



ST 派芬

NEEQ : 430639

派芬自控（上海）股份有限公司

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

子公司哈尔滨哈船动力技术有限责任公司于 2019 年 2 月 18 日做出的董事会决议的召集程序违反法律和哈船动力公司章程的规定，且做出的决议内容违反了五名股东共同签署的《投资协议》中对总经理产生方式的约定，公司向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，请求法院判令撤销该董事会决议。哈尔滨市南岗区人民法院在 2019 年 11 月作出（2019）黑 0103 民初 11482 号民事判决书，判决结果为：被告 2019 年 2 月 18 日第 1 次董事会决议及 2019 年 2 月 18 日任免文件均不成立。收到判决后，被告进行了上诉，目前二审还未开庭审理。

子公司哈尔滨哈船动力技术有限责任公司股东之一马修真未按照《哈船动力公司章程》规定缴纳出资，公司向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告向哈船动力缴纳 300 万元出资款；哈尔滨市南岗区人民法院作出（2019）黑 0103 民初 8757 号民事判决书，判决结果为：被告马修真于判决生效后十日内向哈船动力缴纳认缴出资 300 万元。目前公司已向法院申请执行。

根据江苏省盐城市大丰区人民法院（2019）苏 0982 执 1405 号之二《执行裁定书》，对被执行人江苏派芬进行抵押的房产及土地进行了拍卖。江苏派芬的土地及房屋归买受人所有，涂销大丰市农村商业银行对上述房地产设立的抵押权。由于房产及土地的所有权发生转移，江苏派芬在短时间内无法继续生产制造业务，目前江苏派芬处于停业状态。

报告期公司审计范围仍在受限，江苏派芬未提供财务信息，哈船动力无法实施审计程序。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
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	指	释义
LNG	指	LNG 是英语液化天然气(liquefied natural gas)的缩写。主要成分是甲烷。LNG 无色、无味、无毒且无腐蚀性,其体积约为同量气态天然气体积的 1/625,LNG 的重量仅为同体积水的 45% 左右 , 热值为 52MMBtu/t(1MMBtu=2.52×10 <sup>8</sup> cal),-162℃的低温储存,是石化能源中最清洁的能源。
LNG 供气系统	指	指为船舶 LNG 动力系统提供持续燃气供应的系统,包括储罐、管路、阀门、汽化器、控制系统等功能器件和系统。
LNG 动力船、LNG 动力船舶、LNG 船	指	指以 LNG 作为燃料来提供船舶推进动力的船舶,包含纯 LNG 动力船、双燃料动力船(保留燃油燃烧功能)以及电力推进船(LNG 发动机发电后提供动力)等。
公司、股份公司、派芬自控	指	派芬自控(上海)股份有限公司
股东大会	指	派芬自控(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	派芬自控(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	派芬自控(上海)股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年度
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《派芬自控(上海)股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
哈船动力	指	公司控股子公司哈尔滨哈船动力技术有限责任公司
江苏派芬	指	哈船动力全资子公司江苏派芬自动控制技术有限公司
上海哈船	指	公司全资子公司上海哈船动力技术有限公司
绿动水运,绿动	指	公司参股公司绿动水上运输有限公司

## 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。

公司负责人孙继超、主管会计工作负责人杨旭及会计机构负责人（会计主管人员）杨旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

#### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

监事吴文英未出席会议，也未委托其他监事代为表决，未对年度报告签署确认意见。

### 【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
客户风险	客户造船进度的延迟会影响公司资金使用效率以及经营目标的实现。
持续经营能力存在重大不确定性风险	公司已经连续多年亏损，业务收入及营业利润下滑，持续经营能力存在重大不确定性。
贷款逾期风险	报告期末，公司有两笔贷款出现逾期，详见“第四节管理层讨论与分析中风险因素”。
控股股东股份被司法冻结的风险	因股权回购纠纷，控股股东所持公司股份被司法冻结。
公司被列入失信被执行人	公司因多起纠纷，被列入失信被执行人名单。
子公司管理风险	公司控股子公司哈船动力不配合审计工作，审计范围受限，详见“第四节管理层讨论与分析中风险因素”。
公司及子公司被执行风险	因多项经济纠纷，公司及子公司成为被执行人。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	派芬自控（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pal-Fin Automatic Control Technology Co.,Ltd.
证券简称	ST 派芬
证券代码	430639
法定代表人	孙继超
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 C02 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨旭
职务	董事会秘书
电话	021-50310625
传真	021-50310625
电子邮箱	yyangxxu@163.com
公司网址	www.pal-fin.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 C02 室 200093
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	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 C02 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	2004 年 2 月 22 日
挂牌时间	2014 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	1、工程装备专用控制系统和测量系统集成 2、天然气/双燃料发动机控制系统 3、LNG 动力船安保控制系统 4、LNG 动力船动力系统总包服务(EPC)5、互联网+航运服务平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,026,660
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙继超
实际控制人及其一致行动人	孙继超

#### 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	91310000759029319U	否
注册地址	上海市杨浦区国定路 323 号 702-60 室	否
注册资本	54,026,660.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡海健、徐文韬
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,629,310.66	18,991,506.39	-54.56%
毛利率%	90.75%	15.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-39,849,790.51	-15,292,516.68	160.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,338,055.85	-15,290,314.73	118.03%
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)	992.34%	-64.92%	-
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)	830.19%	-64.91%	-
基本每股收益	-0.74	-0.28	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	131,104,673.40	199,243,337.61	-34.20%
负债总计	96,514,289.01	128,559,642.05	-24.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	-23,940,625.73	15,909,164.78	-250.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.44	0.29	-250.48%
资产负债率%(母公司)	47.10%	48.42%	-
资产负债率%(合并)	73.62%	64.52%	-
流动比率	96.14%	103.92%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	1,113,235.08	194,419.51	472.59%
应收账款周转率	23.40%	49.52%	-
存货周转率	2.55%	41.80%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.20%	0.34%	-
营业收入增长率%	-54.56%	-38.31%	-
净利润增长率%	24.10%	-	-

#### 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	54,026,660	54,026,660	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,657,742.91
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,853,991.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,511,734.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,511,734.66</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

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

应付票据及应付账款	48,497,228.64			
应付票据		1,381,259.20		
应付账款		47,115,969.44		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、本公司是处于工程装备制造行业电控产品和系统的供应商,为中国本土工程机械、农业机械、铁路装备等制造商提供专用可编程控制器、显示器、操作终端、控制系统、测量系统等产品和服务。公司通过直销开拓业务,收入来源是产品销售和服务收费。

2、本公司是处于船用天然气发动机制造行业发动机控制系统的供应商,为中国本土船用发动机制造企业提供性能超过进口、服务优于外商、价格低于进口的天然气发动机控制系统等产品和服务。公司通过直销开拓业务,收入来源是产品销售。

3、本公司具备提供中国本土航运企业 LNG 动力船舶动力系统总成承包商的服务能力,拥有核心安控系统和供气系统的知识产权,为中国内河和沿海的航运企业提供技术先进、使用方便、质量可靠的天然气发动机、发电机、供气系统和安控系统及设备,以及工程施工和管理服务。公司通过直销开拓业务,收入来源是系统总包销售和服务收费。

#### 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

2018 年度公司出售了工程机械传统业务及有关无形资产,在 2019 年度,将该项交易实施完毕,完成了出售目标和计划。

报告期内,对企业经营有重大影响的事项包括:

1、子公司哈船动力伪造董事会决议,并变更了总经理及法定代表人,公司向哈尔滨南岗区法院提

起诉讼，请求法院判令撤销该董事会决议。哈尔滨市南岗区人民法院在 2019 年 11 月作出 (2019) 黑 0103 民初 11482 号民事判决书，判决结果为：被告 2019 年 2 月 18 日第 1 次董事会决议及 2019 年 2 月 18 日任免文件均不成立。收到判决后，被告进行了上诉，目前二审还未开庭审理。。

