



松宝智能

NEEQ : 830870

铜陵松宝智能装备股份有限公司

Sobone Intelligent Equipment Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



- 2019年7月被安徽省经济和信息化厅认定为省级工业设计中心



- 2019年11月,公司通过知识产权管理体系认证



- 2019年公司获得授权发明专利5项,实用新型专利3项

- 2019年11月28日,环锭纺智能落纱机器人S9D被安徽省经济和信息化厅认定为安徽省首台套重大技术装备。
- 2019年11月8日,环锭纺智能落纱机器人S9D被安徽省经济和信息化厅认定为安徽工业精品。
- 2019年被认定为市级工业管理创新企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
松宝智能、公司、本公司、股份公司	指	铜陵松宝智能装备股份有限公司
合肥松宝、松宝科技	指	合肥松宝科技有限公司
耐科、耐科科技、耐科挤出、耐科装备	指	安徽耐科装备科技股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
容诚、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
安泰达、安泰达律师事务所	指	安徽安泰达律师事务所
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金通安益	指	安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期、上年度、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元
落纱机、智能落纱机、落纱机器人、智能落纱机器人	指	环锭纺智能落纱机器人

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事梅诗亮对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、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的理由

公司董事梅诗亮先生同意公司按照有关要求披露 2019 年度报告，但无法保证公司 2019 年度报告内容的真实、准确、完整，并对公司 2019 年度报告不承担个别和连带的法律责任。理由是：无法全面和深入了解公司客观经营情况，故无法保证公司 2019 年度报告内容的真实、准确、完整。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款回收风险	本期末公司应收账款账面价值为 26,390,151.73 元，占总资产比重为 17.26%。虽然公司目前已计提坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
2、公司收入波动风险	本期公司实现营业收入 68,706,736.66 元，较上期减少 39.90%，2019 年受宏观经济下行影响，叠加环保压力，纺织行业发展环境更为严峻，市场需求放缓与贸易环境风险交织，挑战和困难因素明显增多。纺织行业固定资产投资规模增速放缓，将会影响公司的营业收入的实现，进而导致公司业绩下滑。
3、非经常性损益依赖的风险	本期公司非经常性损益净额为 3,857,834.73 元，主要由政府补

	<p>贴收入、银行理财收益等构成，其中政府补贴收入 3,486,205.68 元，银行理财收益 877,041.95 元，对外委托贷款取得的收益 53,041.28 元，其他营业外收支-2,362.61 元。由于政府补贴收入存在着不确定性，未来对公司的利润影响较大。若公司现金流量不足，导致投入银行理财资金下降，以及银行理财收益率下降，也将对公司利润产生影响。对外委托贷款如到期不能收回，将对公司利润产生影响。</p>
4、技术及人才风险	<p>由于公司产品和技术研发需要熟悉纺机行业的高素质专业技术人才，而目前市场环境下人才吸引和积累越来越难，对公司产品整体水平及新产品研发速度造成一定影响，给公司战略结构调整和长远发展带来不利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	铜陵松宝智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Sobone Intelligent Equipment Co., Ltd
证券简称	松宝智能
证券代码	830870
法定代表人	阮运松
办公地址	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道 299 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	祝军
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0562-2832982
传真	0562-2832968
电子邮箱	cw@sobone.com
公司网址	www.sobone.com
联系地址及邮政编码	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道 299 号 244000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 7 月 6 日
挂牌时间	2014 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-纺织专用设备制造（C3551）
主要产品与服务项目	环锭纺智能落纱机器人及纺机配件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	阮运松
实际控制人及其一致行动人	阮运松

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	91340700705094481F	否
注册地址	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道 299 号	是
注册资本	41,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘勇、仇笑康
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	68,706,736.66	114,312,703.29	-39.90%
毛利率%	29.44%	36.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,691,322.74	24,109,127.84	-111.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,549,157.47	14,447,308.11	-145.33%
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)	-1.95%	16.99%	-
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)	-4.75%	10.18%	-
基本每股收益	-0.07	0.59	-111.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,875,593.93	180,702,968.41	-15.40%
负债总计	23,080,412.56	29,465,727.29	-21.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,795,181.37	151,237,241.12	-14.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	3.69	-14.09%
资产负债率%(母公司)	14.83%	16.31%	-
资产负债率%(合并)	15.10%	16.31%	-
流动比率	4.52	4.60	-
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	-21,709,139.67	18,568,225.20	-216.92%
应收账款周转率	2.68	4.16	-
存货周转率	1.82	2.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.40%	2.31%	-
营业收入增长率%	-39.90%	8.88%	-
净利润增长率%	-111.16%	41.41%	-

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	41,000,000	41,000,000.00	
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,486,205.68
委托他人投资或管理资产的损益	877,041.95
对外委托贷款取得的损益	53,041.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,362.61
非经常性损益合计	4,413,926.30
所得税影响数	556,091.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,857,834.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

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

应收票据及应收账款	46,894,375.59		
应收票据		22,001,064.65	
应收账款		24,893,310.94	
应付票据及应付账款	18,656,703.67		
应付票据		9,134,648.57	
应付账款		9,522,055.10	

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执

行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于纺织自动化装备制造行业，主要业务为环锭纺智能落纱机器人及纺机配件的研发、生产与销售。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所从事的行业属于C35“专用设备制造业”；根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为制造业（C）-专用设备制造业（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-纺织专用设备制造（C3551）。公司是高新技术企业，现拥有专利67项，其中发明专利23项，软件著作权1项，中国纺织机械协会认定的环锭纺智能落纱机产品研发中心。

公司目前专注在纺纱自动化装备领域，是集研发、销售、制造为一体的自动化方案提供商，拥有四百余家行业终端客户，主导产品拥有100%的自主知识产权，核心团队为公司多年内部培养组建，人员稳定。公司国内市场主要通过直营的销售渠道为主，代理销售为辅，而国外市场则反之。主要收入来自产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化，国内主要通过直销为主、代理为辅的方式进行市场销售，国外主要通过代理为主、直销为辅的方式进行市场销售，根据客户订单需求来安排产品生产，采购过程中确保原材料的质量与品质，生产过程中严格执行产品质量控制规程，销售产品后，及时向客户提供安装及技术支持。公司通过以上完整的业务流程将智能落纱机器人及纺机配件等产品销售给客户，通过分期结算的方式获得销售收入。销售产品后，免费为客户提供持续的技术支持和完善的售后服务，提高客户满意度，保障公司的发展。

报告期内，公司在售后服务方面，进一步完善了售后服务网络，根据客户需求组织技术团队与终端客户进行对接，沟通相关产品技术方案，帮助客户及时安装，快速响应客户需求，解决客户出现的技术或操作和维修难题，为进一步推广产品、增加销量奠定了良好的基础。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

本期受宏观经济下行影响，叠加环保压力，纺织行业发展环境更为严峻，市场需求放缓与贸易环境风险交织，挑战和困难因素明显增多。纺织行业固定资产投资规模增速放缓，影响公司的营业收入的实现，进而导致公司业绩下滑。

1、本期实现营业收入 68,706,736.66 元，较上期下降 39.90%；净利润-2,691,322.74 元，同比减少 111.16%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-6,549,157.47 元，同比减少 145.33%。

2、本期末公司总资产 152,875,593.93 元，同比减少 15.40%；净资产 129,795,181.37 元，同比减少 14.18%。

3、本期经营活动产生的现金流量净额-21,709,139.67 元，同比减少 216.92%。

本期受下游市场需求减少及市场竞争加剧的影响，智能落纱机系列的订单减少较多。而本期研发投入为 11,797,887.29 元，较上年同期增加 30.90%，故影响了利润的实现。

未来公司将继续加快科技创新，提升与纺织企业同步研发配套，立足开发智能化新产品，提高产品可靠性、稳定性、一致性，提升产品自动化、智能化水平，形成核心技术；继续加强公司市场拓展的能力，培育行业配套核心客户；在兼顾现有行业发展的同时，进一步拓展其他行业的配套开发；继续加强国外销售力度，扩大国外的配套网络，提升快速服务及响应能力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,414,999.04	14.66%	47,455,500.45	26.26%	-52.77%
应收票据	10,365,364.00	6.78%	22,001,064.65	12.18%	-52.89%
应收账款	26,390,151.73	17.26%	24,893,310.94	13.78%	6.01%
存货	27,044,903.39	17.69%	26,182,870.27	14.49%	3.29%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	16,989,635.96	11.11%	17,326,474.53	9.59%	-1.94%
固定资产	27,630,845.90	18.07%	28,790,081.28	15.93%	-4.03%

在建工程					
短期借款					
长期借款	0		0		
应收款项融资	8,630,421.14	5.65%	0		
资产总计	152,875,593.93	-	180,702,968.41	-	-15.40%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末比期初减少 52.77%，主要原因为 2019 年进行了利润分配以及本期经营业务净回款减少。

2、应收票据期末余额较期初余额下降 52.89%，应收款项融资期末余额较期初余额大幅增长，主要原因是公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，将部分银行承兑汇票调整至应收款项融资核算所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,706,736.66	-	114,312,703.29	-	-39.90%
营业成本	48,478,904.37	70.56%	72,512,467.29	63.43%	-33.14%
毛利率	29.44%	-	36.57%	-	-
销售费用	10,790,057.27	15.70%	11,202,101.67	9.80%	-3.68%
管理费用	8,773,607.79	12.77%	7,990,743.27	6.99%	9.80%
研发费用	11,797,887.27	17.17%	9,012,921.29	7.88%	30.90%
财务费用	-182,891.12	-0.27%	-278,314.24	-0.24%	-34.29%
信用减值损失	-706,729.96	-1.03%			
资产减值损失	-691,985.70	-1.01%	-232,614.36	0.20%	197.48%
其他收益	4,611,261.90	6.71%	6,872,770.50	6.01%	-32.91%
投资收益	3,853,131.67	5.61%	1,882,403.71	1.65%	104.69%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		168,728.06	0.15%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-4,794,078.35	-6.98%	21,102,910.27	18.46%	-122.72%
营业外收入	950.40		9,233,858.00	8.08%	-99.99%
营业外支出	3,313.01		3,223,533.24	2.82%	-99.90%
净利润	-2,691,322.74	-3.92%	24,109,127.84	21.09%	-111.16%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上期下降 39.90%，营业成本较上期下降 33.14%，主要原因是本期受下游市场需

