KJZH 等），借款期限 12 个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，保证方式详见“附注六、注释 14、注（1）”。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,791,928.57	-
合计	4,791,928.57	-

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,783,913.55	14,925,125.83
应付工程款	654,209.46	654,209.46
应付土地出让金	8,360,000.00	8,360,000.00
应付工程勘察费	150,000.00	150,000.00
合计	22,948,123.01	24,089,335.29

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
潮州市国土资源局	8,360,000.00	资金紧张
江西亚太能源开发有限公司	1,141,975.14	未到约定付款期
深圳市鸿建岩土工程有限公司	654,209.46	资金紧张
深圳市榕讯电器设备发展有限公司	545,839.00	未到约定付款期
江西鹏润电力建设有限公司	414,538.00	未到约定付款期
合计	11,116,561.60	

注释17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
材料货款	-	638,665.85
工程项目款	2,591,368.84	1,124,962.13
合计	2,591,368.84	1,763,627.98

1. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未结转原因
广东粤东电力工程有限公司	650,000.00	项目尚未启动
合计	650,000.00	

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	2,979,985.46	11,877,905.00	10,874,860.35	3,983,030.11
离职后福利-设定提存计划	-	237,298.12	151,282.74	86,015.38
合计	2,979,985.46	12,115,203.12	11,026,143.09	4,069,045.49

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	2,979,985.46	11,712,884.09	10,716,083.66	3,976,785.89
职工福利费	-	61,550.71	61,550.71	-
社会保险费	-	86,240.20	79,995.98	6,244.22
其中：医疗保险费	-	68,538.00	68,538.00	-
工伤保险费	-	1,247.48	985.76	261.72
生育保险费	-	16,454.72	10,472.22	5,982.50
补充医疗保险	-	-	-	-
职工教育经费	-	-	-	-
住房公积金	-	17,230.00	17,230.00	-
合计	2,979,985.46	11,877,905.00	10,874,860.35	3,983,030.11

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	-	230,113.10	146,611.08	83,502.02
失业保险费	-	7,185.02	4,671.66	2,513.36
合计	-	237,298.12	151,282.74	86,015.38

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	718,610.71	234,274.51
城市维护建设税	25,197.48	34,053.54
教育费附加	10,798.94	14,594.37
地方教育费附加	7,199.28	9,729.58
个人所得税	4,075.84	4,485.63
契税	313,500.00	313,500.00
土地使用税	170,478.16	153,198.16
印花税	6,797.90	8,149.60

税费项目	期末余额	期初余额
其他	53,187.67	53,167.69
合计	1,309,845.98	825,153.08

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	4,892,918.06	268,983.86
合计	4,892,918.06	268,983.86

(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
非关联方往来款	3,460,408.20	93,428.92
其他待付款项	1,327,215.15	-
押金等其他往来	105,294.71	175,554.94
合计	4,892,918.06	268,983.86

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,906,435.06	3,493,827.77
合计	2,906,435.06	3,493,827.77

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	70,142.55
合计	-	70,142.55

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	3,750,000.00	7,230,000.00
未到期应付利息	6,435.06	13,827.77
减：一年内到期的长期借款	2,906,435.06	3,493,827.77
合计	850,000.00	3,750,000.00

注：(1) 2017年8月30日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币800万元的流动资金借款合同（编号：GDK476450120170657），借款期限36个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，年利率6.65%，自贷款发放之日起第2个月开始，每月偿还本金22万，到期全部结清。保证方式详见“附注六、注释14、注(1)”。截至2019年12月31日，尚有206万元在借款期限内未归还。

(2) 2018年11月5日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币260万元的流动资金借款合同（编号：GDK476450120180051-KJZH），借款期限36个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，年利率7.125%，自贷款发放之日起第2个月开始，每月

偿还本金 7 万，到期全部结清。保证方式详见“附注六、注释 14、注（1）”。截至 2019 年 12 月 31 日，尚有 169 万元在借款期限内未归还。

注释24. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宋振群	27,964,320.00	-	-	27,964,320.00
陈碧玉	3,105,920.00	-	-	3,105,920.00
广东百轩投资控股有限公司	3,668,960.00	-	-	3,668,960.00
陈秋城	2,060,800.00	-	-	2,060,800.00
合计	36,800,000.00	-	-	36,800,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,847,728.00	-	-	13,847,728.00
合计	13,847,728.00	-	-	13,847,728.00