2、根据江苏省盐城市大丰区人民法院 (2019) 苏 0982 执 1405 号之二《执行裁定书》，对被执行人江苏派芬进行抵押的房产及土地进行了拍卖。江苏派芬的土地及房屋归买受人所有，涂销大丰市农村商业银行对上述房地产设立的抵押权。由于房产及土地的所有权发生转移，江苏派芬在短时间内无法继续生产制造业务，目前江苏派芬处于停业状态。

## (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	787,225.84	0.60%	394,464.74	0.20%	99.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,727,370.73	8.18%	38,232,291.52	19.19%	-71.94%
存货	24,044,909.26	18.34%	36,599,372.10	18.37%	-34.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	11,613,902.01	8.86%	13,765,056.79	6.91%	-15.63%
固定资产	271,005.05	0.21%	17,600,349.29	8.83%	-98.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,939,489.42	7.58%	21,339,489.42	10.71%	-53.42%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	35,143,464.23	26.81%	47,115,969.44	23.65%	-25.41%
预收款项	18,608,359.01	14.19%	30,207,277.22	15.16%	-38.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末应收账款相比期初发生重大变化的原因是，本期计提了较大规模的坏账准备，导致应收账款账面价值发生较大变化。
- 2、期末存货相比期初发生重大变化的原因是，由于江苏派芬未提供财务报表，合并报表中没有包含江苏派芬存货情况，同时由于母公司的存货大部分放置在江苏派芬工厂内，在江苏派芬抵押物拍卖中，存货搬迁时发生了部分毁损。
- 3、期末短期借款相比期初发生重大变化的原因是，由于江苏派芬未提供财务报表，合并报表中没有包含江苏派芬 1100 万短期借款。根据江苏省盐城市大丰区人民法院 (2019) 苏 0982 执 1405 号之二《执行裁定书》，已对被执行人江苏派芬进行抵押的房产及土地进行了拍卖。涂销大丰市农村商业银行对上述房地产设立的抵押权。江苏派芬对大丰农村商业银行的债务基本偿付完毕。
- 4、期末预收款项相比期初发生重大变化的原因是，上一年度，母公司因为出售无形资产自购买方收到

预收款，本期预收款项减少；同时由于江苏派芬未提供财务报表，合并报表中没有包含江苏派芬预收款项情况。

## 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	8,629,310.66	-	18,991,506.39	-	-54.56%
营业成本	798,564.84	9.25%	16,112,881.15	84.84%	-95.04%
毛利率	90.75%	-	15.16%	-	-
销售费用	246,058.06	2.85%	1,949,000.94	10.26%	-87.38%
管理费用	4,679,491.32	54.23%	17,653,175.30	92.95%	-73.49%
研发费用			1,947,803.08	10.26%	-100.00%
财务费用	12,808,584.93	148.43%	2,242,642.43	11.81%	471.14%
信用减值损失	-11,279,188.15	-130.71%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,200,973.51	-6.32%	-100.00%
其他收益					
投资收益	-2,151,154.78	-24.93%	-1,433,153.95	-7.55%	50.10%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-23,333,830.42	-270.40%	-24,047,568.50	-126.62%	-2.97%
营业外收入	438,562.35	5.08%	436,150.07	2.30%	0.55%
营业外支出	6,950,297.01	80.54%	438,352.02	2.31%	1485.55%
净利润	-29,845,565.08	-345.86%	-24,049,770.45	-126.63%	24.10%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期，子公司经营陷入停顿，母公司由于出售工程机械相关业务，收入规模相比上一年度降幅很大，上述原因导致公司营业收入及营业成本相比上一年度均发生大规模下降。
- 2、由于业务及人员规模压缩，报告期管理费用相比上一年度发生较大规模下降。
- 3、哈船动力在报告期发生较大规模财务费用，公司报告内财务费用相比上一年度增长较大。
- 4、上一年度计提坏账准备计入资产减值损失，报告期计提坏账准备计入信用减值损失。因此这两项财务数据相比上一年度均发生较大变化。
- 5、公司联营企业绿动水上运输有限公司本年亏损额增加，致使公司投资收益相比上一年度发生较大规模变化。
- 6、由于母公司放置于江苏派芬的固定资产及存货在搬迁过程中发生部分毁损，报告期内营业外支出相比上一年度发生较大变动。

### (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	8,629,310.66	18,991,506.39	-54.56%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	798,564.84	16,112,881.15	-95.04%
其他业务成本	0	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%	
工程机械业务	8,347,023.87	96.74%	15,248,214.39	80.29%	-45.26%
LNG 船舶动力业务	282,286.79	3.27%	3,743,292.00	19.71%	-92.46%
合计	8,629,310.66	100.00%	18,991,506.39	100.00%	-54.56%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司 LNG船舶相关业务，由于产业政策延迟落实、客户造船进度严重滞后，同时子公司自身经营陷入停顿，与去年同期相比业务收入下降92.46%。母公司出售了工程机械相关业务，该项业务收入也大幅减少。

**(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	上海强田液压股份有限公司	7,380,815.53	85.53%	否
2	中车四方车辆有限公司	147,008.55	1.70%	否
3	威海广泰空港设备股份有限公司	94,188.03	1.09%	否
4	陕西西探地质装备有限公司	91,059.74	1.06%	否
5	徐州徐工基础工程机械有限公司	84,000.12	0.97%	否
合计		7,797,071.97	90.35%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海强田液压股份有限公司	798,564.84	100%	否
合计		798,564.84	100%	-

### 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	1,113,235.08	194,419.51	472.59%
投资活动产生的现金流量净额	0	-1,571,057.58	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-720,157.00	-392,361.86	83.54%

#### 现金流量分析：

- 1、由于公司业务规模收缩，本年度经营活动产生的现金流入和流出均大规模减少，相抵后经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比出现了大规模的增长。
- 2、报告期内，投资活动没有发生现金流入与流出，净额为零，因此与去年同期相比变化较大。
- 3、本期及上期均没有发生筹资活动的现金流入，上期筹资活动的现金流出主要为偿还母公司银行贷款 300 万元，本期筹资活动的现金流出主要为偿还借款 40 万元，本期筹资活动的现金流出大幅减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司哈尔滨哈船动力技术有限责任公司，注册资本 14000 万元，主要经营柴油天然气双燃料发动机改造的技术咨询及技术服务；计算机技术及 4G 网络技术服务；机电设备、数控装置、电工器材销售；合同能源管理等。截止目前，哈船动力开发生产的双燃料发动机控制系统，在多点喷射双燃料发动机领域市场占有率第一。在 LNG 动力船总包服务领域，产品订单丰富。哈船动力的双燃料发动机控制系统项目获得黑龙江省“十二五”科技成果产业化突出贡献奖。“哈船动力船舶发动机综合电控系统研发及产业化项目”已被列入《黑龙江省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》“高端装备制造制造业重点发展方向和重点项目”中。2019 年度哈船动力发生亏损 27,568,689.97 元。

2、二级子公司江苏派芬自动控制技术有限公司，注册资本 2000 万元，主要从事工程机械、船舶电气设备的生产制造，由于子公司失控，本年度未提供财务报表。

3、参股公司绿动水上运输有限公司，经国家工商总局核准，2014 年 11 月在上海市设立，注册资金 10,000 万元。公司以承接上海市建筑垃圾和工程渣土的运输和处置为主，同时开展市政建设和房地产开发所需基础原材料供应业务，是目前上海市唯一一家工程渣土集转运和处置为一体的综合性企业，拥有完整产业链。2019 年公司实现投资收益-2,151,154.78 元。

#### 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

审计意见	无法表示意见	
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
董事会就非标准审计意见的说明: 非标准审计意见涉及事项没有违反企业会计准则及其他相关信息披露规范性规定。		