求下降及市场竞争加剧的影响，智能落纱机系列的订单减少较多，相应本期营业收入及营业成本下降。

2、本期研发费用较上期增长 30.90%，主要原因是本期为了加强研发新增了研发人员，相应的职工薪酬增加。

(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	67,245,743.82	109,971,022.62	-38.85%
其他业务收入	1,460,992.84	4,341,680.67	-66.35%
主营业务成本	47,051,244.04	68,494,570.08	-31.31%
其他业务成本	1,427,660.33	4,017,897.21	-64.47%

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%	
智能落纱机器人系列	47,014,482.50	68.43%	81,899,796.02	71.64%	-42.60%
纺织配件系列	20,231,261.32	29.45%	28,071,226.60	24.56%	-27.93%
其他业务	1,460,992.84	2.12%	4,341,680.67	3.80%	-66.35%
合计	68,706,736.66	100.00%	114,312,703.29	100.00%	-39.90%

按区域分类分析：

√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%	
国内地区	57,656,227.00	83.92%	100,432,441.20	87.86%	-42.59%
国外地区	11,050,509.66	16.08%	13,880,262.09	12.14%	-20.39%
合计	68,706,736.66	100.00%	114,312,703.29	100.00%	-39.90%

收入构成变动的原因：

本期公司收入各组成部分比重基本保持稳定，占比最高的依然是智能落纱机系列，纺织配件系列其次。具体分析如下：

1、本期智能落纱机器人系列实现收入较上期下降 42.60%，主要原因是本期受下游市场需求减少及市场竞争加剧的影响，智能落纱机系列的订单减少较多。

2、本期纺织配件系列实现收入较上期下降 27.93%，主要原因是受市场大环境影响，纺机市场整体

疲软，导致纺织配件系列订单减少。

3、本期其他业务收入较上期减少 66.35%，主要原因是本期出售原材料减少。

报告期内收入构成无明显变动。

(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	华芳夏津纺织有限公司	5,753,385.52	8.37%	否
2	山西贝斯特机械制造有限公司	4,196,222.94	6.11%	否
3	潍坊市纺织工业供销有限公司	3,598,954.61	5.24%	否
4	卓郎（江苏）纺织机械有限公司	3,565,110.52	5.19%	否
5	舞钢市龙山纺织科技有限公司	3,185,592.94	4.64%	否
	合计	20,299,266.53	29.55%	-

应收账款与收入联动性分析：

本期公司实现营业收入 68,706,736.66 元，较上期下降 39.90%；公司应收账款账面价值为 26,390,151.73 元，较上期增加 6.01%。主要原因为：

本期受宏观经济下行影响，叠加环保压力，纺织行业固定资产投资规模增速放缓，影响公司的营业收入的实现，进而导致公司业绩下滑。公司通过分期收款方式销售产品，同时采取了多种方式以加强对应收款项的管理。针对应收账款，制定了信用管理制度及应收账款预警机制，对每一笔销售都进行管控，通过对客户的信用等级采取不同的销售模式，定期与客户单位进行对账，加大货款催讨力度，持续调整客户结构，确定客户 A、B、C 分类，充分利用 CRM 客户关系管理系统，及时跟踪回款情况，最大程度上降低坏账风险，确保公司利益不受损害。

报告期内，公司的客户主要为纺织企业，公司销售区域分为国内和国外，其中国外主要为印度、印尼、巴基斯坦、孟加拉等，公司客户范围较广，依赖度较低，不存在重大依赖的情形。

公司的主要客户类型及销售模式分析：

公司目前专注在纺纱自动化装备领域，主要产品为环锭纺智能落纱机器人及纺机配件，主要客户类型为纺织企业。报告期内，公司的销售模式较上年度没有发生变化，国内主要通过直销为主、代理为辅的方式进行市场销售，国外主要通过代理为主、直销为辅的方式进行市场销售，根据客户订单需求来安排产品生产并销售，通过分期结算的方式获得销售收入。

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	铜陵路加五金喷涂有限责任公司	8,745,032.98	21.41%	否
2	遨林实业（上海）有限公司	3,013,353.92	7.38%	否
3	上海樱控机电设备有限公司	2,148,644.12	5.26%	否
4	沈阳众拓机器人设备有限公司	1,479,445.36	3.62%	否
5	铜陵市铜西橡塑有限责任公司	1,414,368.19	3.46%	否
合计		16,800,844.57	41.13%	-

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	-21,709,139.67	18,568,225.20	-216.92%
投资活动产生的现金流量净额	3,080,090.12	9,237,421.32	-66.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,400,000.00	-4,920,000.00	-233.33%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 216.92%，主要原因是本期营业收入下降，经营业务净回款减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 66.66%，主要原因是本期取得投资收益收到的现金减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 233.33%，主要原因是 2018 年度利润分配较 2017 年度利润分配增加。

4、本期经营活动产生的现金流量净额为-21,709,139.67 元，与本期净利润-2,366,159.69 元相差 19,342,979.98 元，主要原因是：

（1）本期用于开具银行承兑汇票的票据保证金金额为 10,006,731.48 元，保函保证金 422,791.07 元。

（2）本期经营性应收项目增加 9,352,677.61 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 1 家全资子公司和 1 家参股子公司。

1、全资子公司情况：

经第二届董事会第十次会议审议批准，公司于 2019 年 4 月 26 日在合肥注册成立了“合肥松宝科技有限公司”，注册资金 200 万元，法定代表人为阮德智，注册地址为安徽省合肥市经济技术开发区丹霞路 128 号莲花智谷二期 C-109 室，经营范围是：工业自动化产品、智能装备、物联网产品、纺织机械及器材的技术开发、销售；软件技术研发与销售；自动化系统集成解决方案的设计、销售及技术服务；自营

和代理各类货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

本期实现营业收入为 0 元，净利润为-1,107,009.21 元，本期末资产总额为 1,177,147.24 元，净资产为 892,990.79 元。

2、参股子公司情况：

安徽耐科装备科技股份有限公司，公司持股 20.20%，采用权益法进行核算。

安徽耐科装备科技股份有限公司成立于 2005 年 10 月 8 日，法定代表人黄明玖，注册资本 3600 万元，经营场所为安徽省铜陵市经济技术开发区内。

安徽耐科装备科技股份有限公司原名称为：安徽耐科挤出科技股份有限公司，2018 年 7 月 16 日名称变更为安徽耐科装备股份有限公司，耐科科技注册资本由 3100 万元增资到 3600 万元，使公司持股比例由 23.4619% 降至 20.20%。

经营范围为：机电设备、模具设计、制造、销售，塑料、工业原材料制造、销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止的商品和技术除外）。

参股公司主要财务信息：

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	70,970,363.26	68,814,110.81
非流动资产	71,471,035.42	70,346,798.94
资产合计	142,441,398.68	139,160,909.75
流动负债	48,669,320.08	49,857,056.17
非流动负债	9,678,700.50	3,543,379.08
负债合计	58,348,020.58	53,400,435.25
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	84,093,378.10	85,760,474.50
营业收入	87,269,055.29	62,544,037.70
净利润	14,468,173.22	2,391,452.56
其他综合收益	—	—
综合收益总额	14,468,173.22	2,391,452.56
本期收到的来自联营企业的股利	909,150.00	1,818,225.00

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	46,894,375.59	—	46,894,375.59	—
应收票据	—	22,001,064.65	—	22,001,064.65
应收账款	—	24,893,310.94	—	24,893,310.94
应付票据及应付账款	18,656,703.67	—	18,656,703.67	—
应付票据	—	9,134,648.57	—	9,134,648.57
应付账款	—	9,522,055.10	—	9,522,055.10

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准

则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见报表附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

三、 持续经营评价

报告期内,公司坚持依法合规、规范管理,公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定,严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成有效的职责分工和制衡机制,不断完善公司治理,保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,公司董事会、监事会和内部机构独立运作。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司产品开发和创新能力强,主导产品不断的升级换代且向产业链纵深延展,每年确保有持续不断的新产品问世。公司严格按照相关规定,加强信息披露事务管理,真实、准确、完整、及时、公平地披露信息,以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。本年度公司经营情况仍然保持健康持续成长,公司经营业绩稳定,资产负债结构合理,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收款项回收风险

本期末公司应收账款账面价值为 26,390,151.73 元，占总资产比重为 17.26%。虽然公司目前已计提坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：公司采取了多种方式以加强对应收款项的管理。针对应收账款，制定了信用管理制度及应收账款预警机制，对每一笔销售都进行管控，通过对客户的信用等级采取不同的销售模式，定期与客户单位进行对账，加大货款催讨力度，持续调整客户结构，确定客户 A、B、C 分类，充分利用 CRM 客户关系管理系统，及时跟踪回款情况，最大程度上降低坏账风险，确保公司利益不受损害。

2、公司收入波动风险

本期公司实现营业收入 68,706,736.66 元，较上期减少 39.90%，2019 年受宏观经济下行影响，叠加环保压力，纺织行业发展环境更为严峻，市场需求放缓与贸易环境风险交织，挑战和困难因素明显增多。纺织行业固定资产投资规模增速放缓，将会影响公司的营业收入的实现，进而导致公司业绩下滑。

对策：继续加快科技创新，提升与纺织企业同步研发配套，立足开发智能化新产品，提高产品可靠性、稳定性、一致性，提升产品自动化、智能化水平，形成核心技术；继续加强公司市场拓展的能力，培育行业配套核心客户；在兼顾现有行业发展的同时，进一步拓展其他行业的配套开发；继续加强国外销售力度，扩大国外的配套网络，提升快速服务及响应能力。

