



森林股份

NEEQ : 835555

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

FOREST SENLIN ELECTRICAL APPLIANCE TRADING(SHANGHAI)CO.,LTD

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1.福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司 2019 年年度权益分派方案已获 2020 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过。权益分派方案为：以公司现有总股本 17,741,020 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000000 元人民币现金。本次权益分派基准日未分配利润为 8,181,895.27 元。本次权益分派共计派发现金红利 7,096,408 元。

2. 福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事务所变更的议案》，聘请北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，负责公司 2020 年度财务审计工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	47

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人华军、主管会计工作负责人钱俊及会计机构负责人（会计主管人员）华军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京国富会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款回收风险	2020年12月31日、2019年12月31日,公司应收账款及应收票据余额分别为10,375,751.53元、24,641,088.27元,各期末应收账款及应收票据净额占当期末资产总额的比例分别为21.56%和37.98%。虽然报告期内,公司应收账款实际发生坏账损失的金额及比例较小,但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加,出现大额应收账款无法按时收回的,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。
2、客户集中风险	2020年度、2019年度,公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为81.58%、84.36%,比例较大,若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续,且未能新增相应业务规模的客户,将对公司的业务和营收产生较大的不利影响。
3、销售模式的风险	公司主营业务为销售三菱电机品牌空调用压缩机、SIAM COMPRESSOR INDUSTRY Co., Ltd. (泰国三菱)进口压缩机以及三菱重工车载冷冻机。三菱电机(广州)压缩机有限公司为公司最主要供应商,2020年度向其采购额占各期采购总额的比例为54.99%。公司与三菱电机(广州)压缩机有限公司之间的《产品销售合作协议》按照每一冷冻年(9月1日至次年8月31日)进行签署,且公司不享有在负责片区内的三菱电机品牌空调用压缩

	机的专卖权利。若未来公司与三菱电机(广州)压缩机有限公司的销售合作协议产生不利变化,或是三菱电机改变现有的销售模式和政策,将可能对公司产生未来的主营业务产生重大不利影响。
4、存货库存金额较大,存在跌价及滞销的风险	2020年12月31日、2019年12月31日公司存货账面价值分别为19,729,747.55元、17,293,643.41元,占同期末资产总额的比例分别为:40.99%、26.65%。公司报告期内根据上年业务情况及市场需求情况,提前制定季度排产计划采购,采购需要一定的周期,因此公司需要提前储备一定的库存以备销售,这导致了公司各期末存货金额较大且占资产总额的比例较高。由于市场竞争充分、行情变化快,公司储备较大额的存货,存在一定的跌价及滞销风险。虽然报告期内公司存货跌价金额较小,但若未来经营中公司存货跌价金额增加、滞销情况加剧,将会对公司平稳经营带来较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
森林股份、公司	指	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
北京国富会计师事务所、国富、事务所	指	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械,是制冷系统的核心。它从吸气管吸入低温低压的制冷剂气体,通过电机运转带动活塞对其进行压缩后,向排气管排出高温高压的制冷剂气体,为制冷循环提供动力,从而实现压缩→冷凝(放热)→膨胀→蒸发(吸热)的制冷循环。
冷冻机	指	是指用压缩机改变冷媒气体的压力变化来达到低温制冷的机械设备。
股东大会	指	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	FOREST SENLIN ELECTRICAL APPLIANCE TRADING(SHANGHAI)CO.,LTD -
证券简称	森林股份
证券代码	835555
法定代表人	华军

二、 联系方式

董事会秘书	邓国光
联系地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室
电话	021-62745511
传真	021-62745522
电子邮箱	senlingufen@sskiyokawa.com
公司网址	www.senlinlenglian.com
办公地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室
邮政编码	200051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品 批发-F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要业务	机电设备、五金交电、家用电器、通信设备、金属制品、电线电缆、汽车配件、建筑材料(钢材除外)的批发，进出口,佣金代理(拍卖除外)及其相关配套业务。
主要产品与服务项目	三菱压缩机产品和冷冻机产品销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,741,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	清川重政

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（清川重政），无一致行动人
--------------	---------------------

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	91310000798991041T	否
注册地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室	否
注册资本	17,741,020	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许丽英	刘冬林
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 69 号院 11 号三层 301-312	

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,609,191.92	126,949,589.43	-38.87%
毛利率%	9.05%	7.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,982,018.31	1,894,720.17	4.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,683,631.20	1,894,672.95	-11.14%
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)	7.53%	6.26%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	6.44%	6.26%	-
基本每股收益	0.1117	0.1068	4.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	48,127,493.51	64,880,540.35	-25.82%
负债总计	24,431,886.03	34,771,133.75	-29.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,695,607.48	30,109,406.60	-21.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.70	-21.18%
资产负债率%(母公司)	50.76%	53.59%	-
资产负债率%(合并)	50.76%	53.59%	-
流动比率	1.92	1.78	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	3,669,474.55	5,430,351.05	-32.43%
应收账款周转率	4.60	5.43	-
存货周转率	3.81	6.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.82%	8.22%	-
营业收入增长率%	-38.87%	-13.18%	-
净利润增长率%	4.61%	-34.71%	-

(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	17,741,020	17,741,020	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	30,274.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	301,267.23
非经常性损益合计	331,541.23
所得税影响数	33,154.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	298,387.11

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入，建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。上述会计政策变更对本公司收入确认时点无重大影响。

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”及其他流动负债项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
预收账款	223,928.22	-
合同负债	-	198,166.57
其他流动负债	-	25,761.65

B、对 2020 年 12 月 31 日的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 12 月 31 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
预收账款	635,570.34	-
合同负债	-	562,451.63
其他流动负债	-	73,118.71