#### (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

### 三、持续经营评价

公司已连续多年亏损, 存在已逾期未偿还的负债, 因资金周转困难, 截止本报告披露日仍未偿还逾期负债。

公司存在拖欠员工工资情况。

子公司失控, 哈船动力及江苏派芬的经营陷入停顿。

公司持续经营能力存在重大不确定性。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、客户风险

客户造船进度的延迟会影响公司资金使用效率以及经营目标的实现。

##### 2、贷款逾期风险

截至报告期末, 公司有两笔贷款逾期。子公司哈船动力向哈尔滨银行安发支行贷款出现逾期, 截至报告期末本金余额 7,989,489.42 元, 贷款期限为 2017 年 4 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日; 公司对江苏润苏企业风险管理咨询有限公司借款出现逾期, 截至报告期末本金余额 1,950,000 元, 借款期限为 2018 年 10 月 28 日至 2018 年 11 月 15 日。

由于子公司哈船动力经营陷入停顿, 使得子公司此项贷款逾期持续至本年度。对于哈船动力此项贷款, 其股东派芬自控、宝力股权投资有限公司(以下简称“宝力公司”)及马修真均以其所持哈船动力全部股权进行了质押担保。贷款逾期后, 哈尔滨银行向哈尔滨市道里区人民法院提起诉讼, 哈尔滨市道里区人民法院作出(2018)黑 0102 民初 3831 号民事判决书。《民事判决书》发生法律效力后, 安发支行向道里区人民法院申请强制执行。公司在 2020 年 4 月接到道里区人民法院电话通知, 道里区人民法院已选定资产评估事务所对哈船动力股权进行评估以对公司、宝力公司及马修真所持哈船动力股权进行

拍卖。进入拍卖程序后，如果法院拍卖成功，公司可能会失去哈船动力股权，对公司经营及财务方面将产生重大不利影响，公司资产会发生重大损失（公告编号：2020-013）。

### 3、持续经营能力存在重大不确定性

公司已经连续多年亏损，业务收入及营业利润下滑，持续经营能力存在重大不确定性。

### 4、控股股东股份被司法冻结的风险

由于上海邦明志初创业投资中心（普通合伙）向上海市杨浦区人民法院提起诉讼，要求控股股东孙继超回购邦明投资持有的公司 800 万股并支付股份转让款及直至实际付款日的延期利息。孙继超持有公司股份 21,820,000 股被司法冻结，若所有股份被执行，公司控股股东可能发生变更，对公司造成重大影响。截至本报告披露日，控股股东孙继超还无法向邦明投资支付股权转让款，孙继超股权仍处于冻结状态。

### 5、公司被列入失信被执行人风险

公司因（2019）沪 0110 执 42 号、（2019）沪 0110 执 2022 号、（2019）沪 0110 执 3899 号、（2019）沪 0110 执 4983 号及（2020）沪 0110 执 728 号执行文件被列入失信被执行人名单。

### 6、子公司管理风险

由于哈船动力及江苏派芬不配合审计工作，致使公司 2019 年度财务报告审计范围受限。江苏派芬未提供本年度财务信息。

子公司哈船动力于 2019 年 2 月 18 日做出的董事会决议的召集程序违反法律和哈船动力公司章程的规定，且做出的决议内容违反了五名股东共同签署的《投资协议》中对总经理产生方式的约定，公司向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，请求法院判令撤销该董事会决议。哈尔滨市南岗区人民法院在 2019 年 11 月作出（2019）黑 0103 民初 11482 号民事判决书，判决结果为：被告 2019 年 2 月 18 日第 1 次董事会决议及 2019 年 2 月 18 日任免文件均不成立。收到判决后，被告进行了上诉，目前二审还未开庭审理。

公司将采取一切合法手段维护派芬自控在哈船动力的合法权益，维护派芬自控全体股东利益。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### 1、公司及子公司被执行风险

公司及子公司目前存在多项法院判决的执行义务。母公司包括（2019）沪 0110 执 42 号、（2019）沪 0110 执 2022 号、（2019）沪 0110 执 3899 号及（2019）黑 0102 执 465 号等执行文件确定的法律义务。

哈船动力存在（2019）黑 0102 执 465 号及（2019）苏 0982 执 1405 号执行文件确定的法律义务，

江苏派芬存在（2019）沪 0117 执 4789 号、（2019）苏 0982 执 2071 号、（2019）吉 0291 执 399 号、（2019）苏 0982 执 1405 号、（2019）苏 0982 执 1331 号、（2019）黑 0102 执 465 号及（2019）浙 0702 执 506 号等执行文件确定的法律义务。

上述执行义务均对公司的经营和财务状况具有不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	19,264,530.42	86,636,047.85	105,900,578.27	-442.35%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	哈尔滨哈船动力技术有限责任公司、派芬自	与公司有关的纠纷	48,908,235.68	-204.29%	否	2020年4月23日

	控（上海）股份有限公司					
派芬自控（上海）股份有限公司	哈尔滨哈船动力技术有限责任公司	董事会决议召集程序违法	-	-	否	2019年6月18日
江苏派芬自控技术有限公司	派芬自控（上海）股份有限公司	采购合同纠纷	14,929,900.35	-62.36%	否	2019年6月19日
<b>总计</b>	-	-	63,838,136.03	-266.65%	-	-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、公司于2019年11月19日向哈尔滨市道里区人民法院提起诉讼，请求法院判令公司与大正集团、哈船动力等公司签署的《关于哈尔滨哈船动力技术有限责任公司之投资协议》无效。哈尔滨市道里区人民法院于2020年1月予以立案（案号：【2020】黑0102民初999号），目前还未开庭审理（未达到临时公告披露标准）。

公司于2019年12月收到本案传票（案号【2019】黑01民初1836号），本案2019年12月30日第一次开庭，未形成判决。

2020年1月，公司向哈尔滨中级人民法院递交了关于本案（案号【2019】黑01民初1836号）的《中止审理申请书》。申请大正集团诉哈船动力、派芬自控与公司有关纠纷一案，中止审理。公司请求哈尔滨市道里区人民法院确认《关于哈尔滨哈船动力技术有限责任公司之投资协议》效力一案（案号：【2020】黑0102民初999号）的判决结果，是本案作出判决的依据，故，根据《民事诉讼法》第一百三十六条（五）之规定，申请中止本案的审理。

公司作为原告诉请哈尔滨道里区人民法院判令被告大正集团等单位及个人与公司、哈船动力签署的投资协议无效；同时，公司及哈船动力作为被告，大正集团作为原告向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，请求判令哈船动力及本公司履行股权回购义务等。关于同一份投资协议，目前两个案件在审，因此难以判断对公司经营方面产生的影响，难以判断对公司财务方面产生的影响（公告编号：2020-011）。

2、哈尔滨市南岗区人民法院在2019年11月作出（2019）黑0103民初11482号民事判决书，判决结果为：被告2019年2月18日第1次董事会决议及2019年2月18日任免文件均不成立。公司于2020年1月3日收到被告上诉状，目前二审还未开庭审理。由于被告对一审判决进行了上诉，目前无法预计本次诉讼案件对公司经营方面产生的影响。由于本次诉讼不涉及具体标的，对公司财务方面不产生影响（公告编号：2019-036，2020-003）。

3、本案还没结案。

### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	江苏派芬自动控制技术有限公司、哈尔滨哈船动力技术有限责任公司	金融借款合同纠纷	11,047,451.31	被告江苏派芬于本判决生效之日起 10 内偿还原告借款本金 1100 万元、截至 2019 年 2 月 22 日的贷款利息 47451.31 元,以及本金 1100 万元自 2019 年 2 月 23 日起至贷款还清之日止按年利率 11.175%计算的逾期罚息和应还未还利息按年利率 11.175%计算的复利。如被告江苏派芬未履行上述债务的,原告有权对被告位于盐城市大丰区开发区团结路南侧 1 幢、2 幢的房屋和位于盐城市大丰区开发区团结路南侧面积为 28368 平方米的土地使用权(房屋所有权证号为“大丰房权证大中字第 201205718 号”、“大丰房权证大中字第 201205717 号”国有土地使用权证号为“大土常过用(2010)第 01 号”折价,或者拍卖、变卖并对变价款在抵押登记的范围内优先	2019 年 8 月 28 日