注释26. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,053,669.78	423,345.80	8,280.00	4,468,735.58
合计	4,053,669.78	423,345.80	8,280.00	4,468,735.58

注释27. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,336,650.07	—
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	-3,336,650.07	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,906,129.79	—
减：提取法定盈余公积		—
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本及资本公积的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		

项目	金额	提取或分配比例(%)
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-8,242,779.86	—

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,055,804.50	34,102,438.21	61,850,850.13	50,331,004.27
其他业务	-	-	-	-
合计	37,055,804.50	34,102,438.21	61,850,850.13	50,331,004.27

2. 建造合同收入

项目	本期金额	上期金额
建造合同收入确认金额前五大汇总金额	22,685,710.80	31,989,378.06
占当期全部营业收入总额的比例(%)	61.22	51.72

注释29. 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	85,495.50	32,679.82
教育费附加	41,425.68	16,104.03
地方教育费附加	27,618.07	11,227.75
土地使用税	17,280.00	15,120.00
房产税	53,113.45	53,113.45
车船使用税	4,080.00	4,168.80
印花税	17,703.58	18,312.20
其他	237.23	207.65
合计	246,953.51	150,933.70

注释30. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	408,356.80	397,754.20
差旅费	58,760.20	25,718.29
运输费	134,757.37	68,305.57
业务招待费	45,020.54	28,861.58
其他	101,795.95	183,502.88
合计	748,690.86	704,142.52

注释31. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,026,435.76	1,461,907.18
办公费	159,856.48	220,046.60
业务招待费	-	11,166.00
差旅费	2,902.80	17,358.26
折旧费	67,075.20	75,127.15
其他	1,002,444.67	950,098.56
合计	2,258,714.91	2,735,703.75

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,711.84	1,020,025.37
折旧费	72,686.00	62,904.63
无形资产摊销	134,042.20	115,174.08
直接费用	1,079,083.95	2,545,972.05
其他	96,389.29	117,022.18
合计	2,150,913.28	3,861,098.31

注释33. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,224,710.26	1,156,270.85
减：利息收入	4,415.15	3,845.32
手续费	24,535.46	26,173.70
合计	1,244,830.57	1,178,599.23

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,000.00	621,564.00
合计	20,000.00	621,564.00

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
汕头市金平区财政局奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
2019年新认定市级企业奖励经费	20,000.00	-	与收益相关
金平区财政局-扶持资金	-	4,800.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	-	13,714.00	与收益相关
高新技术企业认定补助资金	-	90,000.00	与收益相关
专利补助资金	-	13,050.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	20,000.00	621,564.00	

注释35. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-984,658.02	-
合计	-984,658.02	-

注释36. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	142,085.82
合计	-	142,085.82

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的债务	1,935.95	39,881.24
盘盈利得	-	0.16
合计	1,935.95	39,881.40

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的债务	1,935.95	39,881.24
盘盈利得	-	0.16
合计	1,935.95	39,881.40

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	-	7,100.00
固定资产报废损失	-	20,218.45
罚款支出	11,535.77	10,150.35
合计	11,535.77	37,468.80

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	-	7,100.00
固定资产报废损失	-	20,218.45
罚款支出	11,535.77	10,150.35
合计	11,535.77	37,468.80

注释39. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	106,183.25	-18,847.67
递延所得税费用	128,951.86	21,312.87
合计	235,135.11	2,465.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,670,994.68
按适用税率计算的所得税费用	-700,649.20
子公司适用不同税率的影响	-27,053.39
调整以前期间所得税的影响	106,183.25
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,701.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,095,930.96
研发费用加计扣除的影响	-241,977.74
所得税费用	235,135.11

注释40. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,415.15	3,845.32
政府补助	20,000.00	621,564.00
保证金	24,429.90	311,470.00
经营性往来款	20,342,210.64	26,167,922.91
合计	20,391,055.69	27,104,802.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	24,535.46	26,173.70
费用性支出	1,678,566.58	1,739,360.34
保证金	-	578,175.70
司法冻结款	100,994.79	-
经营性往来款	5,573,728.33	37,967,671.72
合计	7,377,825.16	40,311,381.46