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事压缩机产品和冷冻机产品销售的贸易型企业，主要通过销售压缩机及冷冻机产品获取盈利，产品是存放于仓储公司的标准产品，主要供应商是三菱电机（广州）压缩机有限公司、SIAM COMPRESSOR INDUSTRY Co., Ltd.（泰国三菱）、日本三菱重工业株式会社、超酷（上海）制冷设备有限公司。公司销售的产品定位高端，拥有技术含量高、产品线全、质量好、高效环保以及售后服务完善等优势。

报告期内，公司与主要供应商三菱电机（广州）压缩机有限公司、SIAM COMPRESSOR INDUSTRY Co., Ltd.（泰国三菱）和日本三菱重工业株式会社合作密切，主要销售供应商提供的压缩机产品及冷冻机产品。公司通过这种合作模式，加深了公司与供应商合作深度，供应商给公司提供高质量、可信赖的产品；公司同时也提供给客户高质量、可信赖的产品，有利于公司稳定现有客户，开拓新客户。公司与供应商和客户不存在关联关系。

公司的具体商业模式如下：

(一) 采购模式

公司采购的产品主要是压缩机和冷冻机产品。

对于压缩机业务，公司主要是向三菱电机（广州）压缩机有限公司采购国产压缩机，向 Siam Compressor Industry Co., Ltd.（泰国三菱）采购进口压缩机。

对于压缩机业务，公司业务部定期根据上年业务情况及市场需求情况，提前制定季度采购计划，提交至三菱电机（广州）压缩机有限公司进行生产备库，生产完成后部分备库在我司广州仓库及部分备库于三菱全国仓库；进口压缩机则向 Siam Compressor Industry Co., Ltd.（泰国三菱）进行进口采购，提交订单后进口备库在国内上海仓库。

对于冷冻机业务，公司业务部根据上年业务情况，提前制定采购计划，国内冷冻机向超酷（上海）制冷设备有限公司进行采购，备库在我司上海仓库；进口冷冻机向日本三菱重工业株式会社进行进口采购，提交订单后备库在国内上海仓库。

(二) 销售模式

公司的下游客户主要通过上门拜访、网上推介、客户介绍等多种方式获取。

对于压缩机业务，公司主要的下游客户包括各类空调整机厂商以及少量热泵热水器厂商。公司目前基本包揽了三菱压缩机在华东地区（上海、江苏省、浙江省、安徽省、山东省、福建省等）的销售业务，客户向我们采购压缩机，我们与其协商自主定价，达成一致后客户提交订单，后从仓库发货。

对于冷冻机业务，公司主要的下游客户包括冷链运输车辆改装厂以及少量的终端用户。在日常业务开展过程中，冷链运输车辆改装厂一般会直接向公司直接下单，终端用户则通过指定诸如箱体、底盘和压缩机等零部件产品的需求，由改装厂向公司提交订单后从上海仓库发货。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	15,545,268.85	32.30%	19,023,340.40	29.32%	-18.28%
应收票据	501,606.00	1.04%	800,000.00	1.23%	-37.30%
应收账款	9,874,145.53	20.52%	23,841,088.27	36.75%	-58.58%
存货	19,729,747.55	40.99%	17,293,643.41	26.65%	14.09%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	113,254.39	0.24%	122,191.40	0.19%	-7.31%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	831,237.24	1.73%	912,998.28	1.41%	-8.96%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	2,000,000	4.16%	2,000,000	3.08%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：

公司 2020 年期末应收票据余额为 501,606.00 元，较上年同期下降 37.30%。主要是由于期末客户用于支付货款的银行承兑汇票减少所致。

应收账款：

公司 2020 年期末应收账款余额为 9,874,145.53 元，较上年同期下降 58.58%。主要是由于 2020 年公司销售收入大幅减少，由上年的 1.27 亿元减少至 7415.18 万，从而期末应收账款也对应大幅减少，2020 年末应收账款余额仅 987.41 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	77,609,191.92	-	126,949,589.43	-	-38.87%
营业成本	70,583,301.84	90.95%	117,858,813.75	92.84%	-40.11%
毛利率	9.05%	-	7.16%	-	-
销售费用	4,102,856.52	5.29%	3,867,561.48	3.05%	6.08%
管理费用	1,240,400.33	1.60%	2,277,911.51	1.79%	-45.55%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	60,624.03	0.08%	7,549.09	0.006%	703.06%
信用减值损失	1,098,649.84	1.48%	-435,225.44	-0.34%	352.43%
资产减值损失	-381,569.81	-0.51%	154,769.15	0.12%	-346.54%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	10,997.55	0.015%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	9,816.21	0.013%	22,108.00	0.017%	-55.60%
营业利润	2,211,795.54	2.85%	2,640,831.58	2.08%	-16.25%
营业外收入	331,541.23	0.43%	62,484.59	0.05%	430.60%
营业外支出	0	0%	62,421.63	0.05%	-
净利润	1,982,018.31	2.55%	1,894,720.17	1.49%	4.61%

项目重大变动原因:

营业收入:

公司 2020 年营业收入为 77,609,191.92 元,较上年同期下降 38.87%。主要是压缩机业务的两大客户青岛元吉通制冷科技有限公司和安徽扬子空调股份有限公司的销售额大幅减少所致。

营业成本:

公司 2020 年营业成本为 70,583,301.84 元,较上年同期下降 40.11%。主要是公司营业收入减少而导致对应营业成本的减少。

管理费用:

公司 2020 年管理费用为 1,240,400.33 元,较上年同期下降 45.55%。主要减少在工资薪酬和业务招待这两块费用上。2020 年公司管理费用——工资薪酬为 27 万,较上年减少 21 万,主要是由于 2020 年受疫情影响政府减免了企业部分社保费用所致;公司 2020 年业务招待支出 22 万,较上年减少 48 万,依旧是受疫情影响管理层人员减少业务招待所致;另外,2020 年受疫情影响公司展会费也有所减少,还减少了日本的技术咨询服务费。