				受偿。被告哈船动力对被告江苏派芬上述债务承担连带清偿责任。	
派芬自控（上海）股份有限公司	马修真	股东缴纳出资纠纷	3,000,000.00	被告马修真于本判决生效后十日内向哈尔滨哈船动力技术有限责任公司缴纳认缴出资 300 万元。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 30800 元，由被告马修真负担。	2019 年 6 月 19 日
<b>总计</b>	-	-	<b>14,047,451.31</b>	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

1、根据 2019 年 12 月江苏省盐城市大丰区人民法院（2019）苏 0982 执 1405 号之二《执行裁定书》，已对被执行人江苏派芬进行抵押的房产及土地进行了拍卖。江苏派芬的土地及房屋归买受人所有，涂销大丰市农村商业银行对上述房地产设立的抵押权。由于房产及土地的所有权发生转移，江苏派芬在短时间内无法继续生产制造业务，目前江苏派芬处于停业状态。江苏派芬对大丰农村商业银行的债务得以消除，缓解了公司债务压力。（公告编号：2020-001）。

2、公司诉马修真案件，判决生效后，公司已向哈尔滨市南岗区人民法院申请执行，法院已受理。

**（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
孙继超、高婕	关联担保	5,000,000	1,950,000	已事后补充履行	2016 年 8 月 30 日
孙继超	借款利息	不适用	1,894,481.70	已事后补充履行	2020 年 5 月 6 日
马修真、宝力股权投资有限公	关联担保	10,000,000	7,989,489.42	已事后补充履行	2017 年 8 月 24 日

司					
---	--	--	--	--	--

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司控股股东 2016 年为公司向上海杨浦科诚小额贷款股份有限公司的借款提供担保，担保金额为 500 万元（公告编号：2016-042），2018 年上海杨浦科诚小额贷款股份有限公司将该项债权转让给了江苏润苏企业风险管理有限公司，目前本金余额 195 万元，担保余额 195 万元。上述关联交易不会对公司的独立性产生影响。

2、2017 及 2018 年度，孙继超先生及高婕女士向公司提供无息借款合计 789.71 万元，上述借款均已履行决策程序并进行了披露。公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于与关联方签订<借款协议之补充协议>暨关联交易的议案》，议案主要内容为公司对上述关联方提供的 789.71 万元借款需要付息，实际支付利息与孙继超先生及高婕女士所提供资金的融资成本及涉诉费用相等（公告编号：2020-016）。报告期，公司对上述关联借款计提了利息，截至报告期末，公司应付孙继超先生及高婕女士本息合计 6,600,789.70 元。

3、马修真和宝力股权投资有限公司是子公司哈船动力的股东，马修真及宝力股权投资有限公司为哈船动力贷款提供担保，截至报告期末，担保余额为 7,989,489.42 元。

#### （三） 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
江苏派芬厂房	固定资产 - 房屋建筑物	抵押	-	-	为短期借款提供担保
江苏派芬土地	无形资产 - 土地使用权	抵押	-	-	为短期借款提供担保
哈船动力股权	子公司股权	质押	59,200,000	45.15%	为子公司贷款提供质押担保
<b>总计</b>	-	-	59,200,000	45.15%	-

注：由于二级子公司江苏派芬未提供财务报表，无法说明江苏派芬厂房及土地的账面价值及占总资产的比例。

#### （四） 调查处罚事项

由于公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，全国股转系统给予公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予公司董事长公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；对

董事会秘书采取出具警示函的自律监管措施（公告编号：2019-033）。

#### （五） 失信情况

公司因（2019）沪 0110 执 42 号、（2019）沪 0110 执 2022 号、（2019）沪 0110 执 3899 号、（2019）沪 0110 执 4983 号及（2020）沪 0110 执 728 号执行文件被列入失信被执行人名单。

公司二级子公司江苏派芬自动控制技术有限公司因（2019）浙 0702 执 506 号、（2019）苏 1204 执 3464 号、（2019）吉 0291 执 399 号、（2019）沪 0117 执 4789 号执行文件被列入失信被执行人名单。

公司控股股东及实际控制人为公司贷款提供担保，由于公司无法偿还逾期债务，公司控股股东及实际控制人因（2019）沪 0110 执 42 号执行文件被列入失信被执行人名单。

控股股东由于与公司股东上海邦明志初创业投资中心（普通合伙）股权回购纠纷，因（2019）沪 0110 执 1772 号执行文件被列入失信被执行人名单。

## 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	35,477,660	65.67%	0	35,477,660	65.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,895,000	7.21%	0	3,895,000	7.21%	
	董事、监事、高管	168,000	0.31%	754,000	922,000	1.71%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,549,000	34.33%	0	18,549,000	34.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,925,000	33.18%	0	17,925,000	33.18%	
	董事、监事、高管	504,000	0.93%	0	504,000	0.93%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		54,026,660	-	0	54,026,660	-	
普通股股东人数							57

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙继超	21,820,000	-	21,820,000	40.39%	17,925,000	3,895,000
2	上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	8,000,000	-	8,000,000	14.81%	0	8,000,000
3	刘华富	3,713,000	-	3,713,000	6.87%	0	3,713,000
4	智丙辉	2,668,000	-	2,668,000	4.94%	0	2,668,000
5	上海寅辰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,118,660	-	2,118,660	3.92%	0	2,118,660
6	顾伟	1,776,000	-	1,776,000	3.29%	0	1,776,000
7	高蜀卉	1,704,000	-	1,704,000	3.15%	0	1,704,000
8	钱振英	1,195,000	-	1,195,000	2.21%	0	1,195,000
9	郑晓璐	1,192,000	-	1,192,000	2.21%	0	1,192,000
10	王荣	428,000	754,000	1,182,000	2.19%	321,000	861,000

合计	44,614,660	754,000	45,368,660	83.98%	18,246,000	27,122,660
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙继超，中国籍，未取得其他国家或地区居留权。毕业于哈尔滨工程大学，获工学学士学位，中级工程师职称。先后任职于江南造船（集团）有限责任公司等机构。2004年创立本公司，现任公司董事长，总经理。报告期内控股股东未发生变动。

## 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	信用贷款	江苏润苏企业风险管理咨询有限公司	通过债权转让方式获得	1,950,000.00	2018年10月28日	2018年11月15日	18.36%
2	质押贷款	哈尔滨银行安发支行	银行	7,989,489.42	2017年4月12日	2017年12月12日	6.53%
3	抵押贷款	大丰市农村商业银行	银行	11,000,000.00	2018年3月8日	2019年4月20日	7.45%
合计	-	-	-	20,939,489.42	-	-	-

公司向杨浦科诚小额贷款股份有限公司的借款本金为235万元，2018年10月28日，杨浦科诚小额贷款股份有限公司将该笔债权转让给江苏润苏企业风险管理咨询有限公司，截至报告期末贷款本金余额为195万，目前该笔贷款已经逾期。公司股东孙继超及配偶、智丙辉及配偶、刘华富及配偶为该笔贷款提供了担保。

截至报告期末，哈尔滨银行安发支行对公司控股子公司哈尔滨哈船动力技术有限公司贷款本金余额为7,989,489.42元，目前该笔贷款已经逾期。哈船动力股东派芬自控、宝力股权投资有限公司及马修真分别用其持有的被告哈船动力的股权对该借款提供了质押担保；同时派芬自控、宝力股权投资有限公司、

马修真及江苏派芬自动控制技术有限公司分别对该笔借款提供了连带责任保证担保。

大丰市农村商业银行对公司二级子公司江苏派芬自动控制技术有限公司贷款本金余额为11,000,000.00元，报告期内该笔贷款已经逾期。江苏派芬以其所持土地及房屋提供了抵押担保。根据2019年12月江苏省盐城市大丰区人民法院（2019）苏0982执1405号之二《执行裁定书》，已对被执行人江苏派芬进行抵押的房产及土地进行了拍卖。江苏派芬的土地及房屋归买受人所有，涂销大丰市农村商业银行对上述房地产设立的抵押权（公告编号：2020-001）。