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	1,941,994.75	-
合计	1,941,994.75	-

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	-4,906,129.79	3,652,965.57
加: 资产减值准备	-	-142,085.82
信用损失准备	984,658.02	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,113.05	198,000.18
无形资产摊销	331,177.76	331,177.58
长期待摊费用摊销	317,571.60	317,571.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	20,218.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,224,710.26	1,156,270.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	128,951.86	21,312.87
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)	15,597,419.72	-2,725,799.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,339,054.70	7,508,986.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,641,302.32	-11,944,648.04
其他(注)	415,065.80	-44,161.01
经营活动产生的现金流量净额	7,646,785.90	-1,650,191.13
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	385,228.51	2,420,555.97
减: 现金的年初余额	2,420,555.97	857,268.00
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,035,327.46	1,563,287.97

注:“其他”属专项储备—安全生产费事项。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	385,228.51	2,420,555.97

项 目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	7,758.40	9,018.86
可随时用于支付的银行存款	377,470.11	2,411,537.11
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	385,228.51	2,420,555.97

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	1,941,994.75	承兑汇票保证金
货币资金	100,994.79	司法冻结（1）
合计	2,042,989.54	

注：（1）2019年9月11日，广东省汕头市潮阳区人民法院（2019）粤0513民初1536号民事调解书对原告范宝新起诉本公司及实际控制人宋振群民间借贷纠纷一案作出调解，上述司法冻结受限资金100,994.79元系本案引起而冻结。

注释43. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	20,000.00	20,000.00	详见附注六注释34
合计	20,000.00	20,000.00	

七、在其他主体中的权益**（一） 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潮州市金南方电气科技有限公司	潮州	潮州	电力设备生产销售	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易**（一） 本企业的母公司情况**

1、本企业无母公司。

2、本公司控股股东、实际控制人及其一致行动人是宋振群、陈碧玉和陈秋城。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈秋城	持股 5%以上的股东、董事
陈悦希	董事
杨香、林桂盛、邱汕鸣	监事
林铿	董事、高管
余文强	高管

(四) 关联方交易

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

2. 关联方担保情况

(1) 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
宋振群、陈碧玉	4,300,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	5,700,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	8,000,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	2,000,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	2,600,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
合计	22,600,000.00			

担保事项详见“附注六、注释 14”。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	拆入日期	实际还款日期	备注
宋振群	1,000,000.00	2019/6/20	2019/6/24	免息
宋振群	1,000,000.00	2019/6/20	2019/6/28	免息
宋振群	1,000,000.00	2019/6/20	2019/7/1	免息
宋振群	1,000,000.00	2019/6/20	2019/7/9	免息
宋振群	620,000.00	2019/6/21	2019/8/6	免息
宋振群	1,000,000.00	2019/9/10	2019/9/12	免息
宋振群	500,000.00	2019/9/10	2019/11/9	免息
宋振群	1,000,000.00	2019/9/10	2019/12/3	免息
宋振群	200,000.00	2019/9/11	2019/12/5	免息
合计	7,320,000.00			

4. 关联方往来款项余额

本公司报告期内无关联方往来款项余额。

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、详见“附注六、注释 10”。

除上述事项外，本公司本期不存在其他需披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、未决诉讼

(1)2020 年 5 月,本公司向汕头市濠江区人民法院起诉被告汕头市恒悦置业有限公司,请求判决被告向本公司付还《汕头濠江恒大御景湾项目首期临电工程施工合同》(合同编号:恒粤深汕工合字 15[0.53-30]003)履约保证金等共计 90,188.76 元及相应利息。截至审计报告日,该案尚未判决。

(2)2020 年 5 月,本公司向汕头市濠江区人民法院起诉被告汕头市恒悦置业有限公司,请求判决被告向本公司付还《汕头恒大金碧御景湾二期临电工程施工合同》(合同编号:恒粤东汕工合字 16[0.78-3]006)履约保证金等 54,801.90 元及相应利息。截至审计报告日,该案尚未判决。