财务费用:

公司 2020 年财务费用为 60,624.03 元,较上年同期增长 703.06%。主要是由于 2019 年公司从 9 月开始贷款,当年仅计入了 4 个月的贷款利息,而 2020 年公司继续银行贷款 200 万,账面计入了全年 12 个月的银行贷款利息,因而 2020 年财务费用大幅增长。

信用减值损失:

公司 2020 年信用减值损失为-1,098,649.84 元,由于 2020 年公司营业收入大幅下降,应收账款年末余额也大幅减少,因而对应收账款计提的坏账准备也相应减少,最终转回坏账准备所致。

资产减值损失:

公司 2020 年资产减值损失为 381,569.81 元,为计提存货跌价准备所致。

投资收益:

公司 2020 年投资收益为 10,997.55 元，为购买银行理财产品收益所得。

汇兑收益：

公司 2020 年汇兑收益 9,816.21 元，较上年同期下降 55.6%。主要为汇率变动所致。

营业外收入：

公司 2020 年营业外收入 331,541.23 元，较上年同期增长 430.60%。主要是由于 2020 年公司收到员工赔偿 30 万所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,736,649.11	126,436,688.40	-39.31%
其他业务收入	872,542.81	512,901.03	70.12%
主营业务成本	70,541,301.84	117,858,813.75	-40.15%
其他业务成本	42,000	0	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
压缩机	72,970,021.00	67,340,622.21	7.71%	-40.38%	-48.94%	16.11%
冷冻机	4,232,035.05	3,200,679.63	24.37%	-7.22%	-11.03%	15.33%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成未发生较大变动，公司主营业务收入依旧来自于压缩机和冷冻机的销售。公司 2020 年全年收入为 77,609,191.92 元，较上年同期下降 38.87%。其中压缩机销售收入较上年同期下降 40.38%，由于受疫情影响，两大客户需求大幅下降，销售降幅较明显。冷冻机销售收入较上年同期下降 7.22%，销量略有下降，变化不大。

(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	南京天加环境科技有限公司	27,880,730.62	38.05%	否
2	青岛元吉通制冷科技有限公司	15,672,655.75	21.39%	否
3	宁波乾晟达贸易有限公司	6,374,612.39	8.70%	否
4	上海宏轴实业有限公司	5,131,823.01	7.0%	否
5	上海汇昱机电设备有限公司	4,716,538.05	6.44%	否
	合计	59,776,359.82	81.58%	-

(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	三菱电机（广州）压缩机有限公司	36,324,800.87	54.99%	否
2	Siam Compressor Industry Co Ltd	31,103,147.54	41.67%	否
3	Shigemasa corporation LTD	846,613.63	1.13%	是
4	超酷（上海）制冷设备有限公司	1,159,084.96	1.75%	否
5	上海宿江贸易有限公司	40,260.18	0.06%	否
合计		69,473,907.18	99.60%	-

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	3,669,474.55	5,430,351.05	-32.43%
投资活动产生的现金流量净额	10,997.55	-23,443.37	146.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,178,858.00	195,529.67	-3,771.49%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：

公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额为 3,669,474.55 元，较上期 5,430,351.05 元下降 32.43%。主要系收入下降所致。

投资活动产生的现金流量净额：

公司 2020 年投资活动产生的现金流量净额为 10,997.55 元，较上期-23,443.37 元增长了 146.91%，主要系投资理财收益增加。

筹资活动产生的现金流量净额：

公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,178,858.00 元，较上期 195,529.67 元下降 3771.49%，主要系公司分红所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、 持续经营评价

1.有利的政策支持

由于新一届政府对环境保护及食品安全问题的重视进一步升级，同时中产阶级人口数量不断增加，消费者对冷链物流理念越来越深，对制冷设备产品和冷链物流需求不断扩大。公司销售的产品应和了高效能、变频、低能耗、环保的大环境发展要求，随着原始家用空调技术产品和冷藏方法地逐渐淘汰，公司产品在环保、质量、使用寿命等方面的优势越发明显。

2.有利的区域优势

公司位于中国长三角经济带的核心区域，区域内经济发达、物流系统完善，人民生活水平较高。近年来天气炎热时间延长，公司在区域内得到了较大的制冷设备销售市场空间，持续经营能力和抗行业风险能力也得到了保证。

3.优秀的管理团队

公司管理团队有着极其丰富的管理销售经验，面临严峻的国内形势和行业结构变化的双重挑战，能够及时制定新的销售策略，从而保证了公司的平稳发展。所具备的专业技术人才足以应对客户各种情况和突发问题，均为本行业不可多得的技术人才。公司制定的各项方案和人性化的管理措施既增强了公司的团队凝聚力，又增强了公司品牌的核心竞争力。公司管理团队在报告期内均未发生变化，核心团队稳定，是公司保持竞争力的保障。

报告期内，公司经营活动现金流充足，利润持续增长，具备较好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000	846,613.63
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,000,000	28,060.69
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	16,000,000	11,359,813.49
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	5,879,831	33.1426%	-14,250	5,865,581	33.0623%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,771,229	21.2571%	0	3,771,229	21.2571%	
	董事、监事、高管	196,500	1.1076%	-14,250	182,250	1.0273%	
	核心员工	15,000	0.0845%	-15,000	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,861,189	66.8574%	14,250	11,875,439	66.9377%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,313,689	63.7714%	0	11,313,689	63.7714%	
	董事、监事、高管	561,500	3.1650%	-14,750	546,750	3.0226%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17,741,020	-	0	17,741,020	-	
普通股股东人数						11	