3、非经常性损益依赖的风险

本期公司非经常性损益净额为 3,857,834.73 元，主要由政府补贴收入、银行理财收益等构成，其中政府补贴收入 3,486,205.68 元，银行理财收益 877,041.95 元，对外委托贷款取得的收益 53,041.28 元，其他营业外收支-2,362.61 元。由于政府补贴收入存在着不确定性，未来对公司的利润影响较大。若公司现金流量不足，导致投入银行理财资金下降，以及银行理财收益率下降，也将对公司利润产生影响。对外委托贷款如到期不能收回，将对公司利润产生影响。

对策：公司正在不断加强主营业务的获利能力，继续专注于纺织机械非标自动化系统集成解决方案及纺机专件的研发、生产与销售，为下游客户提供专用智能化、自动化落纱及相关设备。公司在大力开拓销售市场的同时，将继续加大研发投入，进一步优化产品性能，完善客户需求。另外，公司制定了较为科学的整体发展规划和中长期发展目标，确保每年有一个整机产品推向市场。故随着公司主营业务的快速增长，非经常性损益占利润总额的比重将进一步下降。

4、技术及人才风险

由于公司产品和技术研发需要熟悉纺机行业的高素质专业技术人才，而目前市场环境下人才吸引和

积累越来越难，对公司产品整体水平及新产品研发速度造成一定影响，给公司战略结构调整和长远发展带来不利。

对策：公司将通过创新科技开发激励机制，逐步构建完善产学研相结合的研发体系；通过内部培养和外部引进相结合方式，建立员工职业能力培养提升机制，挖掘企业发展急需的人才，确保关键领域核心人才的储备不断档，为企业培养出优秀人才团队打基础。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

委托银行贷款：

为充分利用公司闲置自有资金，提高资金使用效率，公司利用闲置自有资金开展委托贷款业务，委托银行向非关联不特定对象发放总金额不超过 30,000,000.00 元（叁仟万元整）的委托贷款，期限为 12-24

个月，年利率不低于 5%，按季度由贷款方还本付息。

公司开展委托银行贷款业务经过第二届董事会第八次会议决议审议通过，并在全国中小企业股份转让系统平台进行了披露，公告编号为：2018-017，2018-018。

报告期初，公司委托银行贷款结余 625,000.00 元，本期新增委托银行贷款 960,000.00 元，收回本金 965,000.00 元，期末结余 620,000.00 元，共取得委托贷款利息 53,041.28 元。

委托银行贷款是公司利用闲置自有资金开展的委托银行贷款业务，对公司的正常生产经营无任何影响，通过银行开展委托贷款业务对公司的资金安全有很大的保障，也没有对公司管理层稳定性及其他方面的影响，并且委托银行贷款业务不构成关联交易。

(三) 股权激励情况

公司于 2019 年 6 月 3 日在全国中小企业股份转让系统上披露了《铜陵松宝智能装备股份有限公司虚拟股票激励计划》（公告编号：2019-016），该计划经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚审字[2020]230Z0682 号审计报告，2019 年实现营业收入 68,706,736.66 元，净利润-2,691,322.74 元，未达到虚拟股票激励计划规定的业绩目标，故不实施 2019 年度的虚拟股票激励。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013 年 12 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2013 年 12 月 21 日		挂牌	规范关联交易的承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌前，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内承诺得到了严格履行。

公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将尽可能的避免

和减少关联交易的发生，如无法避免或有合理原因而发生，将保证交易的公允性。报告期内，上述人员能够按照承诺执行，尽可能地避免关联交易，保证交易的公允性。

(五) 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
其他货币资金	流动资产	质押	10,429,522.55	6.82%	开具银行承兑汇票及保函
应收票据	流动资产	质押	1,200,000.00	0.78%	开具银行承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	1,300,000.00	0.85%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	12,929,522.55	8.45%	-

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	28,625,000	69.82%	0	28,625,000	68.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	10.06%	1,257,000	5,382,000	13.13%	
	董事、监事、高管	4,125,000	10.06%	1,257,000	5,382,000	13.13%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	12,375,000	30.18%	0	12,375,000	30.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	30.18%	0	12,375,000	30.18%	
	董事、监事、高管	12,375,000	30.18%	0	12,375,000	30.18%	
	核心员工						
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-	
普通股股东人数							24

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
1	阮运松	16,500,000	1,257,000	17,757,000	43.31%	12,375,000	5,382,000
2	安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	7,500,000		7,500,000	18.29%		7,500,000
3	蒋世祥	3,775,000	286,000	4,061,000	9.90%		4,061,000
4	方兰珍	3,775,000	286,000	4,061,000	9.90%		4,061,000
5	黄逸宁	3,375,000	256,000	3,631,000	8.86%		3,631,000
6	李明	2,835,000	215,000	3,050,000	7.44%		3,050,000
7	陈华	200,000		200,000	0.49%		200,000
8	张全刚	152,000		152,000	0.37%		152,000
9	崔玉香	94,000		94,000	0.23%		94,000
10	余云	72,000		72,000	0.18%		72,000
合计		38,278,000	2,300,000	40,578,000	98.97%	12,375,000	28,203,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、普通股前六名股东之间无关联关系。
- 2、普通股第七至十名股东是通过股份转让系统购入，无法取得联系，他们之间是否存在关联关系

无法核实。

3、普通股前六名股东与普通股七至十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

阮运松持有公司 43.31%的股份，是公司的控股股东和实际控制人。

阮运松：男，1960 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任铜陵县金属纱管厂厂长、铜陵市纺机配件厂厂长、铜陵市松宝机械有限公司执行董事、安徽耐科挤出科技股份有限公司董事、铜陵耐思科技有限公司执行董事、法定代表人。现任公司董事长、兼任安徽耐科装备科技股份有限公司董事。

报告期内，控股股东和实际控制人无变动。

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 13 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

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	
阮运松	董事长	男	1960年8月	大专	2019年12月20日	2022年12月20日	是
黄明玖	董事	男	1962年9月	研究生	2019年12月20日	2022年12月20日	否
阮德智	董事、总经理	男	1985年12月	本科	2019年12月20日	2022年12月20日	是
王传满	董事	男	1980年12月	中专	2019年12月20日	2022年12月20日	是
梅诗亮	董事	男	1984年9月	研究生	2019年12月20日	2022年12月20日	否
张魏	监事会主席	男	1984年10月	大专	2019年12月20日	2022年12月20日	是
裴天勇	监事	男	1985年1月	本科	2019年12月20日	2022年12月20日	是
缪建平	监事	男	1971年9月	初中	2019年12月20日	2022年12月20日	是
祝军	董秘、财务总监	男	1973年4月	大专	2019年12月20日	2022年12月20日	是
姚俊	副总经理	男	1973年9月	大专	2019年12月20日	2022年12月20日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、公司控股股东和实际控制人、董事长阮运松先生为董事兼总经理阮德智的父亲，双方为父子关系。
- 2、其他董监高之间无关联关系，与公司控股股东和实际控制人也无关联关系。

(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
阮运松	董事长	16,500,000	1,257,000	17,757,000	43.31%	0
合计	-	16,500,000	1,257,000	17,757,000	43.31%	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	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
张桢恒	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务，详见公司公告 2019-020
谢晓云	监事	换届	无	第二届监事会任期届满，不再担任公司监事职务，详见公司公告 2019-025、2019-027、2019-030
裴天勇	研发部部长	新任	监事、研发部部长	经 2019 年第二次临时股东大会审议批准，详见公司公告 2019-030

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

裴天勇，男，1985 年 1 月出生，中国国籍，大学本科学历，高级工程师。2009 年 7 月至 2010 年 8 月任安徽省艾佳信息科技有限责任公司程序开发员，2010 年 11 月至 2014 年 6 月任铜陵松宝机械有限公司技术员，2014 年 7 月至 2018 年 2 月任铜陵松宝智能装备股份有限公司技术部部长，2018 年 3 月至今任铜陵松宝智能装备股份有限公司研发部部长。

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	24	19
生产人员	111	110
销售人员	15	17
技术人员	49	49
财务人员	5	6
员工总计	204	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	34	35
专科	36	33
专科以下	132	131
员工总计	204	201

(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，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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东金通安益派驻一名董事参与公司相关重大决策，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济

效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

2018 年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，对公司章程的部分条款进行了修订，详见公司公告 2019-009、2019-011、2019-013。

2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，因董事会成员人数由 6 人减少至 5 人，董事会对公司章程第九十八条进行相应修订，详见公司公告 2019-029、2019-030。

(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、第二届董事会第十次会议审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于使用闲置自有资金投资银行理财产品的议案》、《关于对外投资成立全资子公司的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于制定<铜陵松宝智能装备股份有限公司虚拟股票激励计划>的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十二次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十三次会议审议通过《关于董事会换届选举及调整董事会成员人数的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于选举阮运松为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举阮德智为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举黄明玖为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举王传满为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举梅诗亮为公司第三届董事会董事的议案》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举第三届董事会董事长议案》、《关</p>

		于续聘阮德智担任公司总经理的议案》、《关于续聘姚俊担任公司副总经理的议案》、《关于续聘祝军担任公司董事会秘书的议案》、《关于续聘祝军担任公司财务负责人的议案》。
监事会	5	<p>1、第二届监事会第七次会议审议通过《关于对 2018 年度公司财务情况进行检查的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第八次会议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第九次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第十次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举张魏为公司第三届监事会监事的议案》、《关于选举裴天勇为公司第三届监事会监事的议案》。</p> <p>5、第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、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》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于制定<铜陵松宝智能装备股份有限公司虚拟股票激励计划>的议案》。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举及调整董事会成员人数的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于选举阮运松为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举阮德智为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举黄明玖为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举王传满为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举梅诗亮为公司第三届董事会董事的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举张魏为公司第三届监事会监事的议</p>