(3)2020 年 5 月,本公司向汕头市濠江区人民法院起诉被告汕头市恒悦置业有限公司,请求判决被告向本公司付还《汕头恒大金碧御景湾项目二期污水泵站广业环保马寮专用配电站电缆迁移工程施工合同》(合同编号:恒粤东汕工合字 16[0.78-3]029)工程款、履约保证金等共计 163,060.46 元及相应利息。截至审计报告日,该案尚未判决。

(4)2020 年 5 月,本公司向汕头市濠江区人民法院起诉被告汕头市恒悦置业有限公司,请求判决被告向本公司付还《汕头恒大金碧御景湾影城及周边商业街高低压配电工程施工合同》(合同编号:恒粤东汕工合字 16[0.78-3]033)履约保证金等共计 80,147.86 元及相应利息。截至审计报告日,该案尚未判决。

(5)2020 年 5 月,本公司向潮州市湘桥区人民法院起诉被告潮州市恒大置业有限公司,请求判决被告向本公司付还《潮州恒大城 5#施工箱变迁移及其高压电缆敷设工程施工合同》(合同编号:恒粤东潮工合字 17[0.78-4]059 粤穗)履约保证金等共计 23,329.18 元及相应利息。截至审计报告日,该案尚未判决。

(二) 其他

1、新型冠状病毒感染的疫情于 2020 年 1 月在全国陆续爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误,本公司及其子公司陆续复工,从供应保障、社会责任、内部管理等多方面支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产经营造成一定的暂时性影响,影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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

十一、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,256,538.44	11,242,607.19
1-2 年	2,454,046.29	833,314.77
2-3 年	802,258.40	24,000.00
3-4 年	24,000.00	5,500.00
4-5 年	5,500.00	-
5 年以上	171,538.13	184,438.13
小计	27,713,881.26	12,289,860.09
减：坏账准备	1,760,058.44	835,149.97
合计	25,953,822.82	11,454,710.12

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	27,713,881.26	100.00	1,760,058.44	6.35	25,953,822.82
其中：其他款项组合	27,713,881.26	100.00	1,760,058.44	6.35	25,953,822.82
合计	27,713,881.26	100.00	1,760,058.44	6.35	25,953,822.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12
其中：其他款项组合	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12
合计	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,256,538.44	1,212,826.92	5.00
1-2 年	2,454,046.29	245,404.63	10.00
2-3 年	802,258.40	120,338.76	15.00
3-4 年	24,000.00	7,200.00	30.00
4-5 年	5,500.00	2,750.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	171,538.13	171,538.13	100.00
合计	27,713,881.26	1,760,058.44	6.35

4. 本期计提、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	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	835,149.97	924,908.47	-	-	-	1,760,058.44
其中：其他款项组合	835,149.97	924,908.47	-	-	-	1,760,058.44
合计	835,149.97	924,908.47	-	-	-	1,760,058.44

5. 本报告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
柳州市龙光铭骏房地产开发有限公司	10,174,354.41	36.71	508,717.72
汕头市众业达电器设备有限公司	5,265,510.00	19.00	263,275.50
博罗县碧华房地产开发有限公司	3,682,884.53	13.29	184,144.23
广东电网揭阳揭东供电局有限责任公司	1,310,812.83	4.73	65,540.64
阆中市宜华家具有限公司	1,303,259.07	4.70	65,162.95
合计	21,736,820.84	78.43	1,086,841.04

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	2,775,020.13	2,217,081.85
合计	2,775,020.13	2,217,081.85

(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	1,013,067.33	1,092,664.58
1-2 年	905,230.76	261,825.00

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	261,825.00	632,139.68
3-4 年	474,194.00	151,781.67
4-5 年	151,781.67	52,200.00
5 年以上	53,200.00	51,000.00
小计	2,859,298.76	2,241,610.93
减：坏账准备	84,278.63	24,529.08
合计	2,775,020.13	2,217,081.85

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	702,219.00	672,919.00
备用金	73,342.50	79,381.52
保证金	818,511.13	1,063,956.81
代扣社保费	60,797.40	48,153.60
非关联方往来款	1,189,228.73	350,000.00
其他往来	15,200.00	27,200.00
合计	2,859,298.76	2,241,610.93