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	清川重政	15,084,918	0	15,084,918	85.0285%	11,313,689	3,771,229	0	0
2	重政国际贸易(上海)有限公司	1,896,102	0	1,896,102	10.6877%	0	1,896,102	0	0
3	邓国光	200,000	0	200,000	1.1273%	150,000	50,000	0	0
4	刘巍	200,000	0	200,000	1.1273%	150,000	50,000	0	0
5	王琦	200,000	0	200,000	1.1273%	150,000	50,000	0	0
6	曹颖	100,000	0	100,000	0.5637%	75,000	25,000	0	0
7	冯振华	15,000	0	15,000	0.0845%	15,000	0	0	0

8	陈蕾	15,000	0	15,000	0.0845%	11,250	3,750	0	0
9	程志峰	15,000	0	15,000	0.0845%	0	15,000	0	0
10	华军	14,000	0	14,000	0.0790%	10,500	3,500	0	0
合计		17,740,020	0	17,740,020	99.9943%	11,875,439	5,864,581	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：清川重政为重政国际贸易（上海）股份有限公司法人代表，重政国际贸易（上海）有限公司大股东和实际控制人为华军；其他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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东清川重政持有公司 85.0285% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。清川重政简历情况如下：清川重政（KIYOKAWA SHIGEMASA），男，1963 年 8 月 31 日出生，日本籍，大学本科学历。1992 年 4 月至 1996 年 3 月，任住友电气工业株式会社职员；1996 年 5 月至 2002 年 11 月，任住友电工（无锡）有限公司职员；2002 年 1 月至今，为上海重政科贸有限公司实际控制人；2007 年 2 月 8 日至今，创立福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司，一直为森林股份控股股东及实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	森林股份	中国银行 上海市长 宁支行	保证借款	2,000,000	2019年8月30 日	2020年8月 30日	4.86%
2	森林股份	中国银行 上海市长 宁支行	保证借款	2,000,000	2020年9月8 日	2021年9月8 日	3.65%
合计	-	-	-		-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
华军	董事长、总经理	女	1971年6月	2018年9月25日	2021年9月24日
清川重政	董事	男	1963年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
邓国光	董事会秘书	男	1973年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
刘巍	董事	男	1974年10月	2018年9月25日	2021年9月24日
王琦	董事	女	1972年7月	2018年9月25日	2021年9月24日
曹颖	监事会主席	女	1982年9月	2018年9月25日	2021年9月24日
陈蕾	监事	女	1987年2月	2018年9月25日	2021年9月24日
徐周娅	职工代表监事	女	1993年5月	2020年6月22日	2021年9月24日
钱俊	财务总监	女	1983年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
清川重政	董事	15,084,918	0	15,084,918	85.0285%	0	0
华军	董事长(通过重政国际贸易(上海)有限公司间接持有)	1,676,102	0	1,676,102	9.4476%	0	0
华军	董事长(直接持有)	14,000	0	14,000	0.0790%	0	0
邓国光	董事、董事会秘书	200,000	0	200,000	1.1273%	0	0
刘巍	董事	200,000	0	200,000	1.1273%	0	0

王琦	董事	200,000	0	200,000	1.1273%	0	0
曹颖	监事会主席	100,000	0	100,000	0.5637%	0	0
陈蕾	监事	15,000	0	15,000	0.0845%	0	0
合计	-	17,490,020	-	17,490,020	98.5852%	0	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	期末职务	变动原因
冯振华	职工代表监事	离任	无	个人原因
徐周娅	无	新任	职工代表监事	公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

徐周娅，女，1993年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2015年7月至2015年9月，任森林有限出纳；2015年10月至今，任森林股份会计；2020年6月22日至今，任公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	0	0	2
销售人员	6	1	2	5
财务人员	3	0	0	3
技术人员	6	1	3	4
员工总计	17	2	5	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	4	3

专科	8	7
专科以下	5	3
员工总计	17	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

详见 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-008）。

(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	《关于〈2019 年年度报告及摘要〉的议案》；

		<p>《关于〈2019年度董事会工作报告〉的议案》； 《关于〈2019年度总经理工作报告〉的议案》； 《关于〈2019年度财务决算报告〉的议案》； 《关于〈2020年度财务预算报告〉的议案》； 《关于〈福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司审计报告〉的议案》；《关于〈2019年资金占用专项报告〉的议案》；《关于确认2019年度日常关联交易并预计2020年度日常关联交易公告的议案》；《关于〈2019年度利润分配方案〉的议案》；《关于召开公司2019年年度股东大会的议案》；《2019年半年度报告》； 《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事务所变更的议案》；《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司偶发性关联交易的议案》；《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>《关于〈2019年年度报告及摘要〉的议案》、 《关于〈2019年度监事会工作报告〉的议案》、 《关于〈福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司审计报告〉的议案》；《关于〈2019年资金占用专项报告〉的议案》；《关于确认2019年度日常关联交易并预计2020年度日常关联交易公告的议案》；《关于〈2019年度利润分配方案〉的议案》；《2019年半年度报告》；《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事务所变更的议案》；《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司偶发性关联交易的议案》。</p>
股东大会	2	<p>《关于〈2019年度总经理工作报告〉的议案》； 《关于〈2019年度财务决算报告〉的议案》； 《关于〈2020年度财务预算报告〉的议案》； 《关于〈福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司审计报告〉的议案》；《关于〈2019年资金占用专项报告〉的议案》；《关于确认2019年度日常关联交易并预计2020年度日常关联交易公告的议案》；《关于〈2019年度利润分配方案〉的议案》；审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于拟修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议通过《关于拟修订〈董事会议事规则〉的议案》；审议通过《监事会议事规则》；审议通过《关于拟修订〈信息披露管理制度〉的议案》；《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事务所变更的议案》；《关于福利斯特森林电气</p>