案》、《关于选举裴天勇为公司第三届监事会监事的议案》。

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

报告期内公司召开的历次董事会、监事会、股东大会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了铜陵市松宝机械有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。

截止 2019 年度报告发布之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及

其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金使用管理办法》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

（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财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、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、法律风险等前提下，采取“事前防患、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。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和

决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(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。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]230Z0682 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	刘勇、仇笑康
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	150,000
审计报告正文：	

铜陵松宝智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了铜陵松宝智能装备股份有限公司（以下简称松宝智能）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、合并及母公司所有者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，公允反映了松宝智能 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

松宝智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括松宝智能 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

松宝智能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，管理层负责评估松宝智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算松宝智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松宝智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对松宝智能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松宝智能不能持续经营。

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

(6) 就松宝智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

中国注册会计师：仇笑康

2020年4月10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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,414,999.04	47,455,500.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,365,364.00	22,001,064.65
应收账款	五、3	26,390,151.73	24,893,310.94
应收款项融资	五、4	8,630,421.14	
预付款项	五、5	704,931.67	1,044,049.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	374,688.70	88,662.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	27,044,903.39	26,182,870.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8		593,750.00
其他流动资产	五、9	341,686.99	3,042,899.99
流动资产合计		96,267,146.66	125,302,108.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、10	16,989,635.96	17,326,474.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	27,630,845.90	28,790,081.28
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	8,497,599.53	7,841,927.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	42,905.38	62,773.62
递延所得税资产	五、14	2,858,460.50	743,853.62
其他非流动资产	五、15	589,000.00	635,749.00
非流动资产合计		56,608,447.27	55,400,859.85
资产总计		152,875,593.93	180,702,968.41
流动负债：			
短期借款			
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	五、16	6,681,590.64	9,134,648.57
应付账款	五、17	10,017,490.70	9,522,055.10
预收款项	五、18	698,365.12	1,654,235.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	3,430,208.62	3,412,323.03
应交税费	五、20	422,682.88	3,532,428.71
其他应付款	五、21	30,000.00	
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			
流动负债合计		21,280,337.96	27,255,690.53
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	五、22	1,800,074.60	2,210,036.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,800,074.60	2,210,036.76
负债合计		23,080,412.56	29,465,727.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	42,103,133.14	42,103,133.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	7,070,337.10	7,305,410.80
一般风险准备			
未分配利润	五、26	39,621,711.13	60,828,697.18
归属于母公司所有者权益合计		129,795,181.37	151,237,241.12
少数股东权益			
所有者权益合计		129,795,181.37	151,237,241.12
负债和所有者权益总计		152,875,593.93	180,702,968.41

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,409,977.27	47,455,500.45
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		10,365,364.00	22,001,064.65
应收账款	十四、1	26,390,151.73	24,893,310.94
应收款项融资		8,630,421.14	

预付款项		674,753.54	1,044,049.76
其他应收款	十四、2	338,463.30	88,662.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,044,903.39	26,182,870.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			593,750.00
其他流动资产		289,632.38	3,042,899.99
流动资产合计		95,143,666.75	125,302,108.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	18,989,635.96	17,326,474.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		589,000.00	
投资性房地产			
固定资产		27,577,978.57	28,790,081.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,497,599.53	7,841,927.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,905.38	62,773.62
递延所得税资产		2,858,460.50	743,853.62
其他非流动资产			635,749.00
非流动资产合计		58,555,579.94	55,400,859.85
资产总计		153,699,246.69	180,702,968.41
流动负债：			
短期借款			
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		6,681,590.64	9,134,648.57
应付账款		9,910,498.45	9,522,055.10
预收款项		698,365.12	1,654,235.12

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,253,844.42	3,412,323.03
应交税费		422,682.88	3,532,428.71
其他应付款		30,000.00	
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			
流动负债合计		20,996,981.51	27,255,690.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,800,074.60	2,210,036.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,800,074.60	2,210,036.76
负债合计		22,797,056.11	29,465,727.29
所有者权益：			
股本		41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,103,133.14	42,103,133.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,070,337.10	7,305,410.80
一般风险准备			
未分配利润		40,728,720.34	60,828,697.18
所有者权益合计		130,902,190.58	151,237,241.12
负债和所有者权益合计		153,699,246.69	180,702,968.41

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		68,706,736.66	114,312,703.29
其中：营业收入	五、27	68,706,736.66	114,312,703.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,566,492.92	101,901,080.93
其中：营业成本	五、27	48,478,904.37	72,512,467.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	908,927.34	1,461,161.65
销售费用	五、29	10,790,057.27	11,202,101.67
管理费用	五、30	8,773,607.79	7,990,743.27
研发费用	五、31	11,797,887.27	9,012,921.29
财务费用	五、32	-182,891.12	-278,314.24
其中：利息费用			
利息收入		134,303.08	53,129.85
加：其他收益	五、33	4,611,261.90	6,872,770.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	3,853,131.67	1,882,403.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,248,211.49	711,334.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-706,729.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-691,985.70	-232,614.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		168,728.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,794,078.35	21,102,910.27
加：营业外收入	五、38	950.40	9,233,858.00
减：营业外支出	五、39	3,313.01	3,223,533.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,796,440.96	27,113,235.03
减：所得税费用	五、40	-2,105,118.22	3,004,107.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,691,322.74	24,109,127.84
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)		-2,691,322.74	24,109,127.84
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)		-2,691,322.74	24,109,127.84
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,691,322.74	24,109,127.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,691,322.74	24,109,127.84
(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)	十五、2	-0.07	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五、2	-0.07	0.59

法定代表人: 阮运松

主管会计工作负责人: 祝军

会计机构负责人: 祝军

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	68,726,458.39	114,312,703.29
减：营业成本	十四、4	48,498,626.10	72,512,467.29
税金及附加		908,927.34	1,461,161.65
销售费用		10,790,057.27	11,202,101.67
管理费用		8,542,605.06	7,990,743.27
研发费用		10,916,283.70	9,012,921.29
财务费用		-180,837.84	-278,314.24
其中：利息费用			
利息收入		131,918.20	53,129.85
加：其他收益		4,611,261.90	6,872,770.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,847,681.26	1,882,403.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,248,211.49	711,334.52
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）		-704,823.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-691,985.70	-232,614.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			168,728.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,687,069.14	21,102,910.27
加：营业外收入		950.40	9,233,858.00
减：营业外支出		3,313.01	3,223,533.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,689,431.75	27,113,235.03
减：所得税费用		-2,105,118.22	3,004,107.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,584,313.53	24,109,127.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,584,313.53	24,109,127.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,584,313.53	24,109,127.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.59

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,086,643.45	82,929,330.63
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		1,486,523.35	4,307,734.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,045,416.40	15,054,872.79
经营活动现金流入小计		50,618,583.20	102,291,937.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,752,244.54	44,019,728.08
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		19,406,601.63	17,048,184.51

支付的各项税费		6,330,952.73	8,575,780.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	25,837,923.97	14,080,019.58
经营活动现金流出小计		72,327,722.87	83,723,712.61
经营活动产生的现金流量净额		-21,709,139.67	18,568,225.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,070,000.00	116,475,000.00
取得投资收益收到的现金		1,839,233.23	3,110,194.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,612,583.68
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	五、41	134,303.08	53,129.85
投资活动现金流入小计		96,043,536.31	121,250,907.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,893,446.19	1,538,486.40
投资支付的现金		91,070,000.00	110,475,000.00
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		92,963,446.19	112,013,486.40
投资活动产生的现金流量净额		3,080,090.12	9,237,421.32
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,400,000.00	4,920,000.00
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		16,400,000.00	4,920,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,400,000.00	-4,920,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,106.88	75,787.76
五、现金及现金等价物净增加额		-34,953,942.67	22,961,434.28
加：期初现金及现金等价物余额		46,939,419.16	23,977,984.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,985,476.49	46,939,419.16

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,106,365.18	82,929,330.63
收到的税费返还		1,486,523.35	4,307,734.39
收到其他与经营活动有关的现金		3,045,416.40	15,054,872.79
经营活动现金流入小计		50,638,304.93	102,291,937.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,796,725.78	44,019,728.08
支付给职工以及为职工支付的现金		19,032,125.78	17,048,184.51
支付的各项税费		6,330,952.73	8,575,780.44
支付其他与经营活动有关的现金		25,240,212.23	14,080,019.58
经营活动现金流出小计		71,400,016.52	83,723,712.61
经营活动产生的现金流量净额		-20,761,711.59	18,568,225.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,870,000.00	116,475,000.00
取得投资收益收到的现金		1,833,782.82	3,110,194.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,612,583.68
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		131,918.20	53,129.85
投资活动现金流入小计		94,835,701.02	121,250,907.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,838,060.75	1,538,486.40
投资支付的现金		91,870,000.00	110,475,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,708,060.75	112,013,486.40
投资活动产生的现金流量净额		1,127,640.27	9,237,421.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,400,000.00	4,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,400,000.00	4,920,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,400,000.00	-4,920,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,106.88	75,787.76
五、现金及现金等价物净增加额		-35,958,964.44	22,961,434.28

加：期初现金及现金等价物余额		46,939,419.16	23,977,984.88
六、期末现金及现金等价物余额		10,980,454.72	46,939,419.16

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

(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	41,000,000.00				42,103,133.14				7,305,410.80		60,828,697.18		151,237,241.12
加：会计政策变更													0
前期差错更正									-235,073.70		-2,115,663.31		-2,350,737.01
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,000,000.00				42,103,133.14				7,070,337.10		58,713,033.87		148,886,504.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-19,091,322.74		-19,091,322.74
(一)综合收益总额											-2,691,322.74		-2,691,322.74
(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										-16,400,000.00		-16,400,000.00
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										-16,400,000.00		-16,400,000.00
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							1,128,625.41					1,128,625.41
2. 本期使用							1,128,625.41					1,128,625.41
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00				42,103,133.14			7,070,337.10		39,621,711.13		129,795,181.37