## 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	
孙继超	董事长、总经理	男	1976年11月	本科	2019年8月19日	2022年8月18日	是
王荣	董事	男	1949年1月	硕士	2019年8月19日	2022年8月18日	否
王胜利	董事	男	1956年3月	硕士	2019年8月19日	2022年8月18日	否
王军	董事	男	1973年7月	本科	2019年8月19日	2022年8月18日	否
杨旭	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975年2月	硕士	2019年8月19日	2022年8月18日	是
刘菊香	监事	女	1981年10月	本科	2019年8月19日	2022年8月18日	否
徐中	监事	男	1978年7月	本科	2019年8月19日	2022年8月18日	否
吴文英	职工代表监事	女	1963年12月	高中	2018年9月28日	2019年6月18日	否
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							2

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

孙继超是公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长、总经理职务；其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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
孙继超	董事长,总经理	21,820,000	0	21,820,000	40.39%	0
王荣	董事	428,000	754,000	1,182,000	2.19%	0
王胜利	董事	244,000	0	244,000	0.45%	0
王军	董事	0	0	0	0.00%	0
杨旭	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘菊香	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

徐中	监事	0	0	0	0.00%	0
吴文英	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,492,000	754,000	23,246,000	43.03%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴文英	职工代表监事	离任	职工代表监事	辞职
陈育林	董事	离任	无	换届
王军	无	新任	董事	换届
徐中	无	新任	监事	换届

吴文英于2019年6月18日辞职，由于截至报告期末，新任职职工代表监事还未选举产生，其辞职在报告期末还未生效。

#### 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

报告期内，公司董事、监事进行了换届。新任董事、监事简要职业经历如下：

王军先生，1995年8月至2002年3月任职于黑龙江省医药经贸公司会计岗位，2002年3月至2002年12月任职于黑龙江省金舟医药有限公司，担任财务负责人；2002年12月至2004年3月任职黑龙江省清华紫光医药有限公司财务总监；2004年3月至今任职于哈尔滨市飞龙医疗器械有限责任公司。

徐中先生，2002年8月至2007年8月任职于亿阳信通股份有限公司；2007年8月至2009年8月任职于微软（中国）有限公司；2009年8月至今担任北京钛谷诚泽网络通讯科技有限公司总经理、首席信息官。

## 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	4	6
生产人员	10	0
销售人员	4	0
技术人员	10	0
财务人员	5	2
员工总计	33	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	18	6
专科	11	0
专科以下	3	0
员工总计	33	8

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

##### 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

公司治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护，并能确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，公司重大决策基本按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司无章程修改情况。

#### (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	5	<p>(1) 2019年1月18日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2019年4月20日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于终止子公司哈尔滨哈船动力技术与黑龙江宝德力房地产开发有限公司签订的&lt;哈尔滨哈船动力</p>

		<p>产业园定制协议&gt;的议案》；《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2019 年 6 月 25 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《2018 年度总经理工作报告》；《2018 年度董事会工作报告》；《公司 2018 年年度报告及摘要》；《2018 年度利润分配方案》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度财务预算报告》；《董事会关于希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告的专项说明》；《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》的议案；《关于召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。</p> <p>(4) 2019 年 8 月 2 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人的议案》；《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5) 2019 年 8 月 29 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》；《关于选举孙继超为公司董事长的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2019 年 6 月 25 日召开第二届监事会第十次会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>(2) 2019 年 7 月 31 日召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于监事会换届暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>(3) 2019 年 8 月 29 日召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》；《关于选举刘菊香为监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>(2) 2019 年 5 月 8 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于终止子公司哈尔滨哈船动力技术有限责任公司与黑龙江宝德力房地产开发有限公司签订的&lt;哈尔滨哈船动力产业园定制协议&gt;的议案》。</p> <p>(3) 2019 年 7 月 22 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；《公司 2018 年年度报告及摘要》；《2018 年度利润分配方案》；《2018 年度财务</p>

		<p>决算报告》；《2019 年度财务预算报告》；《董事会关于希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告的专项说明》；《监事会关于希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告的专项说明》；《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>（4）2019 年 8 月 19 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人的议案》；《关于监事会换届暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未制定《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事会及管理层将推动尽早建立。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
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	中兴华审字（2020）第 430123 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊）普通合伙	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层	
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日	
注册会计师姓名	蔡海健、徐文韬	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 430123 号

派芬自控（上海）股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计派芬自控（上海）股份有限公司（以下简称“派芬自控”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的派芬自控财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）重要子公司审计范围受限事项

派芬自控对重要子公司哈尔滨哈船动力技术有限责任公司（以下简称“哈船动力”）及其下全资子公司江苏派芬自动控制技术有限公司（以下简称“江苏派芬”）持股比例为 37.23%，根据章程约定享有表决权为 51%，截止 2019 年 12 月 31 日，未经审计的哈船动力单体报表资产总额为 143,586,737.39 元，负债总额为 63,087,606.95 元。由于审计范围受到限制，我们未能对哈船动力 2019 年度财务报表实施审计程序，未能取得江苏派芬 2019 年的财务报表，我们无法获取子公司相关的充分、适当的审计证据以判断派芬自控合并财务报表准确性、完整性。

##### （二）内部控制失效

派芬自控被列入失信被执行人名单，主要业务经营大规模减少，高管及员工大规模离职，部分关键岗位缺位，如财务总监于 2018 年 1 月 23 日辞职，直至审计报告日该职位由董事会秘书代职。由于贵公司内部控制失效的影响，我们无法实施全面有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对派芬自控 2019 年度财务报表作出调整，也无法确定调整金额。

### **（三）持续经营能力存在重大不确定性**

贵公司已连续三年亏损，截止 2019 年 12 月 31 日，累计亏损为 92,313,709.03 元，存在已逾期未偿还的多项负债，因资金周转困难，截止审计报告日仍未偿还逾期负债。基于以上情况，贵公司持续经营能力存在重大不确定性。我们无法判断贵公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

### **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估派芬自控的持续经营能力，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派芬自控、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派芬自控的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于派芬自控，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：蔡海健

中国注册会计师：徐文韬

2020 年 06 月 30 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	787,225.84	394,464.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	10,727,370.73	38,232,291.52
应收款项融资			
预付款项	(六) 3	51,485,282.81	46,834,957.01
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) 4	3,889,792.01	8,197,903.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	24,044,909.26	36,599,372.10
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) 6	1,849,981.33	2,335,555.64
<b>流动资产合计</b>		<b>92,784,561.98</b>	<b>132,594,544.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(六) 7	11,613,902.01	13,765,056.79
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) 8	271,005.05	17,600,349.29
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六) 9	12,509,643.27	23,593,608.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 10	4,925,561.09	2,689,778.43
其他非流动资产	(六) 11	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,320,111.42</b>	<b>66,648,793.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,104,673.40</b>	<b>199,243,337.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 12	9,939,489.42	21,339,489.42
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) 13		1,381,259.20
应付账款	(六) 14	35,143,464.23	47,115,969.44
预收款项	(六) 15	18,608,359.01	30,207,277.22
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) 16	1,543,873.00	1,969,792.60
应交税费	(六) 17	4,412,828.62	4,704,401.08
其他应付款	(六) 18	26,866,274.73	20,876,066.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>96,514,289.01</b>	<b>127,594,255.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(六) 19		120,707.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 20		844,679.85
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			965,386.85
<b>负债合计</b>		96,514,289.01	128,559,642.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 21	54,026,660.00	54,026,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 22	13,473,857.68	13,473,857.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 23	872,565.62	872,565.62
一般风险准备			
未分配利润	(六) 24	-92,313,709.03	-52,463,918.52
归属于母公司所有者权益合计		-23,940,625.73	15,909,164.78
少数股东权益		58,531,010.12	54,774,530.78
<b>所有者权益合计</b>		34,590,384.39	70,683,695.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		131,104,673.40	199,243,337.61