		设备贸易（上海）股份有限公司偶发性关联交易的议案》。
--	--	----------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时间向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括机器设备、车辆、办公设备等。该等资产权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理管理人員在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有行政部、财务部、业务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根 据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理 层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	国富审字[2021]31010001 号	
审计机构名称	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 69 号院 11 号三层 301-312	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许丽英	刘冬林
	1 年	1 年
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	10 万元	

审 计 报 告

国富审字[2021]31010001 号

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司（以下简称“福利斯特森林公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福利斯特森林公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

一、 形成审计意见的基础

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

二、 其他事项

2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表

以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2020 年 4 月 27 日发表了无保留意见。

三、 其他信息

福利斯特森林公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福利斯特森林公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许丽英

中国·北京

中国注册会计师：刘冬林

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,545,268.85	19,023,340.40

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	501,606.00	800,000.00
应收账款	六、3	9,874,145.53	23,841,088.27
应收款项融资			
预付款项	六、4	13,314.92	676,648.03
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、5		11,133.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,729,747.55	17,293,643.41
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、7	1,363,980.15	333,470.35
流动资产合计		47,028,063.00	61,979,324.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	六、8		1,299,409.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	六、9	113,254.39	122,191.40
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	831,237.24	912,998.28
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	154,938.88	566,617.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,099,430.51	2,901,216.33
资产总计		48,127,493.51	64,880,540.35

流动负债：			
短期借款	六、12	2,000,000	2,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	19,781,792.67	32,069,941.52
预收款项			
合同负债	六、14	562,451.63	198,166.57
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、15		
应交税费	六、16	1,816.10	477,264.01
其他应付款	六、17	2,012,706.92	
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		73,118.71	25,761.65
流动负债合计		24,431,886.03	34,771,133.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,431,886.03	34,771,133.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	17,741,020	17,741,020
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	3,583,737.54	3,583,737.54
减：库存股			
其他综合收益	六、20	-2,000,000.00	-700,590.57
专项储备			
盈余公积	六、21	1,501,546.19	1,303,344.36
一般风险准备			
未分配利润	六、22	2,869,303.75	8,181,895.27
归属于母公司所有者权益合计		23,695,607.48	30,109,406.60
少数股东权益			
所有者权益合计		23,695,607.48	30,109,406.60
负债和所有者权益总计		48,127,493.51	64,880,540.35

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、23	77,609,191.92	126,949,589.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、23	70,583,301.84	117,858,813.75
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、24	148,107.45	38,573.73
销售费用	六、25	4,102,856.52	3,867,561.48
管理费用	六、26	1,240,400.33	2,277,911.51
研发费用		0	0
财务费用	六、27	60,624.03	7,549.09
其中：利息费用		82,450.00	30,368.33
利息收入		44,310.08	48,640.19
加：其他收益		0	0

投资收益（损失以“-”号填列）		10,997.55	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、27	9,816.21	22,108.00
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	1,098,649.84	-435,225.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-381,569.81	154,769.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,211,795.54	2,640,831.58
加：营业外收入	六、30	331,541.23	62,484.59
减：营业外支出	六、31	0	62,421.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,543,336.77	2,640,894.54
减：所得税费用	六、32	561,318.46	746,174.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,982,018.31	1,894,720.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,982,018.31	1,894,720.17
六、其他综合收益的税后净额		-1,299,409.43	-700,590.57
（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		-1,299,409.43	-700,590.57
（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	六、33	-1,299,409.43	-700,590.57
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		682,608.88	1,194,129.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.1117	0.1068
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1117	0.1067

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		56,252,963.19	64,974,398.95
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		26,442.41	107,125.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,491,868.54	255,326.93
经营活动现金流入小计		58,771,274.14	65,336,851.06
购买商品、接受劳务支付的现金		35,877,348.50	39,820,638.04
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		2,375,326.12	2,529,863.68
支付的各项税费		2,398,446.91	652,675.97
支付其他与经营活动有关的现金		14,450,678.06	16,903,322.32
经营活动现金流出小计		55,101,799.59	59,906,500.01
经营活动产生的现金流量净额		3,669,474.55	5,430,351.05

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,997.55	
投资活动现金流入小计		5,010,997.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,443.37
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	23,443.37
投资活动产生的现金流量净额		10,997.55	-23,443.37
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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,178,858.00	1,804,470.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,178,858.00	1,804,470.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,178,858.00	195,529.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,314.35	22,108.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,478,071.55	5,624,545.35
加：期初现金及现金等价物余额		19,023,340.40	13,398,795.05
六、期末现金及现金等价物余额		15,545,268.85	19,023,340.40

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	17,741,020				3,583,737.54		-700,590.57		1,303,344.36		8,181,895.27		30,109,406.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,741,020				3,583,737.54		-700,590.57		1,303,344.36		8,181,895.27		30,109,406.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,299,409.43		198,201.83		-5,312,591.52		-6,413,799.12
（一）综合收益总额							-1,299,409.43				1,982,018.31		682,608.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							198,201.83	-7,294,609.83				-7,096,408.00
1. 提取盈余公积							198,201.83	-198,201.83				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,096,408.00			-7,096,408.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,741,020				3,583,737.54		-2,000,000.00	1,501,546.19	2,869,303.75			23,695,607.48

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	17,741,020				3,583,737.54				1,113,872.34		8,250,749.12		30,689,379.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,741,020				3,583,737.54				1,113,872.34		8,250,749.12		30,689,379.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-700,590.57		189,472.02		-68,853.85		-579,972.40
（一）综合收益总额							-700,590.57				1,894,720.17		1,194,129.60
（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								189,472.02		-1,963,574.02			-1,774,102.00
1. 提取盈余公积								189,472.02		-189,472.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,774,102.00			-1,774,102.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,741,020				3,583,737.54			-700,590.57		1,303,344.36		8,181,895.27	30,109,406.60