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	41,000,000.00				42,753,278.08				4,894,498.02		44,050,482.12		132,698,258.22
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,000,000.00				42,753,278.08				4,894,498.02		44,050,482.12		132,698,258.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-650,144.94				2,410,912.78		16,778,215.06		18,538,982.90
（一）综合收益总额											24,109,127.84		24,109,127.84
（二）所有者投入和减少资本					-650,144.94								-650,144.94
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					-650,144.94								-650,144.94
（三）利润分配									2,410,912.78		-7,330,912.78		-4,920,000.00

1. 提取盈余公积								2,410,912.78		-2,410,912.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,920,000.00		-4,920,000.00
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								1,109,978.82				1,109,978.82
2. 本期使用								1,109,978.82				1,109,978.82
（六）其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00				42,103,133.14				7,305,410.80	60,828,697.18		151,237,241.12

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

(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	41,000,000.00				42,103,133.14				7,305,410.80		60,828,697.18	151,237,241.12
加：会计政策变更												0
前期差错更正									-235,073.70		-2,115,663.31	-2,350,737.01
其他												
二、本年期初余额	41,000,000.00				42,103,133.14				7,070,337.10		58,713,033.87	148,886,504.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,984,313.53	-17,984,313.53
（一）综合收益总额											-1,584,313.53	-1,584,313.53
（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											-16,400,000.00	-16,400,000.00
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											-16,400,000.00	-16,400,000.00
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							1,128,625.41					1,128,625.41
2. 本期使用							1,128,625.41					1,128,625.41
（六）其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00				42,103,133.14			7,070,337.10		40,728,720.34		130,902,190.58

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	41,000,000.00				42,753,278.08				4,894,498.02		44,050,482.12	132,698,258.22

加：会计政策变更											0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,000,000.00			42,753,278.08			4,894,498.02		44,050,482.12		132,698,258.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-650,144.94			2,410,912.78		16,778,215.06		18,538,982.90
（一）综合收益总额									24,109,127.84		24,109,127.84
（二）所有者投入和减少资本				-650,144.94							-650,144.94
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				-650,144.94							-650,144.94
（三）利润分配							2,410,912.78		-7,330,912.78		-4,920,000.00
1. 提取盈余公积							2,410,912.78		-2,410,912.78		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,920,000.00		-4,920,000.00
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								1,109,978.82				1,109,978.82
2. 本期使用								1,109,978.82				1,109,978.82
(六) 其他												
四、本年年末余额	41,000,000.00				42,103,133.14				7,305,410.80		60,828,697.18	151,237,241.12

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

铜陵松宝智能装备股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

铜陵松宝智能装备股份有限公司(以下简称本公司、公司或松宝智能)是由铜陵市松宝机械有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2014年1月2日在铜陵市工商行政管理局办理工商登记,注册资本3,500万元。

2014年7月,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意铜陵松宝智能装备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》(股转系统函【2014】787号)批准,公司于2014年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“松宝智能”,证券代码“830870”。

2015年6月,根据本公司第一次临时股东会决议,由天津海达创业投资管理有限公司、成都中铁高端交通装备产业创业投资合伙企业(有限合伙)分别对公司增资115万元,合计增加注册资本230万元,注册资本变更为3,730万元。

2015年9月,根据本公司股东阮运松、方兰珍、李明、蒋世祥、黄逸宁与安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)签订的股份转让协议,阮运松、方兰珍、李明、蒋世祥、黄逸宁向安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)共计转让380万股份。

2015年11月,根据本公司第二次临时股东会决议,由安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)对公司增资370万元,至此,本公司注册资本变更为4,100万元。

公司注册地址:安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道299号,法定代表人:阮运松。

本公司经营范围为:工业自动化产品、智能装备、物联网产品、纺织机械及器材的生产、研发与销售,自动化系统集成解决方案的设计、销售及技术服务,软件技术开发与销售,自营和代理各类商品或技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

财务报告批准报出日:本财务报表已经本公司董事会于2020年4月10日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥松宝科技有限公司	合肥松宝	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”;

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	合肥松宝科技有限公司	合肥松宝	新设

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其

中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益

以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项

目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。

贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收外部第三方

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方

划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，

按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国

债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进

行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）：

A. 持有至到期投资减值测试

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

以下会计政策适用于 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将50万元及以上的应收账款和50万元及以上的其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值

测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比（%）
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80

机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	4	4	24.00
办公设备	年限平均法	3	4	32.00
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究

阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，

计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，

其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所

形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 本公司确认收入的具体原则

①智能落纱机：以合同产品已经发出，送达客户指定地点，并按照合同要求完成安装工作，经客户验收后，取得客户签字确认的调试安装验收单作为风险报酬转移时点，确认销售收入。

②纺机配件：以合同产品已经发出，送达客户指定地点，交付客户并经客户验收后，取得客户签收单作为风险报酬转移时点，确认销售收入。

(3) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税

款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行

分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

26. 安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十条规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	46,894,375.59	—	46,894,375.59	—
应收票据	—	22,001,064.65	—	22,001,064.65
应收账款	—	24,893,310.94	—	24,893,310.94
应付票据及应付账款	18,656,703.67	—	18,656,703.67	—
应付票据	—	9,134,648.57	—	9,134,648.57
应付账款	—	9,522,055.10	—	9,522,055.10

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	22,001,064.65	12,260,000.00	-9,771,064.65
应收款项融资	不适用	9,771,064.65	9,771,064.65

②母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	22,001,064.65	12,260,000.00	-9,771,064.65
应收款项融资	不适用	9,771,064.65	9,771,064.65

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	22,001,064.65	应收票据	摊余成本	12,260,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	9,771,064.65

B. 母公司财务报表

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	22,001,064.65	应收票据	摊余成本	12,260,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	9,771,064.65

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	22,001,064.65	—	—	—

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
减：转出至应收款项融资	—	9,771,064.65	—	—
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	—	—	—	12,260,000.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
----	------------------------------------	-----	------	----------------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	22,001,064.65	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	9,771,064.65	—	—
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	—	—	—	12,260,000.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司根据财政部、国家税务总局、海关总署三部门联合发布[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，于2019年4月1日之后增值税执行13%的税率，之前为16%税率。

2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
合肥松宝科技有限公司	25%

3. 税收优惠

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201734000120），本公司被认定为高新技术企业，自2017年起连续三年可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司本期执行15%的企业所得税税率。

4. 其他

本公司其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	41,451.23	32,620.31
银行存款	11,944,025.26	46,906,798.85
其他货币资金	10,429,522.55	516,081.29
合计	22,414,999.04	47,455,500.45
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金期末余额中票据保证金金额为 10,006,731.48 元；保函保证金 422,791.07 元，除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初下降 52.77%，主要原因是公司本期经营业务净回款减少。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,365,364.00	—	10,365,364.00	22,001,064.65	—	22,001,064.65
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	10,365,364.00	—	10,365,364.00	22,001,064.65	—	22,001,064.65

(2) 期末公司质押银行的应收票据金额为1,200,000.00元，用于开具银行承兑汇票。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,514,634.80	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据期末余额较期初余额下降52.89%，主要原因是公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，将部分银行承兑汇票调整至应收款项融资核算所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	22,559,314.80	23,430,855.52
1至2年	4,520,100.51	2,109,139.44
2至3年	857,355.05	498,671.33
3至4年	401,866.39	690,567.23
4至5年	448,152.43	207,095.78

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
5 年以上	283,083.64	222,928.78
小计	29,069,872.82	27,159,258.08
减：坏账准备	2,679,721.09	2,265,947.14
合计	26,390,151.73	24,893,310.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	29,069,872.82	100.00	2,679,721.09	9.22	26,390,151.73
组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	29,069,872.82	100.00	2,679,721.09	9.22	26,390,151.73
合计	29,069,872.82	100.00	2,679,721.09	9.22	26,390,151.73

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,159,258.08	100.00	2,265,947.14	8.34	24,893,310.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	27,159,258.08	100.00	2,265,947.14	8.34	24,893,310.94

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,559,314.80	1,127,965.74	5.00
1-2 年	4,520,100.51	452,010.05	10.00
2-3 年	857,355.05	257,206.52	30.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	401,866.39	200,933.20	50.00
4-5 年	448,152.43	358,521.94	80.00
5 年以上	283,083.64	283,083.64	100.00
合计	29,069,872.82	2,679,721.09	9.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,430,855.52	1,171,542.78	5.00
1 至 2 年	2,109,139.44	210,913.94	10.00
2 至 3 年	498,671.33	149,601.40	30.00
3 至 4 年	690,567.23	345,283.62	50.00
4 至 5 年	207,095.78	165,676.62	80.00
5 年以上	222,928.78	222,928.78	100.00
合计	27,159,258.08	2,265,947.14	8.34

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款							
坏账准备	2,265,947.14	—	2,265,947.14	691,925.95	—	278,152.00	2,679,721.09
合计	2,265,947.14	—	2,265,947.14	691,925.95	—	278,152.00	2,679,721.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	278,152.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
山西贝斯特机械制造有限公司	3,244,730.69	11.16	162,236.53
华芳夏津纺织有限公司	3,047,243.41	10.48	152,362.17
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	2,887,382.34	9.94	144,369.12
舞钢市龙山纺织科技有限公司	1,799,720.00	6.19	89,986.00

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
宝鸡大荣纺织有限责任公司	1,511,136.00	5.20	287,096.00
合计	12,490,212.44	42.97	836,049.82

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	8,630,421.14	—
应收账款	—	—
合计	8,630,421.14	—

(2) 期末公司质押银行的应收款项融资金额为1,300,000.00元，用于开具银行承兑汇票。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	977,825.00	—

(4) 应收款项融资期末余额较期初余额大幅增长，主要原因是公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，将部分银行承兑汇票调整至应收款项融资核算所致。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	672,203.67	95.36	1,034,340.76	99.07
1至2年	32,328.00	4.59	7,647.00	0.73
2至3年	—	—	2,062.00	0.20
3年以上	400.00	0.05	—	—
合计	704,931.67	100.00	1,044,049.76	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳众拓机器人设备有限公司	272,950.79	38.72
北京泰格斯特国际展览展示有限公司	85,800.00	12.17
瑞达国际展览(北京)有限公司	79,550.00	11.29