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		352,402.21	62,098.33
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			
应收账款	(十三) 1	2,727,828.27	3,964,542.90
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	(十三) 2	175,743.37	4,179,122.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,666,469.42	9,763,514.74
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		36,792.46	36,792.46
<b>流动资产合计</b>		<b>7,959,235.73</b>	<b>18,006,071.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	59,200,000.00	59,200,000.00
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		242,078.52	2,233,471.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,835.78	145,982.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,742,335.94	1,742,335.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,219,250.24</b>	<b>63,321,790.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,178,485.97</b>	<b>81,327,861.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,950,000.00	2,350,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			1,121,848.00
应付账款		16,458,716.07	14,444,067.75
预收款项		1,126,690.25	7,695,534.01

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,193,468.88	1,279,501.03
应交税费		4,412,828.62	4,349,116.46
其他应付款		7,437,921.38	8,022,004.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>32,579,625.20</b>	<b>39,262,071.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			120,707.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>120,707.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,579,625.20</b>	<b>39,382,778.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,026,660.00	54,026,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,395,446.09	6,395,446.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		872,565.62	872,565.62
一般风险准备			
未分配利润		-24,695,810.94	-19,349,588.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,598,860.77</b>	<b>41,945,083.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>69,178,485.97</b>	<b>81,327,861.73</b>

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		8,629,310.66	18,991,506.39
其中：营业收入	(六) 25	8,629,310.66	18,991,506.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,532,798.15	40,404,947.43
其中：营业成本	(六) 25	798,564.84	16,112,881.15
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) 26	99.00	499,444.53
销售费用	(六) 27	246,058.06	1,949,000.94
管理费用	(六) 28	4,679,491.32	17,653,175.30
研发费用	(六) 39	0	1,947,803.08
财务费用	(六) 30	12,808,584.93	2,242,642.43
其中：利息费用		12,943,215.60	2,327,148.86
利息收入		157,453.06	148,794.88
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 31	-2,151,154.78	-1,433,153.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 32	-11,279,188.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 33	0	-1,200,973.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,333,830.42	-24,047,568.50
加：营业外收入	(六) 34	438,562.35	436,150.07
减：营业外支出	(六) 35	6,950,297.01	438,352.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-29,845,565.08	-24,049,770.45
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-29,845,565.08	-24,049,770.45
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)		-29,845,565.08	-24,049,770.45
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)		10,004,225.43	-8,757,253.77
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-39,849,790.51	-15,292,516.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-29,845,565.08	-24,049,770.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,849,790.51	-15,292,516.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,004,225.43	-8,757,253.77
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.74	-0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.74	-0.28

法定代表人: 孙继超

主管会计工作负责人: 杨旭

会计机构负责人: 杨旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	(十三) 4	8,347,023.87	13,884,554.38
减：营业成本	(十三) 4	798,564.84	10,386,916.12
税金及附加			79,066.92
销售费用		211,525.93	897,919.85
管理费用		3,395,008.84	4,342,770.46
研发费用		0	1,181,388.97
财务费用		2,200,878.39	467,128.71
其中：利息费用		2,179,908.99	214,827.50
利息收入		220.90	1,691.50
加：其他收益		0	0
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）		-136,971.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,604,074.36	-3,470,636.65
加：营业外收入			363,771.25
减：营业外支出		6,950,297.01	431,991.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,346,222.65	-3,538,857.00
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,346,222.65	-3,538,857.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,346,222.65	-3,538,857.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,346,222.65</b>	<b>-3,538,857.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,676,188.19	19,025,817.00
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			40,532.67
收到其他与经营活动有关的现金		12,669,480.54	16,872,867.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,345,668.73</b>	<b>35,939,216.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,647,074.61	9,449,095.22
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		2,915,696.88	6,663,321.13
支付的各项税费		206.00	1,539,651.98
支付其他与经营活动有关的现金		11,669,456.16	18,092,729.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,232,433.65</b>	<b>35,744,797.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,113,235.08</b>	<b>194,419.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220,875.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>220,875.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,791,932.58
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,791,932.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-1,571,057.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,808,373.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,808,373.00</b>
偿还债务支付的现金		400,000.00	3,021,368.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,450.00	1,179,366.03
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		120,707.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>720,157.00</b>	<b>4,200,734.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-720,157.00</b>	<b>-392,361.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-316.98</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>392,761.10</b>	<b>-1,768,999.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		394,464.74	2,163,464.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>787,225.84</b>	<b>394,464.74</b>

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,514,901.40	14,337,609.71
收到的税费返还			25,490.67
收到其他与经营活动有关的现金		7,459,719.93	14,345,572.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,974,621.33</b>	<b>28,708,673.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,210,853.56	7,310,316.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,655,344.95	3,567,539.36
支付的各项税费			1,361,761.65
支付其他与经营活动有关的现金		7,245,644.96	13,203,046.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,111,843.47</b>	<b>25,442,664.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>862,777.86</b>	<b>3,266,009.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220,875.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>220,875.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			707,422.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>707,422.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-486,547.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		400,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,450.00	219,540.00
支付其他与筹资活动有关的现金		120,707.00	

筹资活动现金流出小计		572,157.00	3,219,540.00
筹资活动产生的现金流量净额		-572,157.00	-3,219,540.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-316.98	
五、现金及现金等价物净增加额		290,303.88	-440,078.46
加：期初现金及现金等价物余额		62,098.33	502,176.79
六、期末现金及现金等价物余额		352,402.21	62,098.33

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

## (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	54,026,660.00				13,473,857.68				872,565.62		-52,463,918.52	54,774,530.78	70,683,695.56
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,026,660.00				13,473,857.68				872,565.62		-52,463,918.52	54,774,530.78	70,683,695.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,849,790.51	3,756,479.34	-36,093,311.17
（一）综合收益总额											-39,849,790.51	10,004,225.43	-29,845,565.08
（二）所有者投入和减少资本												-6,247,746.09	-6,247,746.09
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											-6,247,746.09	-6,247,746.09
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,026,660.00</b>			<b>13,473,857.68</b>			<b>872,565.62</b>	<b>-92,313,709.03</b>	<b>58,531,010.12</b>	<b>34,590,384.39</b>		

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	54,026,660.00				13,473,857.68				872,565.62		-37,171,401.84	63,531,784.55	94,733,466.01
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,026,660.00				13,473,857.68				872,565.62		-37,171,401.84	63,531,784.55	94,733,466.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,292,516.68	-8,757,253.77	-24,049,770.45
（一）综合收益总额											-15,292,516.68	-8,757,253.77	-24,049,770.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,026,660.00</b>				<b>13,473,857.68</b>			<b>872,565.62</b>	<b>-52,463,918.52</b>	<b>54,774,530.78</b>	<b>70,683,695.56</b>	

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

(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	54,026,660.00				6,395,446.09				872,565.62		-19,349,588.29	41,945,083.42
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,026,660.00				6,395,446.09				872,565.62		-19,349,588.29	41,945,083.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,346,222.65	-5,346,222.65
（一）综合收益总额											-5,346,222.65	-5,346,222.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,026,660.00</b>				<b>6,395,446.09</b>				<b>872,565.62</b>		<b>-24,695,810.94</b>	<b>36,598,860.77</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,026,660.00				6,395,446.09				872,565.62		-15,810,731.29	45,483,940.42
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,026,660.00				6,395,446.09				872,565.62		-15,810,731.29	45,483,940.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,538,857.00	-3,538,857.00
（一）综合收益总额											-3,538,857.00	-3,538,857.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,026,660.00</b>				<b>6,395,446.09</b>				<b>872,565.62</b>		<b>-19,349,588.29</b>	<b>41,945,083.42</b>