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

三、 财务报表附注

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司 2020 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

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 4 月在上海注册成立，统一社会信用代码：91310000798991041T；公司类型：股份有限公司（中外合资）；注册地址：上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室。股本：17,741,020.00 元。营业期限：2007 年 04 月 06 日至不约定期限；法定代表人：华军。

本公司营业范围为：机电设备、五金交电、家用电器、通信设备、金属制品、电线电缆、汽车配件、建筑材料（钢材除外）的批发，进出口，佣金代理（拍卖除外），及其相关配套业务。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

本公司专业从事三菱压缩机产品和冷冻机产品销售，是三菱电机（广州）压缩机有限公司压缩机产品在华东地区销售商，以及日本三菱重工业株式会社车载冷冻机产品的中国总销售商。

本财务报表系经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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”），并参照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。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要经营压缩机、冷冻机的购销业务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

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

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

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目

除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，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。

6、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，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。

7、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(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，如：应收关联方款项；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。

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，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 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品及发出商品等。

(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和其他成本。发出时按个别认定法计价。

(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采购成本和其他成本、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。

9、 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（%）
运输设备	平均年限法	4-5	10.00	18.00-22.50
办公及电子设备	平均年限法	3-5	10.00	18.00-30.00

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、12“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

10、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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。

（2） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。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。

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。

13、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、 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。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）。

15、 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。

16、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的商品购销主要属于某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法为：

（1）内销商品收入，公司通过第三方物流公司将商品移交给客户，依据取得的客户验收单确认收入，结转成本。

（2）外销商品收入：境外销售且由公司承担交货至指定地点义务的，按合同约定采用 FOB、FCA 等方式确定控制权的转移，同时参照内销收入控制权转移时点，以控制权转移时点确认收入。

（3）服务收入：本公司与客户之间的安装或维修服务主要属于某一时点履行的履约义务，在客户验收时点确认收入。

17、 政府补助

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

当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与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，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。

19、 租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

20、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

② 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》

（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入，建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。上述会计政策变更对本公司收入确认时点无重大影响。

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”及其他流动负债项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
预收账款	223,928.22	-
合同负债	-	198,166.57
其他流动负债	-	25,761.65

B、对 2020 年 12 月 31 日的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 12 月 31 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
预收账款	635,570.34	-
合同负债	-	562,451.63
其他流动负债	-	73,118.71

(2) 会计估计变更

无。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相

关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项
主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	根据财政部、税务总局财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司符合小型微利企业标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
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。

六、 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 2020 年 1 月 1 日,“年末”指 2020 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本年”指 2020 年度,“上年”指 2019 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	31,187.22	61,739.58
银行存款	15,514,081.63	18,961,600.82
合 计	15,545,268.85	19,023,340.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	501,606.00	800,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	501,606.00	800,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,635,482.77	3,570,448.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,437,423.57
1 至 2 年	156,000.00
2 至 3 年	695,300.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	36,459.00
5 年以上	470,288.49
小 计	10,795,471.06
减：坏账准备	921,325.53
合 计	9,874,145.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	10,795,471.06	100.00	921,325.53	8.53	9,874,145.53
其中：					
账龄分析法组合	10,795,471.06	100.00	921,325.53	8.53	9,874,145.53
合 计	10,795,471.06	100.00	921,325.53	8.53	9,874,145.53

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	25,860,451.70	100.00	2,019,363.43	7.81	23,841,088.27
其中：					
账龄分析法组合	25,860,451.70	100.00	2,019,363.43	7.81	23,841,088.27
合 计	25,860,451.70	100.00	2,019,363.43	7.81	23,841,088.27

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	10,795,471.06	921,325.53	8.53

(2) 按账龄列示

账 龄	年末余额	坏账准备	年末净值
1 年以内	9,437,423.57	65,560.77	9,371,651.58
1 至 2 年	156,000.00	27,278.51	128,932.71
2 至 3 年	695,300.00	326,198.32	369,101.68
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	36,459.00	30,565.44	4,459.56
5 年以上	470,288.49	471,722.49	-
合 计	10,795,471.06	921,325.53	9,874,145.53

注：对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

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。

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,019,363.43	-	1,098,037.90	-	-	921,325.53

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青岛元吉通制冷科技有限公司	432,703.78	收回
安徽扬子空调股份有限公司	313,623.52	收回
南京天加环境科技有限公司	202,996.49	收回
广州元吉通电子科技有限公司	93,740.74	收回
上海汇昱机电设备有限公司	42,915.53	收回
合 计	1,085,980.06	——

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,027,609.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 406,075.76 元。

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,987.97	75.01	675,786.82	99.87
1 至 2 年	3,326.95	24.99	861.21	0.13
合 计	13,314.92	—	676,648.03	—

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	-	11,133.56
合 计	-	11,133.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	-
5 年以上	80,000.00
小 计	80,000.00
减：坏账准备	80,000.00
合 计	-

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
上海翔敏金属制品有限公司仓库押金	80,000.00	80,000.00
应收出口退税	-	11,745.50
小 计	80,000.00	91,745.50
减：坏账准备	80,000.00	80,611.94
合 计	-	11,133.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	80,611.94			80,611.94
2020 年 1 月 1 日余额在 本年:				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	611.94			611.94
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	80,000.00			80,000.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收出口退税	611.94	-	611.94	-	-	-
押金	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00
合 计	80,611.94	-	611.94	-	-	80,000.00

⑤按欠款方归集的年末其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
上海翔敏金属制品 有限公司	押金	80,000.00	5 年以上	100.00	80,000.00

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	17,346,405.25	548,063.33	16,798,341.92
发出商品	2,931,405.63	-	2,931,405.63
合 计	20,277,810.88	548,063.33	19,729,747.55

