



**SmartGen**  
ideas for power

**众智科技**

NEEQ : 430504

郑州众智科技股份有限公司

SMARTGEN (Zhengzhou) Technology Co., Ltd



年度报告

——2019——

## 公司年度大事记



1、2019年2月11日，众智科技通过现场审核获得两化融合管理体系评定证书。



2、2019年7月，被工业和信息化部确定为工业企业知识产权运用试点企业。



3、2019年7月1日，主持起草的《往复式内燃机驱动的交流发电机组控制器》国家标准的正式实施。



4、2019年7月25日，众智科技通过河南省专精特新企业认定。



5、2019年9月17日，公司购买的郑州高新技术开发区工业用地，取得使用权不动产证。



6、2019年9月20日，被认定为郑州市知识产权试点企业。

## 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 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 18 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 20 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 22 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 23 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 25 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 29 |

## 释义

| 释义项目      |   | 释义   |
|-----------|---|--|
| 公司、股份公司   | 指 | 郑州众智科技股份有限公司   |
| 关联关系      | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 《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》   |
| 《公司章程》    | 指 | 最近一次由股东大会通过的《郑州众智科技股份有限公司章程》                                 |
| 三会议事规则    | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                               |
| 管理层       | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称  |
| 高级管理人员    | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书的统称   |
| 报告期、本期    | 指 | 2019 年度  |
| 元（万元）     | 指 | 人民币元（万元）   |
| 主办券商、南京证券 | 指 | 南京证券股份有限公司   |
| 会计师事务所    | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）   |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨新征、主管会计工作负责人崔文峰及会计机构负责人（会计主管人员）杨新艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

公司与部分重要客户签署的合同均有保守商业秘密的条款要求，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，在披露客户与供应商前五时，对客户名称予以豁免披露。

### 【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.行业和市场竞争风险                 | 虽然公司在发电机组控制器行业的市场优势明显，在行业中占据主导地位，具有一定的企业品牌价值，但是，受行业竞争加剧的影响，如果公司未来在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在激烈的市场竞争环境下，公司将面临产品毛利率下降的风险。   |
| 2.成本风险                      | 由于我们选择的都是最好的资源方、最优的产品，随着行业的壮大，销售数量的增加，有可能面临对方提价的风险，这将增加公司成本。公司产品原材料主要包括变压器，芯片，稳压块，继电器，端子，电路板，液晶，电阻，电容，晶体管等。电子元器件产品技术更新换代较快，采购价格波动较大，对产品毛利率水平产生一定影响，因此公司存在一定的原材料供应和价格波动风险。 |
| 3.产品技术更新换代及新产品研发、试制、推广失败的风险 | 目前公司产品市场占有率较高，产品技术领先，但由于激烈的国内外行业竞争，各个公司除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的   |

|                  |  |
|------------------|--|
|                  | 速度越来越快，公司若不能及时应用新技术、新成果，将可能面临产品技术更新换代的风险。  |
| 4. 综合管理水平亟待提高的风险 | 现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。 |
| 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  | 郑州众智科技股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | SMARTGEN (Zhengzhou) Technology Co., Ltd. |
| 证券简称    | 众智科技                                      |
| 证券代码    | 430504                                    |
| 法定代表人   | 杨新征                                       |
| 办公地址    | 郑州高新区金梭路 28 号                             |

### 二、 联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 邓艳峰   |
| 职务              | 董事会秘书   |
| 电话              | 03716798888   |
| 传真              | 037167992952  |
| 电子邮箱            | dyfsmartgen@126.com   |
| 公司网址            | <a href="http://www.smartgen.com.cn">http://www.smartgen.com.cn</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 郑州高新区金梭路 28 号 450001  |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                |
| 公司年度报告备置地       | 董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                             |
| 成立时间            | 2003 年 5 月 8 日                           |
| 挂牌时间            | 2014 年 1 月 24 日                          |
| 分层情况            | 基础层                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业--电气机械和器材制造业- 输配电及控制设备制造-其他输配电及控制设备制造 |
| 主要产品与服务项目       | 发电机组自动化控制和双电源自动切换控制装置的生产、研发、销售和技术服务。     |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                   |
| 普通股总股本（股）       | 85,000,000                               |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 杨新征、崔文峰                                  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杨新征、崔文峰                                  |

#### 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 | 9141010074923612XG | 否        |
| 注册地址     | 郑州高新区金梭路 28 号      | 否        |
| 注册资本     | 85,000,000.00 元    | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 主办券商           | 南京证券               |
| 主办券商办公地址       | 南京市建邺区江东中路 389 号   |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 会计师事务所         | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名      | 程玺、王胜民             |
| 会计师事务所办公地址     | 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 |