法定代表人：孙继超

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

# 派芬自控（上海）股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

派芬自控（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海派芬自动控制技术有限公司（以下简称“派芬公司”）于 2013 年 10 月 9 日整体改制成立的股份有限公司（非上市）。

2014 年 1 月 23 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2014]314 文《关于同意派芬自控（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014 年 2 月 20 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：430639，股票简称：派芬自控。 注册资本：5402.666 万元人民币

企业社会信用代码号：91310000759029319U；法定代表人：孙继超。

公司住所：上海市杨浦区国定路 323 号 702-60 室。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：从事计算机、自动控制专业、网络技术、船舶科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口业务，船舶、机电设备、数控装置、电工器材的销售，自有设备租赁，装卸服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 30 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 92,313,709.03 元，连续 3 年亏损。公司股东将以个人借款给公司，以维持本公司的持续经营，同时调整公司的战略规划，盘活存货，回笼资金，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

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

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

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

### **2、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **(1) 同一控制下企业合并**

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为为信用风险特征。
关联方组合	应收本公司关联方款项。

项 目	确定组合的依据
无风险组合	保证金、备用金、押金等

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6 个月-1 年（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

### ②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为为信用风险特征。
关联方组合	应收本公司关联方款项。
无风险组合	保证金、备用金、押金等

其他应收款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6 个月-1 年（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

### ③其他权益工具投资

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	0	20.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
运输工具	年限平均法	5	0	20.00
其他	年限平均法	5	0	20.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## 16、长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

### （1）商品销售收入

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

实现。

## (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

#### ②其他会计政策变更

本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据及应付账款	48,497,228.64	应付票据	1,381,259.20
		应付账款	47,115,969.44

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按应税收入3%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、存在不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
派芬自控（上海）股份有限公司	25%
上海哈船动力技术有限公司	25%
哈尔滨哈船动力技术有限责任公司	25%
江苏派芬自动控制技术有限公司	25%

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	570.94	9,690.55
银行存款	786,654.90	384,774.19
合计	787,225.84	394,464.74

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	945,609.47

账 龄	期末余额
1 至 2 年	1,679,680.43
2 至 3 年	10,352,581.92
3 年以上	14,498,984.55
小 计	27,476,856.37
减：坏账准备	16,749,485.64
合 计	10,727,370.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,476,856.37	100.00	16,749,485.64	60.96	10,727,370.73
其中：账龄组合	27,476,856.37	100.00	16,749,485.64	60.96	10,727,370.73
合 计	27,476,856.37	—	16,749,485.64	—	10,727,370.73

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,285,802.27	100.00	8,053,510.75	17.40	38,232,291.52
其中：账龄组合	46,285,802.27	100.00	8,053,510.75	17.40	38,232,291.52
合 计	46,285,802.27	—	8,053,510.75	—	38,232,291.52

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,476,856.37	16,749,485.64	60.96
合 计	27,476,856.37	16,749,485.64	60.96

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,053,510.75	8,695,974.89			16,749,485.64
合 计	8,053,510.75	8,695,974.89			16,749,485.64

### 3、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,089,295.80	9.88	25,690,219.63	54.85
1 至 2 年	25,251,249.63	49.05	18,933,303.89	40.43
2 至 3 年	18,933,303.89	36.77	2,211,433.49	4.72
3 年以上	2,211,433.49	4.30		
合 计	51,485,282.81	100.00	46,834,957.01	100.00

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	382,375.82	
应收股利		
其他应收款	3,507,416.19	8,197,903.53
合 计	3,889,792.01	8,197,903.53

其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	37,795.36
1 至 2 年	3,870,427.85
2 至 3 年	330.00
3 年以上	75,000.00
小 计	3,983,553.21
减：坏账准备	476,137.02
合 计	3,507,416.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	60,216.70	64,909.11
备用金	510,690.57	4,725,751.01
往来款	3,412,645.94	3,849,349.18
小 计	3,983,553.21	8,640,009.30
减：坏账准备	476,137.02	442,105.77
合 计	3,507,416.19	8,197,903.53

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	442,105.77	34,031.25			476,137.02
合计	442,105.77	34,031.25			476,137.02

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	26,101,430.99	2,056,521.73	24,044,909.26
合计	26,101,430.99	2,056,521.73	24,044,909.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,599,372.10		36,599,372.10
合计	36,599,372.10		36,599,372.10

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他流动资产	1,849,981.33	2,335,555.64
合计	1,849,981.33	2,335,555.64

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
绿动水上运输有限公司	13,765,056.79			-2,151,154.78		
小计	13,765,056.79			-2,151,154.78		
合计	13,765,056.79			-2,151,154.78		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
绿动水上运输有限公司				11,613,902.01	
小 计				11,613,902.01	
合 计				11,613,902.01	

#### 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	271,005.05	17,600,349.29
固定资产清理		
合 计	271,005.05	17,600,349.29

#### 固定资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
一、账面原值	2,385,280.30	29,055,511.71
二、累计折旧	2,114,275.25	11,455,162.42
三、减值准备		
四、账面价值	271,005.05	17,600,349.29

注：因子公司失控，未获取子公司的财务信息。

#### 9、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
一、账面原值	28,948,599.70	38,450,268.04
二、累计摊销	16,438,956.43	14,856,659.48
三、减值准备		
四、账面价值	12,509,643.27	23,593,608.56

注：因子公司失控，未获取子公司的财务信息。

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,702,244.36	4,925,561.09		
资产减值准备			10,459,858.34	2,416,277.15

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备			924,444.22	146,643.07
内部交易未实现利润			845,721.41	126,858.21
合 计	19,702,244.36	4,925,561.09	12,230,023.97	2,689,778.43

#### 11、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付厂房定制款	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款明细

项 目	年末余额	年初余额
质押/担保借款	7,989,489.42	7,989,489.42
抵押借款		11,000,000.00
保证借款	1,950,000.00	2,350,000.00
合 计	9,939,489.42	21,339,489.42

##### (2) 截至 2019 年 12 月 31 日借款的具体情况：

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款条件	担保人/抵押物/质押物
江苏润苏企业风险管理咨询有限公司	1,950,000.00	2018/10/28-2018/11/15	保证	孙继超、高婕、智丙辉、谭静、刘华富、唐精丽
哈尔滨银行股份有限公司安发支行	7,989,489.42	2017/4/12-2017/12/12	质押/担保	马修真，宝力股权投资有限公司，江苏派芬自动控制技术有限公司，派芬自控（上海）股份有限公司提供担保，由派芬自控（上海）股份有限公司，马修真，宝力股权投资有限公司以其持有哈尔滨哈船动力技术有限责任公司的

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款条件	担保人/抵押物/质押物
				所有股权提供质押
合计	9,939,489.42			

①由于本公司资金周转困难，本公司向江苏润苏企业风险管理咨询有限公司借款1,950,000.00元、向哈尔滨银行股份有限公司安发支行借款人民币7,989,489.42元逾期未还。

②公司子公司江苏派芬自动控制技术有限公司向大丰市农村商业银行借款11,000,000.00元于2019年12月13日由江苏省盐城市大丰区人民法院出具执行裁定书，裁定所有的位于盐城市大丰区经济开发区团结路南侧1、2幢房屋及土地[房屋所有权证大中字第201205718号、201205717号，土地使用权证大土（常）国用（2010）第01号]及该地块上的其他建筑等附属物归买受人江苏三影科技有限公司所有，财产所有权自本裁定送达买受人江苏三影科技有限公司时转移。涂销江苏大丰农村商业银行股份有限公司对上述房地产设立的抵押权。

### 13、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,381,259.20
银行承兑汇票		
合计		1,381,259.20

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	35,143,464.23	47,115,969.44
合计	35,143,464.23	47,115,969.44

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	18,608,359.01	30,207,277.22
合计	18,608,359.01	30,207,277.22

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	上年年末余额
一、短期薪酬	1,543,574.83	1,904,397.69