铜陵马刻隆科技有限公司	60,312.00	8.56
常州市奇米模塑有限公司	54,664.60	7.75
合 计	553,277.39	78.49

(3) 预付款项期末比期初下降 32.48%，主要原因是本期预付的材料采购款减少。

6、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	374,688.70	88,662.50
合 计	374,688.70	88,662.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	394,409.16	93,328.95
小 计	394,409.16	93,328.95
减：坏账准备	19,720.46	4,666.45
合 计	374,688.70	88,662.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
履约保证金	152,694.00	—
员工借款	116,000.00	—
代缴社保公积金	87,415.16	93,328.95
其他	38,300.00	—
小 计	394,409.16	93,328.95
减：坏账准备	19,720.46	4,666.45
合 计	374,688.70	88,662.50

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	394,409.16	19,720.46	374,688.70
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	394,409.16	19,720.46	374,688.70

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	394,409.16	5.00	19,720.46	374,688.70	
组合 3	394,409.16	5.00	19,720.46	374,688.70	
组合 4	—	—	—	—	
合计	394,409.16	5.00	19,720.46	374,688.70	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,328.95	100.00	4,666.45	5.00	88,662.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	93,328.95	100.00	4,666.45	5.00	88,662.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,328.95	4,666.45	5.00
合计	93,328.95	4,666.45	5.00

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	4,666.45	—	4,666.45	15,054.01	—	—	19,720.46

⑤本期无核销其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收账情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
白金亮	员工借款	116,000.00	30.96	5,800.00
代缴社保公积金	代缴社保公积金	87,415.16	23.33	4,370.76
TEFOC INDUSTRIAL PRODUCTS PVT LTD	履约保证金	69,762.00	18.62	3,488.10
如皋市凯瑞纺织机械有限公司	履约保证金	44,800.00	11.96	2,240.00
山东省青岛市中级人民法院	其他	38,300.00	10.22	1,915.00
合计		356,277.16	95.09	17,813.86

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款期末比期初上涨 322.60%，主要原因是本期员工借款和保证金增加。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,033,793.00	955,633.70	17,078,159.30	12,680,540.31	309,839.65	12,370,700.66
原材料	5,409,477.39	—	5,409,477.39	8,948,203.73	—	8,948,203.73
在产品	4,163,939.35	—	4,163,939.35	4,863,965.88	—	4,863,965.88
委托加工物资	393,327.35	—	393,327.35	—	—	—
合计	28,000,537.09	955,633.70	27,044,903.39	26,492,709.92	309,839.65	26,182,870.27

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	309,839.65	691,985.70	—	46,191.65	—	955,633.70
合计	309,839.65	691,985.70	—	46,191.65	—	955,633.70

8、一年内到期的非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的委托银行贷款	—	625,000.00
减：减值准备	—	31,250.00
合计	—	593,750.00

一年内到期的非流动资产期末比期初大幅下降，主要原因是期初委托贷款本期到期收回。

9、其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	240,653.20	42,899.99
预缴企业所得税	101,033.79	—
银行理财产品	—	3,000,000.00
合 计	341,686.99	3,042,899.99

其他流动资产期末比期初下降88.77%，主要原因是期初的银行理财产品本期全部赎回。

10、长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	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、联营企业						
安徽耐科装备科技股份有限公司	17,326,474.53	—	—	2,923,048.44	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	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、联营企业					
安徽耐科装备科技股份有限公司	-909,150.00	—	-2,350,737.01	16,989,635.96	—

11、固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	27,630,845.90	28,790,081.28
固定资产清理	—	—
合 计	27,630,845.90	28,790,081.28

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,405,021.92	3,829,656.86	997,039.86	958,599.22	2,720,179.41	36,910,497.27
2.本期增加金额	41,169.81	1,089,375.20	—	149,714.10	24,336.28	1,304,595.39
(1) 购置	—	105,840.73	—	149,714.10	24,336.28	279,891.11

(2) 在建工程转入	41,169.81	983,534.47	—	—	—	1,024,704.28
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	28,446,191.73	4,919,032.06	997,039.86	1,108,313.32	2,744,515.69	38,215,092.66
二、累计折旧						
1.期初余额	2,911,559.98	1,681,293.70	957,158.27	572,690.40	1,860,429.52	7,983,131.87
2.本期增加金额	1,386,007.56	328,803.48	—	244,035.28	504,984.45	2,463,830.77
(1) 计提	1,386,007.56	328,803.48	—	244,035.28	504,984.45	2,463,830.77
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,297,567.54	2,010,097.18	957,158.27	816,725.68	2,365,413.97	10,446,962.64
三、减值准备						
1.期初余额	—	117,105.02	—	17,106.30	3,072.80	137,284.12
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	117,105.02	—	17,106.30	3,072.80	137,284.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,148,624.19	2,791,829.86	39,881.59	274,481.34	376,028.92	27,630,845.90
2.期初账面价值	25,493,461.94	2,031,258.14	39,881.59	368,802.52	856,677.09	28,790,081.28

②期末公司无闲置固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,800,000.00	977,661.82	8,777,661.82
2.本期增加金额	—	932,217.32	932,217.32
(1) 购置	—	932,217.32	932,217.32
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	7,800,000.00	1,909,879.14	9,709,879.14
二、累计摊销			

1.期初余额	624,000.00	311,734.02	935,734.02
2.本期增加金额	156,000.00	120,545.59	276,545.59
(1) 计提	156,000.00	120,545.59	276,545.59
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	780,000.00	432,279.61	1,212,279.61
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,020,000.00	1,477,599.53	8,497,599.53
2.期初账面价值	7,176,000.00	665,927.80	7,841,927.80

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
CRM 软件租赁费	62,773.62	20,033.96	39,902.20	—	42,905.38

14、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
可抵扣亏损	13,434,875.98	2,015,231.40	—	—
坏账准备	2,697,534.95	404,630.24	2,270,613.59	340,592.04
递延收益	1,800,074.60	270,011.19	2,210,036.76	331,505.51
存货跌价准备	955,633.70	143,345.05	309,839.65	46,475.95
固定资产减值准备	137,284.12	20,592.62	137,284.12	20,592.62
委托银行贷款减值准备	31,000.00	4,650.00	31,250.00	4,687.50
合计	19,056,403.35	2,858,460.50	4,959,024.12	743,853.62

(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日

可抵扣亏损	1,105,102.61	—
坏账准备	1,906.60	—
合计	1,107,009.21	—

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2020	—	—
2021	—	—
2022	—	—
2023	—	—
2024	1,105,102.61	—
合计	1,105,102.61	—

(5) 递延所得税资产期末比期初增长 284.28%，主要原因是期末公司可抵扣亏损增加，相应递延所得税资产增加。

15、其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
委托银行贷款	620,000.00	—
减：减值准备	31,000.00	—
预付工程设备款	—	635,749.00
合 计	589,000.00	635,749.00

16、应付票据

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	6,681,590.64	9,134,648.57

期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	9,740,261.82	8,182,533.13
运费	68,073.00	45,700.80
工程设备款	46,295.15	324,403.67
其他	162,860.73	969,417.50
合 计	10,017,490.70	9,522,055.10

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	698,365.12	1,654,235.12

(2) 预收账款期末比期初下降 57.78%，主要原因是期末在手订单较上期末减少，相应预收款项减少。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,412,323.03	18,272,052.50	18,254,166.91	3,430,208.62
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,152,434.72	1,152,434.72	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	3,412,323.03	19,424,487.22	19,406,601.63	3,430,208.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,409,704.54	15,432,839.30	15,414,841.55	3,427,702.29
二、职工福利费	—	1,327,295.15	1,327,295.15	—
三、社会保险费	—	525,340.21	525,340.21	—
医疗保险费	—	453,888.06	453,888.06	—
工伤保险费	—	37,296.95	37,296.95	—
生育保险费	—	34,155.20	34,155.20	—
四、住房公积金	—	411,487.00	411,487.00	—
五、工会经费及职工教育经费	2,618.49	575,090.84	575,203.00	2,506.33
合 计	3,412,323.03	18,272,052.50	18,254,166.91	3,430,208.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	—	1,117,962.69	1,117,962.69	—
2. 失业保险费	—	34,472.03	34,472.03	—
合 计	—	1,152,434.72	1,152,434.72	—

20、应交税费

(1) 应交税费列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

房产税	119,823.99	119,790.36
土地使用税	101,279.75	50,639.87
城建税	100,525.67	195,470.16
教育费附加	71,804.05	105,580.40
企业所得税	—	2,811,627.51
增值税	—	228,631.14
其他	29,249.42	20,689.27
合 计	422,682.88	3,532,428.71

(2) 应交税费期末比期初下降 88.03%，主要原因是应交所得税余额较上期减少。

21、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	30,000.00	—
合 计	30,000.00	—

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	30,000.00	—
合 计	30,000.00	—

②本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	2,210,036.76	300,000.00	709,962.16	1,800,074.60	收到财政拨款

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
环锭纺智能落纱机项目	652,647.05	—	—	317,000.00	—	335,647.05	与资产相关
研发仪器设备补助	857,389.71	—	—	192,962.16	—	664,427.55	与资产相关

400套 ADS自动落纱系统（一期）	700,000.00	—	—	100,000.00	—	600,000.00	与资产相关
全数控细纱机系统研发项目	—	300,000.00	—	100,000.00	—	200,000.00	与资产相关
合计	2,210,036.76	300,000.00	—	709,962.16	—	1,800,074.60	

23、股本

项 目	2018年12月31日	本次变动增减（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,000,000.00	—	—	—	—	—	41,000,000.00

24、资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	42,753,278.08	—	—	42,753,278.08
其他资本公积	-650,144.94	—	—	-650,144.94
合 计	42,103,133.14	—	—	42,103,133.14