#### 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                                   | 138,624,304.74 | 119,247,807.93 | 16.25% |
| 毛利率%                                   | 54.72%         | 45.64%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 51,886,106.02  | 31,804,680.83  | 63.14% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 44,542,667.03  | 30,593,599.56  | 45.59% |
| 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）         | 31.76%         | 23.24%         | -      |
| 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） | 27.26%         | 22.36%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.61           | 0.37           | 64.86% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 206,783,506.51 | 154,616,164.81 | 33.74%  |
| 负债总计            | 48,541,083.32  | 17,166,847.64  | 182.76% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 158,242,423.19 | 137,449,317.17 | 15.13%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.86           | 1.62           | 14.81%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 23.47%         | 11.10%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | -              | -              | -       |
| 流动比率            | 3.31           | 7.58           | -       |
| 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 | 59,063,990.98 | 41,652,186.02 | 41.80% |
| 应收账款周转率       | 7.60          | 6.53          | -      |
| 存货周转率         | 5.64          | 3.87          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 33.74% | 13.76% | -     |
| 营业收入增长率% | 16.25% | 23.14% | -     |
| 净利润增长率%  | 63.14% | 34.37% | -     |

#### 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     | 85,000,000 | 85,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -147,483.02         |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 5,108,700.00        |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 3,209,343.67        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 338,450.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 132,219.04          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>8,641,229.69</b> |
| 所得税影响数  | 1,297,790.70        |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>7,343,438.99</b> |

#### 七、 补充财务指标

 适用  不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

 会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于计算机、通讯和其他电子设备制造业的电站控制系统解决方案及服务的提供商，公司拥有“smartgen”品牌优势、丰富研发经验的专业团队优势、质量优势、规模优势、营销网络优势以及管理经验优势，为国防、通讯、智能大厦和电站生产厂家提供技术先进、功能完善、可靠性高、实用性强的发电机组智能控制器、船舶电站功率管理控制器、双电源智能控制器和电源管理模块。

公司始终秉承“持续地为合作伙伴创造价值，永不止步”的经营理念，明确了“提供最专业、安全、可靠、高效、节能的发电机组控制器产品和系统解决方案，为客户创造更大价值”的企业使命。通过十多年的艰苦创业和快速发展，众智科技不断创新，进一步明确了企业的战略愿景：“成长为行业最值得信赖的品牌，为世界上每一台设备都装备一颗更加智能的心”。公司经营模式定位为“以超前的研发能力，引领行业的技术发展，提供具有一定客户和技术壁垒的高附加值产品”，由适应市场需求向引导市场需求转变，通过技术引导需求，拓展船级、外贸市场，从而不断壮大客户群。公司以全球化视野、国际化的运营模式，建立营销网络和服务体系，完成全球化市场布局，培育自主品牌的大客户群。产品服务方面，公司通过不断提升设计、工艺、制造和服务水平，创立精品制造体系，培育市场认知度和客户忠诚度。

公司通过直接销售为主，外贸部分区域采用代理商销售。客户针对性较强，下游客户主要为电站设备组装厂家。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司在业务经营、技术创新、内控管理等方面严格按照发展规划有序开展。公司利用在智能电站控制领域的先发优势，充分挖掘现有产品和服务的潜力，结合产学研的研发机制进行技术创新，进一步巩固了公司行业地位，公司品牌形象和市场竞争力大幅提升。具体内容主要体现在以下方面：

##### 1. 经营业绩情况

公司持续坚持专家型营销，确保为客户提供更完善、更专业的产品及系统解决方案，满足客户日益增长的多样化需求。报告期内，实现营业收入 138,624,304.74 元，同比增长 16.25%；净利润

51,886,106.02 元，同比增长 63.14%，报告期内，净利润增长较快，主要系公司成立时间较长，已进入企业生命周期的成熟期，在客户、供应商处的知名度提升，销售规模均稳定增长，导致营业收入、净利润增加。截至 2019 年年末，公司资产总额为 206,783,506.51 元，负债总额为 48,541,083.32 元，净资产为 158,242,423.19 元，具备持续经营能力。

## 2. 战略执行情况

报告期内，公司建立了完善的公司治理结构，在市场销售、技术研发、团队建设、区域布局等方面的工作都取得积极进展，公司经营保持平稳快速发展。报告期内，公司还进一步建立完善了内部管控制度，企业综合管理水平得到较大程度的改善和提高。

## 3. 加大科研开发投入，完善创新激励机制

报告期内，公司进一步提升集成创新能力，优化设计、关注细节，进一步提升产品工艺水平，全方位提升产品性能和品质。此外还推进标准化和模块化设计，提高标准化设计能力，以标准化的产品促进品质的提升，并提升公司生产效率。