(接上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	15,228,452.05	166,493.52	15,061,958.53
发出商品	2,231,684.88	-	2,231,684.88
合 计	17,460,136.93	166,493.52	17,293,643.41

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	166,493.52	381,569.81	-	-	-	548,063.33
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	166,493.52	381,569.81	-	-	-	548,063.33

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵进项税及暂估进项税	912,281.81	333,470.35
本期预缴的所得税	451,698.34	-
合 计	1,363,980.15	333,470.35

8、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资	-	1,299,409.43

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海合鲜美众物流科技有限公司股权投资	-	-	2,000,000.00	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	113,254.39	122,191.40
固定资产清理	-	-
合 计	113,254.39	122,191.40

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	920,319.83	94,917.65	1,015,237.48
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	920,319.83	94,917.65	1,015,237.48
二、累计折旧			
1、年初余额	826,487.46	66,558.62	893,046.08
2、本年增加金额	720.00	8,217.01	8,937.01
(1) 计提	720.00	8,217.01	8,937.01
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	827,207.46	74,775.63	901,983.09
三、账面价值			
1、年末账面价值	93,112.37	20,142.02	113,254.39
2、年初账面价值	93,832.37	28,359.03	122,191.40

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	冷链网平台
一、账面原值	
1、年初余额	1,226,415.06
2、本年增加金额	-
3、本年减少金额	-
4、年末余额	1,226,415.06
二、累计摊销	
1、年初余额	313,416.78
2、本年增加金额	81,761.04
(1) 计提	81,761.04
3、本年减少金额	-
4、年末余额	395,177.82
三、账面价值	
1、年末账面价值	831,237.24
2、年初账面价值	912,998.28

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
冷链网平台	831,237.24	122 个月

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,549,388.86	154,938.88	2,266,468.88	566,617.22

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00

注：年末余额中的借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款期限	年利率（%）	年末余额
中行上海市长宁支行营业部	2,000,000.00	2020.9.8-2021.9.8	3.65	2,000,000.00

注：关联方上海重政机电设备有限公司为本公司此笔借款承担连带保证责任。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
商品采购款	19,512,666.81	31,799,665.22
劳务款	269,125.86	269,125.86
其他	-	1,150.44
合 计	19,781,792.67	32,069,941.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收客户合同款	562,451.63	198,166.57

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	-	2,390,309.28	2,390,309.28	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	35,187.31	35,187.31	-
三、辞退福利	-	15,750.00	15,750.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	2,441,246.59	2,441,246.59	-

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,257,454.70	2,257,454.70	-
2、职工福利费	-	14,338.26	14,338.26	-
3、社会保险费	-	77,228.32	77,228.32	-
其中：医疗保险费	-	69,326.24	69,326.24	-
工伤保险费	-	397.80	397.80	-
生育保险费	-	7,504.28	7,504.28	-
4、住房公积金	-	41,198.00	41,198.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	90.00	90.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	-	2,390,309.28	2,390,309.28	-

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	34,409.71	34,409.71	-
2、失业保险费	-	777.60	777.60	-
合 计	-	35,187.31	35,187.31	-

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	-	473,269.51
印花税	1,816.10	3,994.50
合 计	1,816.10	477,264.01

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,012,706.92	-
合 计	2,012,706.92	-

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来	2,000,000.00	-
其他往来	12,706.92	-
合 计	2,012,706.92	-

②账龄超过 1 年的重要其他应付款
无

18、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,741,020.00	-	-	-	-	-	17,741,020.00

19、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,583,737.54	-	-	3,583,737.54

20、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额		年末余额
		本年所得税后发生额	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-700,590.57	-1,299,409.43	-1,299,409.43	-2,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-700,590.57	-1,299,409.43	-1,299,409.43	-2,000,000.00
其他综合收益合计	-700,590.57	-1,299,409.43	-1,299,409.43	-2,000,000.00

21、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,303,344.36	198,201.83	-	1,501,546.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	8,181,895.27	8,250,749.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,982,018.31	1,894,720.17
减：提取法定盈余公积	198,201.83	189,472.02
应付普通股股利	7,096,408.00	1,774,102.00
年末未分配利润	2,869,303.75	8,181,895.27

23、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
压缩机销售	72,934,419.24	67,308,763.79	122,496,454.86	114,405,882.29
冷冻机销售	3,802,229.87	3,232,538.05	3,940,233.54	3,452,931.46
服务费	872,542.81	42,000.00	512,901.03	-
合 计	77,609,191.92	70,583,301.84	126,949,589.43	117,858,813.75

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	73,361.08	609.03
教育费附加	52,400.77	295.90
印花税	22,345.60	37,668.80
合 计	148,107.45	38,573.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,170,725.81	2,123,459.94
运杂费	716,593.08	654,383.42
仓储费	362,520.00	362,520.00
差旅费	274,469.31	201,734.90
进出口费用	457,249.54	466,980.77
其他	121,298.78	58,482.45
合 计	4,102,856.52	3,867,561.48

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	351,720.14	350,611.84
工资薪酬	270,520.78	482,905.56
业务招待费	226,377.03	703,453.24
房租物业	218,059.04	217,498.64
办公费	62,139.36	373,980.83
折旧、摊销	90,698.05	99,524.73
差旅费	20,885.93	49,936.67
合 计	1,240,400.33	2,277,911.51

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	82,450.00	30,368.33
减：利息收入	-44,310.08	-48,640.19
汇兑损益	-9,816.21	- 22,108.00
银行手续费	22,484.11	25,820.95
合 计	50,807.82	-14,558.91

28、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	1,098,037.90	-434,881.43
其他应收款坏账损失	611.94	-344.01
合 计	1,098,649.84	-435,225.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