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	2,859,298.76	100.00	84,278.63	2.95	2,775,020.13
其中：关联方组合	702,219.00	24.56	-	-	702,219.00
无风险组合	879,308.53	30.75	-	-	879,308.53
其他款项组合	1,277,771.23	44.69	84,278.63	6.60	1,193,492.60
合计	2,859,298.76	100.00	84,278.63	2.95	2,775,020.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,241,610.93	100.00	24,529.08	1.09	2,217,081.85
其中：关联方组合	672,919.00	30.02	-	-	672,919.00
无风险组合	1,112,110.41	49.61	-	-	1,112,110.41

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 (%)	
其他款项组合	456,581.52	20.37	24,529.08	5.37	432,052.44
合计	2,241,610.93	100.00	24,529.08	1.09	2,217,081.85

4. 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	32,300.00	-	-
1-2 年	70,600.00	-	-
2-3 年	243,625.00	-	-
3-4 年	355,694.00	-	-
合计	702,219.00	-	-

(2) 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	60,797.40	-	-
1-2 年	489,329.46	-	-
2-3 年	18,200.00	-	-
3-4 年	106,000.00	-	-
4-5 年	151,781.67	-	-
5 年以上	53,200.00	-	-
合计	879,308.53	-	-

(3) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	919,969.93	45,998.50	5.00
1-2 年	345,301.30	34,530.13	10.00
2-3 年	-	-	15.00
3-4 年	12,500.00	3,750.00	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,277,771.23	84,278.63	6.60

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	24,529.08	-	-	24,529.08
本期计提	59,749.55	-	-	59,749.55
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	84,278.63	-	-	84,278.63

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
潮州市金南方电气科技有限公司	关联方往来	702,219.00	1-4 年	24.56	-
黄平	非关联方往来	600,000.00	1 年内	20.98	30,000.00
桂林市龙光铂骏房地产开发有限公司	保证金	458,177.41	1-2 年	16.02	-
广东易步新能源发展有限公司	非关联方往来	250,000.00	1-2 年	8.74	25,000.00
江西联泰实业有限公司	保证金	201,000.00	5 年内	7.03	-
合计		2,211,396.41		77.33	55,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,080,000.00	-	3,080,000.00	3,080,000.00	-	3,080,000.00
合计	3,080,000.00	-	3,080,000.00	3,080,000.00	-	3,080,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州市金南方电气科技有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	-	-	3,080,000.00	-	-
合计	3,080,000.00	3,080,000.00	-	-	3,080,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,055,804.50	34,102,438.21	61,850,850.13	50,331,004.27
其他业务	-	-	-	-
合计	37,055,804.50	34,102,438.21	61,850,850.13	50,331,004.27

2. 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 22,685,710.80 元,占本期全部营业收入总额的比例 61.22%。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	20,000.00	
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	-	
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	-9,599.82	
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)	-	
合计	10,400.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率 (%)	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	-9.99	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.01	-0.13	-0.13

(三) 公司合并报表主要会计报表项目变动较大及原因说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	500,000.00	132,843.70	276.38	票据结算方式增加
应收账款	25,953,822.82	11,454,710.12	126.58	工程项目回款较慢
预付款项	3,614,295.24	2,575,757.69	40.32	为下年度工程项目预付材料款
应付票据	4,791,928.57	-	—	本年新增
应付职工薪酬	4,069,045.49	2,979,985.46	36.55	资金紧张工资延期发放
应交税费	1,309,845.98	825,153.08	58.74	进项税减少致流转税增加
其他应付款	4,892,918.06	268,983.86	1,719.04	非关联方资金借入增加
长期借款	850,000.00	3,750,000.00	-77.33	偿还借款
未分配利润	-8,242,779.86	-3,336,650.07	-147.04	本年亏损
营业收入	37,055,804.50	61,850,850.13	-40.09	工程项目大幅减少
营业成本	34,102,438.21	50,331,004.27	-32.24	营业收入减少
税金及附加	246,953.51	150,933.70	63.62	进项税减少致流转税增加
研发费用	2,150,913.28	3,861,098.31	-44.29	研发项目减少
其他收益	20,000.00	621,564.00	-96.78	政府补助减少
信用减值损失	-984,658.02	-	—	报表项目分类变化
资产减值损失	-	142,085.82	-	报表项目分类变化

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东金南方新科技股份有限公司
(公章)
二〇二〇年六月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东金南方新科技股份有限公司董事会办公室。

广东金南方新科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年六月二十二日