25、盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	前期差错更正	2019年12月31日
法定盈余公积	7,305,410.80	—	—	-235,073.70	7,305,410.80
合 计	7,305,410.80	—	—	-235,073.70	7,305,410.80

26、未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	60,828,697.18	44,050,482.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,115,663.31	
调整后期初未分配利润	58,477,960.17	44,050,482.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,691,322.74	24,109,127.84
减：提取法定盈余公积	—	2,410,912.78
应付普通股股利	16,400,000.00	4,920,000.00
期末未分配利润	39,621,711.13	60,828,697.18

27、营业收入及营业成本

（1）营业收入与营业成本

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,245,743.82	47,051,244.04	109,971,022.62	68,494,570.08

其他业务	1,460,992.84	1,427,660.33	4,341,680.67	4,017,897.21
合 计	68,706,736.66	48,478,904.37	114,312,703.29	72,512,467.29

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能落纱机系列	47,014,482.50	33,872,874.29	81,899,796.02	50,678,738.05
纺织配件系列	20,231,261.32	13,178,369.75	28,071,226.60	17,815,832.03
合计	67,245,743.82	47,051,244.04	109,971,022.62	68,494,570.08

(3) 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
华芳夏津纺织有限公司	5,753,385.52	8.37
山西贝斯特机械制造有限公司	4,196,222.94	6.11
潍坊市纺织工业供销有限公司	3,598,954.61	5.24
卓郎（江苏）纺织机械有限公司	3,565,110.52	5.19
舞钢市龙山纺织科技有限公司	3,185,592.94	4.64
合 计	20,299,266.53	29.55

(4) 本期营业收入较上期下降 39.90%，营业成本较上期下降 33.14%，主要原因是本期受下游市场需求下降及市场竞争加剧的影响，智能落纱机系列的订单减少较多，相应本期营业收入及营业成本下降。

28、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	254,648.67	594,967.21
房产税	239,614.35	254,355.96
土地使用税	202,559.51	142,273.70
教育费附加	181,891.91	424,976.58
其他	30,212.90	44,588.20
合 计	908,927.34	1,461,161.65

本期税金及附加较上期下降 37.79%，主要原因是本期应交增值税减少，相应城建税及教育费附加减少。

29、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
广告宣传费	2,147,499.62	1,973,802.08
职工薪酬	2,087,659.00	2,252,078.33

差旅费	2,056,127.74	1,750,899.69
市场开发费	1,421,512.10	2,351,075.79
运输费	1,248,450.70	1,794,929.11
业务招待费	853,485.87	590,412.61
服务费	297,785.51	—
其他费用	677,536.73	488,904.06
合 计	10,790,057.27	11,202,101.67

30、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,765,076.06	4,193,165.03
中介机构服务费	1,610,858.21	1,604,321.91
折旧费用	990,093.78	1,082,897.93
办公费	451,986.57	232,892.79
无形资产摊销	215,031.56	201,494.73
差旅费	203,565.81	217,845.10
业务招待费	153,108.87	82,178.87
车辆费用	96,155.58	79,868.31
其他费用	287,731.35	296,078.60
合 计	8,773,607.79	7,990,743.27

31、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,831,560.34	4,424,019.86
材料费	3,421,399.14	2,108,398.64
折旧及摊销	632,485.53	623,010.92
其他费用	1,912,442.26	1,857,491.87
合 计	11,797,887.27	9,012,921.29

本期研发费用较上期增长 30.90%，主要原因是本期为了加强研发新增了研发人员，相应的职工薪酬增加。

32、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	—	—
减：利息收入	134,303.08	53,129.85
利息净支出	-134,303.08	-53,129.85

汇兑净损失	-125,534.40	-283,892.79
银行手续费	76,946.36	58,708.40
合 计	-182,891.12	-278,314.24

本期财务费用较上期增长 34.29%，主要原因是本期汇兑收益金额减少。

33、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件退税款	1,125,056.22	2,994,137.41	与收益相关
省工程中心认定奖励*1	500,000.00	—	与收益相关
铜陵市经济和信息化局优秀智能硬件产品政策奖励*2	500,000.00	—	与收益相关
企业认定奖补*3	500,000.00	—	与收益相关
省级企业技术中心补助*4	500,000.00	—	与收益相关
省级专精特新中小企业补助*5	500,000.00	—	与收益相关
递延收益摊销	709,962.16	796,133.09	与资产相关
国外展会补贴款	158,500.00	—	与收益相关
税费返还	61,777.52	1,002,500.00	与收益相关
行业标准补助	—	1,000,000.00	与收益相关
市级企业技术中心补助	—	200,000.00	与收益相关
高新技术企业事项补助	—	200,000.00	与收益相关
知识产权优势企业奖励	—	200,000.00	与收益相关
其他补助	55,966.00	480,000.00	与收益相关
合 计	4,611,261.90	6,872,770.50	

(1) 大额政府补助文件如下：

*1 根据《铜陵市创新创业专项资金管理暂行办法（2019 年修订）》（铜政办[2019]11 号），公司符合省工程技术研究中心认定，企业本期申报并收到奖励款 500,000.00 元

*2 根据《安徽省人民政府关于印发支持数字经济发展若干政策的通知》（皖[2018]95 号）要求，企业获得优秀智能硬件产品政策奖励，收到奖励款 500,000.00 元。

*3 根据《铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法（2019 年修订）》，企业因被认定为省级“专精特新”中小企业，本期收到奖励款 200,000.00 元；企业因被认定为市级科技“小巨人”企业，本期收到奖励款 200,000.00 元；企业因被认定为市级“专精特新”中小企业，本期收到奖励款 100,000.00 元。

*4 根据省经济和信息化厅、省财政厅联合制定《2019 年支持制造强省建设若干政策实施细则》，企业获得省经济和信息化厅认定的 2019 年（第六批）省级工业设计中心的企业，到奖励款 500,000.00 元。

*5 根据省经济和信息化厅、省财政厅联合制定《2019 年支持制造强省建设若干政策实施细则》，企业获得省认定的专精特新中小企业，到奖励款 500,000.00 元。

(2) 其他收益本期较上期下降 32.91%，主要原因是本期收到的与收益相关政府补助金额减少。

34、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,923,048.44	711,334.52
理财产品投资收益	877,041.95	988,849.48
委托银行贷款收益	53,041.28	182,219.71
合 计	3,853,131.67	1,882,403.71

投资收益本期较上期增长 104.69%，主要原因是本期对联营企业确认投资收益金额增加。

35、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-691,925.95	—
其他应收款坏账损失	-15,054.01	—
委托银行贷款减值准备	250.00	—
合 计	-706,729.96	—

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，原“应收账款”“其他应收款”等减值损失调整至“信用减值损失”项目中列示。

36、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
存货跌价准备	-691,985.70	-309,839.65
坏账准备	—	-153,224.71
委托银行贷款减值准备	—	230,450.00
合 计	-691,985.70	-232,614.36

资产减值损失变动原因分析见本附注 35“信用减值损失”。

37、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	—	168,728.06
其中：固定资产处置利得	—	168,728.06
合 计	—	168,728.06

38、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	950.40	—	950.40
政府补助	—	9,233,858.00	—
合 计	950.40	9,233,858.00	950.40

营业外收入本期较上期大幅下降，主要原因是上期收到政府收储土地的款项较大。

39、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他	2,313.01	28,857.63	2,313.01
非流动资产毁损报废损失	—	3,193,675.61	—
合 计	3,313.01	3,223,533.24	3,313.01

营业外支出本期较上期大幅下降，主要原因是上期处置老厂区的土地及固定资产的损失较大。

40、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	9,488.66	2,811,627.51
递延所得税费用	-2,114,606.88	192,479.68
合 计	-2,105,118.22	3,004,107.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	-4,796,440.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-719,466.14
子公司适用不同税率的影响	-110,700.92
调整以前期间所得税的影响	9,488.66
非应税收入的影响	-438,457.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,675.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	276,752.30
研发费用加计扣除	-1,214,410.42
所得税费用	-2,105,118.22

(3) 所得税费用本期比上期大幅下降，主要原因是本期企业出现亏损导致。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,014,466.00	11,455,858.00
履约保证金	30,000.00	50,000.00
其他	950.40	—
票据保证金	—	3,549,014.79
合 计	3,045,416.40	15,054,872.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	9,913,441.26	—
技术开发费	5,333,841.40	3,965,890.51
差旅费	2,259,693.55	1,968,744.79
广告宣传费	2,147,499.62	1,973,802.08
中介机构服务费	1,610,858.21	1,604,321.91
市场开发费	1,421,512.10	2,351,075.79
业务招待费	1,006,594.74	672,591.48
办公费	451,986.57	199,899.21
保证金	152,694.00	—
备用金	116,000.00	372,293.68
其他	1,423,802.52	971,400.13
合计	25,837,923.97	14,080,019.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	134,303.08	53,129.85
合 计	134,303.08	53,129.85

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,691,322.74	24,109,127.84
加: 资产减值准备	691,985.70	232,614.36
信用减值损失	706,729.96	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,463,830.77	2,610,711.39
无形资产摊销	276,545.59	260,560.04

长期待摊费用摊销	39,902.20	32,993.58
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）	—	-168,728.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	3,193,675.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-209,409.96	-128,917.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,853,131.67	-1,882,403.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,114,606.88	192,479.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,554,018.82	3,510,690.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,352,677.61	1,375,533.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,112,966.21	-14,770,112.21
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-21,709,139.67	18,568,225.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,985,476.49	46,939,419.16
减：现金的期初余额	46,939,419.16	23,977,984.88
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-34,953,942.67	22,961,434.28

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	11,985,476.49	46,939,419.16
其中：库存现金	41,451.23	32,620.31
可随时用于支付的银行存款	11,944,025.26	46,906,798.85
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	11,985,476.49	46,939,419.16

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
-----	----------------------	------