29、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-381,569.81	154,769.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

30、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
员工补偿款	300,000.00	-	300,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	30,274.00	62,484.00	30,274.00
其他	1,267.23	0.59	1,267.23
合 计	331,541.23	62,484.59	331,541.23

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
政府扶持基金	30,274.00	-	- 62,484.00	-	-	-	-

31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
流动资产毁损报废损失	-	62,421.63	-

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	149,640.12	816,288.44
递延所得税费用	411,678.34	-70,114.07
合 计	561,318.46	746,174.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,543,336.77
按适用税率（注）计算的所得税费用	544,304.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,014.46
所得税费用	561,318.46

注：本公司本期符合小微企业标准，适用小微企业所得税税率，年度应税所得不超过 300 万元的，应税所得 100 万元部分适用 5%的所得税税率，超过 100 万元部分适用 10%所得税税率。

33、 其他综合收益

详见附注六、20。

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	44,310.08	48,640.19
政府补助	30,274.00	62,484.00
其他	2,417,284.46	144,202.74
合 计	2,491,868.54	255,326.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用等	2,587,067.14	5,623,455.36
往来款	11,863,610.92	11,279,866.96
合 计	14,450,678.06	16,903,322.32

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,982,018.31	1,894,720.17
加：资产减值准备	381,569.81	-154,769.15
信用减值损失	-1,098,649.84	435,225.44
固定资产折旧	8,937.01	17,763.69
无形资产摊销	81,761.04	81,761.04
财务费用（收益以“-”号填列）	62,135.65	8,260.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	411,678.34	-70,114.07
投资损失（减：收益）	-10,997.55	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,817,673.95	1,021,890.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,019,632.69	-2,128,008.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,350,936.96	4,323,621.32
经营活动产生的现金流量净额	3,669,474.55	5,430,351.05
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：		
现金的年末余额	15,545,268.85	19,023,340.40
减：现金的年初余额	19,023,340.40	13,398,795.05
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,478,071.55	5,624,545.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	15,545,268.85	19,023,340.40
其中：库存现金	31,187.22	61,739.58
可随时用于支付的银行存款	15,514,081.63	18,961,600.82
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	15,545,268.85	19,023,340.40

36、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.52	6.5192	3.39
日元	431,039.00	0.06324	27,257.18
应收账款			
其中：日元	312,500.00	0.06324	19,761.25
应付账款			
其中：日元	1,519,520.00	0.06324	96,088.37

37、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收到政府扶持基金	24,000.00	营业外收入	24,000.00
收到稳岗补贴	6,274.00	营业外收入	6,274.00

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括、借款、应收账款、应付账款等，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。

(一) 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、 市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元结算的销售和采购有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于

2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	27,260.57	224,243.18	224,243.18
应收账款	19,761.25	292,232.16	292,232.16
资产合计	47,021.82	516,475.34	516,475.34
应付账款	96,088.37	1,062,743.26	1,062,743.26
负债合计	96,088.37	1,062,743.26	1,062,743.26

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 1 个基准点	-19,888.89	-19,888.89	-6,888.89	-6,888.89
人民币基准利率降低 1 个基准点	19,888.89	19,888.89	6,888.89	6,888.89

2、信用风险

2020 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：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：为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

3、流动性风险

管理流动性风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
清川重政	15,084,918.00	85.03	85.03

2、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
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	同一实际控制人控制
上海重政科贸有限公司	同一实际控制人控制
上海兴泽贸易有限公司	同一实际控制人控制
上海雅和清贸易有限公司	同一实际控制人控制
上海重政机电设备有限公司	同一实际控制人控制
上海重政投资管理咨询有限公司	同一实际控制人控制
重政科技贸易（香港）有限公司	同一实际控制人控制
重政国际贸易（上海）有限公司	同一实际控制人控制、持股 10.69% 股东
上海合鲜美众物流科技有限公司	本企业持股 13.33%，但不具有重大影响的企业
华军	董事长
邓国光	董事、董事会秘书
刘巍	董事
王琦	董事
曹颖	监事会主席
徐周娅	职工代表监事
陈蕾	监事
钱俊	财务总监

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	采购商品	846,613.63	2,075,110.35

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	销售商品	28,060.69	-

(2) 关联担保情况

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
上海重政机电设备有限公司	2,000,000.00	2020.9.8	2021.9.8	否

4、 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	486,980.56	485,760.88

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	96,088.37	1,062,743.26
其他应付款：		
上海重政机电设备有限公司	2,000,000.00	-

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 其他事项

甲方：福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

乙方：上海重政机电设备有限公司

丙方：上海合鲜美众物流科技有限公司

2021 年 4 月 6 日，甲乙丙三方签订以下情况说明：

甲方持有丙方 13.33% 的股份，对丙方公司没有控制权。甲方声明仅以出资额为限对丙方的债务承担有限责任。

乙方与甲方为最终同一实际控制人控制的关联方公司。截至 2020 年 12 月 31 日，乙方已向丙方累计提供 500 万元借款作为丙方持续经营的资金支持。并且乙方已知截至 2020 年 12 月 31 日，丙方账面累计亏损金额为 -7,363,568.71 元，丙方净资产金额为 -1,363,568.71 元。

乙方声明在可预见的将来不催收丙方所欠之款项，并就丙方在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援和资金支持，以维持丙方的持续经营。同时乙方声明不会就丙方的债务问题对甲方进行任何形式的债务追索。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	30,274.00	长宁街道办租房补贴 24,000.00 元，社保局稳岗补贴 6,274.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	301,267.23	
小 计	331,541.23	
所得税影响额	-33,154.12	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	298,387.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	7.53	0.1117	0.11117
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.44	0.0949	0.0949

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

2021 年 4 月 26 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室