项目	期末余额	上年年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	298.17	65,394.91
合 计	1,543,873.00	1,969,792.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期末余额	上年年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,392,115.73	1,844,980.91
2、职工福利费		
3、社会保险费	132,558.98	27,764.23
其中：医疗保险费	131,664.53	18,253.43
工伤保险费	536.67	1,954.07
生育保险费	357.78	7,556.73
4、住房公积金	18,900.12	35.92
5、工会经费和职工教育经费		3,852.40
合 计	1,543,574.83	1,904,397.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期末余额	上年年末余额
1、基本养老保险		62,757.91
2、失业保险费	298.17	2,637.00
合 计	298.17	65,394.91

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,502,337.29	1,438,625.13
个人所得税	2,864,287.37	2,921,715.22
城市维护建设税	11,445.67	66,277.93
教育费附加	5,814.16	43,419.76
房产税		109,770.98
印花税	1,762.10	3,121.07
土地使用税		56,736.00
其他税费	27,182.03	64,734.99
合 计	4,412,828.62	4,704,401.08

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	11,329,236.47	

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	15,537,038.26	20,876,066.24
合 计	26,866,274.73	20,876,066.24

#### 19、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		120,707.00
专项应付款		
合 计		120,707.00

##### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产售后回租形成融资租赁		120,707.00
合 计		120,707.00

#### 20、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼		844,679.85
合 计		844,679.85

#### 21、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,026,660.00						54,026,660.00

#### 22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,473,857.68			13,473,857.68
合 计	13,473,857.68			13,473,857.68

#### 23、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	872,565.62				872,565.62
合 计	872,565.62				872,565.62

#### 24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-52,463,918.52	-37,171,401.84

项 目	本 期	上 期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-52,463,918.52	-37,171,401.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	-39,849,790.51	-15,292,516.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-92,313,709.03	-52,463,918.52

#### 25、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	859,640.16	616,727.28	18,991,506.39	16,112,881.15
其他业务	7,769,670.50	181,837.56		
合 计	8,629,310.66	798,564.84	18,991,506.39	16,112,881.15

#### 26、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税		291,342.64
教育费附加		124,861.13
印花税	99.00	
河道管理费		83,240.76
合 计	99.00	499,444.53

#### 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,974.13	1,045,076.81
折旧与摊销		4,160.99
交通差旅费	1,802.00	69,628.83
办公费	1,239.20	129,532.05
业务招待费		109,348.56
技术咨询服务费		547,638.51
车辆相关费用		22,014.63
其他		21,600.56

项 目	本期金额	上期金额
修理费	211,042.73	
合 计	246,058.06	1,949,000.94

### 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,759,971.42	3,332,583.67
房租	45,638.10	334,853.23
办公费	58,309.62	616,018.92
折旧与摊销	1,323,603.87	8,810,507.92
差旅费	7,132.58	72,389.16
会务费		80,000.00
咨询费	444,892.94	1,651,395.78
业务招待费	18,741.79	31,126.26
车辆相关费用		34,484.23
其他	21,201.00	2,689,816.13
合 计	4,679,491.32	17,653,175.30

### 29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用		1,947,803.08
合 计		1,947,803.08

### 30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	12,943,215.60	2,327,148.86
减：利息收入	157,453.06	148,794.88
汇兑损益	316.98	31,511.68
手续费支出	11,705.41	32,776.77
承兑汇票贴息	10,800.00	
合 计	12,808,584.93	2,242,642.43

### 31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,151,154.78	-1,433,153.95
合 计	-2,151,154.78	-1,433,153.95

### 32、信用减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	-11,279,188.15
合 计	-11,279,188.15

### 33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	1,200,973.51
合 计		1,200,973.51

### 34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	438,562.35	436,150.07	438,562.35
合 计	438,562.35	436,150.07	438,562.35

### 35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,657,742.91	325,684.38	1,657,742.91
其中：固定资产	1,657,742.91	325,684.38	1,657,742.91
存货盘亏	5,292,554.10	41,782.34	5,292,554.10
其他		70,885.30	
合 计	6,950,297.01	438,352.02	6,950,297.01

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-29,845,565.08	-24,049,770.45
加：资产减值准备		1,200,973.51
信用减值损失	11,279,188.15	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	672,293.06	535,806.06
无形资产摊销	3,805,162.89	447,170.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,077,177.90	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,657,742.91	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,943,532.58	
投资损失（收益以“-”号填列）	2,151,154.78	1,433,153.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	3,040,523.59	2,436,730.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,025,989.58	10,847,063.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,693,965.28	4,701,783.31
其他		2,641,509.36
经营活动产生的现金流量净额	1,113,235.08	194,419.51
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	787,225.84	394,464.74
减：现金的年初余额	394,464.74	2,163,464.67
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	392,761.10	-1,768,999.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	787,225.84	394,464.74
其中：库存现金	570.94	11,321.55
可随时用于支付的银行存款	786,654.90	383,143.19
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	787,225.84	394,464.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

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 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
上海哈船动力技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00	100.00	投资设立
哈尔滨哈船动力技术有限责任公司	黑龙江省	黑龙江省	制造业	37.23	51.00	投资设立
江苏派芬自动控制技术有限公司	江苏省	江苏省	制造业	37.23	51.00	投资设立

注：根据哈尔滨哈船动力技术有限责任公司章程，本公司享有分红权及表决权比例为51%。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨哈船动力技术有限责任公司	62.77	10,004,225.43		58,531,010.12

注：因子公司失控，未获取子公司财务信息。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保

就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东及最终控制人为自然人孙继超。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
绿动水上运输有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨工程大学科技园发展有限公司	子公司股东之一
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	子公司股东之一
宝力股权投资有限公司	子公司股东之一
马修真	子公司股东之一
高婕	孙继超配偶

### 5、关联方交易情况

关联担保情况，本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙继超、高婕	1,950,000.00	2015/10/15	2017/10/31	否
马修真、宝力股权投资有限公司	7,989,489.42	2017/4/12	2017/12/12	否

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
孙继超	6,600,789.70	6,668,270.44

项目名称	期末余额	上年年末余额
合 计	6,600,789.70	6,668,270.44

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	965,587.00
1至2年	1,679,680.43
2至3年	328,181.92
3年以上	1,866,818.70
小 计	4,840,268.05
减：坏账准备	2,112,439.78
合 计	2,727,828.27

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,840,268.05	100.00	2,112,439.78	43.64	2,727,828.27
其中：账龄组合	4,840,268.05	100.00	2,112,439.78	43.64	2,727,828.27
合 计	4,840,268.05	—	2,112,439.78	—	2,727,828.27

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,483,482.81	100.00	4,518,939.91	55.00	3,964,542.90
其中：账龄组合	8,483,482.81	100.00	4,518,939.91	55.00	3,964,542.90
合 计	8,483,482.81	——	4,518,939.91	——	3,964,542.90

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,840,268.05	2,112,439.78	43.64
合 计	4,840,268.05	2,112,439.78	43.64

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,743.37	4,179,122.81
合 计	175,743.37	4,179,122.81

其他应收款情况

按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,217.83
1 至 2 年	565,407.64
小 计	569,625.47
减：坏账准备	393,882.10
合 计	175,743.37

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,200,000.00		59,200,000.00	59,200,000.00		59,200,000.00
合 计	59,200,000.00		59,200,000.00	59,200,000.00		59,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
哈尔滨哈船动力 技术有限责任公 司	58,200,000.00			58,200,000.00		
上海哈船动力有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	59,200,000.00			59,200,000.00		

#### 4、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	577,353.37	616,727.28	13,884,554.38	10,386,916.12
其他业务	7,769,670.50	181,837.56		
合 计	8,347,023.87	798,564.84	13,884,554.38	10,386,916.12

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,657,742.91	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,853,991.75	
小 计	-6,511,734.66	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-6,511,734.66	

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	992.34	-0.74	-0.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	830.19	-0.62	-0.62

派芬自控（上海）股份有限公司

2020年6月30日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 C02 室