货币资金	10,429,522.55	保证金不能随时支取
应收票据	1,200,000.00	质押于银行
应收款项融资	1,300,000.00	质押于银行
合 计	12,929,522.55	

44、外币货币性项目

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,546.48	6.9762	492,146.35
应收账款			
其中：美元	92,224.00	6.9762	643,373.07

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环锭纺智能落纱机项目	3,170,000.00	递延收益	317,000.00
研发仪器设备补助	1,692,000.00	递延收益	192,962.16
嵌入式软件退税款	1,125,056.22	其他收益	1,125,056.22
400套ADS自动落纱系统（一期）	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
省工程中心认定奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
铜陵市经济和信息化局优秀智能硬件产品政策奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业认定奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
省级企业技术中心补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
省级专精特新中小企业补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
全数控细纱机系统研发项目	300,000.00	递延收益	100,000.00
国外展会补贴款	158,500.00	其他收益	158,500.00
税费返还	61,777.52	其他收益	61,777.52
其他补助	55,966.00	其他收益	55,966.00
合计	10,063,299.74		4,611,261.90

(2) 本期无政府补助退回情况

六、合并范围的变更

2019年4月，公司投资设立子公司合肥松宝科技有限公司，自设立之日起纳入公司合并财务报表。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
合肥松宝科技有限公司	合肥	合肥	纺织机械及器材的技术开发、销售；软件技术研发与销售。	100.00	-	投资设立

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽耐科装备科技股份有限公司	铜陵市	铜陵市经济开发区内	机电设备、模具设计、制造、销售	20.20	—	权益法

（2）联营企业主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	70,970,363.26	68,814,110.81
非流动资产	71,471,035.42	70,346,798.94
资产合计	142,441,398.68	139,160,909.75
流动负债	48,669,320.08	49,857,056.17
非流动负债	9,678,700.50	3,543,379.08
负债合计	58,348,020.58	53,400,435.25
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	84,093,378.10	85,760,474.50
营业收入	87,269,055.29	62,544,037.70
净利润	14,468,173.22	2,391,452.56
其他综合收益	—	—
综合收益总额	14,468,173.22	2,391,452.56
本期收到的来自联营企业的股利	909,150.00	1,818,225.00

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在的信用风险较低；公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在的信用风险较低；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或控制发货量的形式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.97%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.09%。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	6,681,590.64	—	—	—
应付账款	10,017,490.70	—	—	—
其他应付款	30,000.00	—	—	—
合计	16,729,081.34	—	—	—

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	9,134,648.57	—	—	—
应付账款	9,522,055.10	—	—	—
合计	18,656,703.67	—	—	—

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,546.48	6.9762	492,146.35
应收账款			
其中：美元	92,224.00	6.9762	643,373.07

2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果外币对人民币升值或贬值0.5%，则公司将增加或减少利润总额0.57万元。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，无计息负债。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为阮运松，截至2019年12月31日止，阮运松持有本公司43.31%的股权。

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽耐科装备科技股份有限公司	本公司的联营企业

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易
无。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额（万元）	2018 年度发生额（万元）
关键管理人员薪酬	201.11	167.05

6、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，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 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采购销售业务的正常运输及在客户现场的安装调试工作受到一定影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

2020 年 4 月 10 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	22,559,314.80	23,430,855.52
1 至 2 年	4,520,100.51	2,109,139.44
2 至 3 年	857,355.05	498,671.33
3 至 4 年	401,866.39	690,567.23
4 至 5 年	448,152.43	207,095.78

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
5年以上	283,083.64	222,928.78
小计	29,069,872.82	27,159,258.08
减：坏账准备	2,679,721.09	2,265,947.14
合计	26,390,151.73	24,893,310.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	29,069,872.82	100.00	2,679,721.09	9.22	26,390,151.73
组合1	—	—	—	—	—
组合2	29,069,872.82	100.00	2,679,721.09	9.22	26,390,151.73
合计	29,069,872.82	100.00	2,679,721.09	9.22	26,390,151.73

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,159,258.08	100.00	2,265,947.14	8.34	24,893,310.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	27,159,258.08	100.00	2,265,947.14	8.34	24,893,310.94

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,559,314.80	1,127,965.74	5.00
1-2年	4,520,100.51	452,010.05	10.00
2-3年	857,355.05	257,206.52	30.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	401,866.39	200,933.20	50.00
4-5年	448,152.43	358,521.94	80.00
5年以上	283,083.64	283,083.64	100.00
合计	29,069,872.82	2,679,721.09	9.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	23,430,855.52	1,171,542.78	5.00
1至2年	2,109,139.44	210,913.94	10.00
2至3年	498,671.33	149,601.40	30.00
3至4年	690,567.23	345,283.62	50.00
4至5年	207,095.78	165,676.62	80.00
5年以上	222,928.78	222,928.78	100.00
合计	27,159,258.08	2,265,947.14	8.34

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款							
坏账准备	2,265,947.14	—	2,265,947.14	691,925.95	—	278,152.00	2,679,721.09
合计	2,265,947.14	—	2,265,947.14	691,925.95	—	278,152.00	2,679,721.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	278,152.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山西贝斯特机械制造有限公司	3,244,730.69	11.16	162,236.53
华芳夏津纺织有限公司	3,047,243.41	10.48	152,362.17
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	2,887,382.34	9.94	144,369.12
舞钢市龙山纺织科技有限公司	1,799,720.00	6.19	89,986.00

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
宝鸡大荣纺织有限责任公司	1,511,136.00	5.20	287,096.00
合计	12,490,212.44	42.97	836,049.82

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	338,463.30	88,662.50
合计	338,463.30	88,662.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	356,277.16	93,328.95
小计	356,277.16	93,328.95
减：坏账准备	17,813.86	4,666.45
合计	338,463.30	88,662.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
履约保证金	114,562.00	—
员工借款	116,000.00	—
代缴社保公积金	87,415.16	93,328.95
其他	38,300.00	—
小计	356,277.16	93,328.95
减：坏账准备	17,813.86	4,666.45
合计	338,463.30	88,662.50

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的,坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	356,277.16	17,813.86	338,463.30

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	356,277.16	17,813.86	338,463.30

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	356,277.16	5%	17,813.86	338,463.30	
组合 3	356,277.16	5%	17,813.86	338,463.30	
组合 4	—	—	—	—	
合计	356,277.16	5%	17,813.86	338,463.30	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,328.95	100.00	4,666.45	5.00	88,662.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	93,328.95	100.00	4,666.45	5.00	88,662.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,328.95	4,666.45	5.00
合计	93,328.95	4,666.45	5.00

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	4,666.45	—	4,666.45	13,147.41	—	—	17,813.86

⑤ 本期无核销其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
白金亮	员工借款	116,000.00	32.56	5,800.00
代缴社保公积金	代缴社保公积金	87,415.16	24.54	4,370.76
TEFOC INDUSTRIAL PRODUCTS PVT LTD	履约保证金	69,762.00	19.58	3,488.10
如皋市凯瑞纺织机械有限公司	履约保证金	44,800.00	12.57	2,240.00
山东省青岛市中级人民法院	其他	38,300.00	10.75	1,915.00
合计		356,277.16	100.00	17,813.86

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款期末比期初上涨 281.74%，主要原因是本期末员工借款和保证金增加。

3、长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—	—
对联营、合营企业投资	16,989,635.96	—	16,989,635.96	17,326,474.53	—	17,326,474.53
合计	18,989,635.96	—	18,989,635.96	17,326,474.53	—	17,326,474.53

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	期末减值准备余额
合肥松宝科技有限公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	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						
安徽耐科装备科技股份有限公司	17,326,474.53	—	—	2,923,048.44	—	—
小计	17,326,474.53	—	—	2,923,048.44	—	—

合 计	17,326,474.53		—	2,923,048.44	—	—
-----	---------------	--	---	--------------	---	---

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	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					
二、联营企业					
安徽耐科装备科技股份有限公司	-909,150.00	—	-2,350,737.01	16,989,635.96	—
小 计	-909,150.00	—	-2,350,737.01	16,989,635.96	—
合 计	-909,150.00	—	-2,350,737.01	16,989,635.96	—

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,245,743.82	47,051,244.04	109,971,022.62	68,494,570.08
其他业务	1,480,714.57	1,447,382.06	4,341,680.67	4,017,897.21
合 计	68,726,458.39	48,498,626.10	114,312,703.29	72,512,467.29

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能落纱机系列	47,014,482.50	33,872,874.29	81,899,796.02	50,678,738.05
纺织配件系列	20,231,261.32	13,178,369.75	28,071,226.6	17,815,832.03
合计	67,245,743.82	47,051,244.04	109,971,022.62	68,494,570.08

(3) 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华芳夏津纺织有限公司	5,753,385.52	8.37
山西贝斯特机械制造有限公司	4,196,222.94	6.11
潍坊市纺织工业供销有限公司	3,598,954.61	5.24
卓郎（江苏）纺织机械有限公司	3,565,110.52	5.19
舞钢市龙山纺织科技有限公司	3,185,592.94	4.64
合 计	20,299,266.53	29.55

(4) 本期营业收入较上期下降 39.88%，营业成本较上期下降 33.12%。主要原因是本期受下游市场需求下降及市场竞争加剧的影响，智能落纱机系列的订单减少较多，相应本期营业收入及营业

成本下降。

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,923,048.44	711,334.52
理财产品投资收益	871,591.54	988,849.48
委托银行贷款收益	53,041.28	182,219.71
合 计	3,847,681.26	1,882,403.71

投资收益本期较上期增长 104.40%，主要原因是本期对联营企业确认投资收益金额增加。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,486,205.68	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	877,041.95	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—

对外委托贷款取得的损益	53,041.28	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,362.61	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响额	556,091.57	—
少数股东权益影响额	—	—
合 计	3,857,834.73	—

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	-1.95%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.75%	-0.16	-0.16

公司名称：铜陵松宝智能装备股份有限公司

日期：2021年4月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室