在科技创新方面，公司加大产品的研发力度，2019 年公司持续保证研发投入，研发费用占收入比重为 8.88%。公司不仅在主营产品和相关配套附件等方面取得较大进展，同时也将技术研发和技术创新作为公司发展的首要战略，公司一方面通过引进的高端的实验仪器、研发软件和生产设备，继续加强与高等院校、科研院所的“产、学、研、用”合作交流，并强化公司技术中心的建设，围绕用户端管理开展研发，培养更多的自主研发人才，保持公司技术领先优势；另一方面不断完善公司创新激励机制，随着公司技术中心的扩大建设，公司将加大对科研成果和创新奖励力度，加强知识产权的保护和登记工作，建立完整、严格、系统的知识产权规范流程和保护体系。

报告期内，共获得授权发明专利 4 项，实用新型专利 9 个，外观专利 19 个，软件著作权 13 个，科研项目成绩骄人。公司通过对整体解决方案的开发引领核心产品的研发，并着重加强云平台的综合应用的研发投入，大幅增加了产品的技术含量，从而有利于提高产品的盈利水平。同时也加大了与科研机构合作，跟踪和了解国际上的技术趋势，更好的根据自身的现状合理应用新技术，在实现产品技术本身创新的同时，更好的实现了产品技术创新。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 25,367,983.76 | 12.27%   | 8,520,865.30  | 5.51%    | 197.72%          |
| 应收票据   | 12,429,560.60 | 6.01%    | 10,359,927.31 | 6.70%    | 19.98%           |
| 应收账款   | 16,192,075.83 | 7.83%    | 15,996,049.35 | 10.35%   | 1.23%            |
| 存货     | 6,510,956.16  | 3.15%    | 15,739,726.03 | 10.18%   | -58.63%          |
| 投资性房地产 | 0             | -        | 0             | -        | -                |
| 长期股权投资 | 0             | -        | 0             | -        | -                |
| 固定资产   | 13,921,775.76 | 6.73%    | 12,830,872.24 | 8.30%    | 8.50%            |
| 在建工程   | 1,783,531.88  | 0.86%    | 95,282.97     | 0.06%    | 1,771.83%        |
| 短期借款   |               |          |               |          |                  |
| 长期借款   |               |          |               |          |                  |
| 无形资产   | 22,177,460.56 | 10.72%   | 2,589,708.56  | 1.67%    | 756.37%          |
| 其他应付款  | 30,600,000.00 | 14.80%   | 86,481.09     | 0.06%    | 35,183.46%       |

|      |              |       |              |       |        |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|
| 预收账款 | 3,470,649.86 | 1.68% | 2,373,323.73 | 1.53% | 46.24% |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：货币资金比上年同期增加 197.72%，主要原因是产品销售收入增多，银行存款增多。
- 2、存货：存货比上年同期减少 58.63%，主要原因是 2019 年度公司根据客户需求采购原材料，实现“零库存”，原材料减少所致。
- 3、在建工程：在建工程比上年同期增加 1771.83%，主要原因是公司新建天健湖厂区。
- 4、无形资产：无形资产比上年同期增加 756.37%，主要原因是新购天健湖厂区土地使用权。
- 5、其他应付款：应付股利比上年同期增加 35,183.46%，主要原因是应付股利增加。
- 6、预收账款：预收账款比上年同期增加 46.24%，主要原因是销售订单增加，预收货款增加。

**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     | 138,624,304.74 | -         | 119,247,807.93 | -         | 16.25%         |
| 营业成本     | 62,775,668.70  | 45.28%    | 64,823,131.39  | 54.36%    | -3.16%         |
| 毛利率      | 54.72%         | -         | 45.64%         | -         | -              |
| 销售费用     | 8,437,283.11   | 6.09%     | 7,602,854.14   | 6.38%     | 10.98%         |
| 管理费用     | 8,502,047.59   | 6.13%     | 7,714,555.20   | 6.47%     | 10.21%         |
| 研发费用     | 12,316,084.51  | 8.88%     | 9,112,874.20   | 7.64%     | 35.15%         |
| 财务费用     | 10,693.99      | 0.01%     | 69,453.15      | 0.06%     | -84.60%        |
| 信用减值损失   | 391,400.27     |           |                |           | 100.00%        |
| 资产减值损失   | 0              | 0.00%     | -442,937.51    | -0.37%    | 100.00%        |
| 其他收益     | 5,506,975.45   | 3.97%     | 4,028,241.61   | 3.38%     | 36.71%         |
| 投资收益     | 2,948,546.14   | 2.13%     | 2,400,413.38   | 2.01%     | 22.83%         |
| 公允价值变动收益 | 260,797.53     | 0.19%     | -46,512.33     | -0.04%    | 660.71%        |
| 资产处置收益   | -125,852.31    | -0.09%    | 4,657.25       | 0.00%     | -2,802.29%     |
| 汇兑收益     | 0              | 0%        |                |           |                |
| 营业利润     | 54,242,220.15  | 39.13%    | 34,843,402.74  | 29.22%    | 55.67%         |
| 营业外收入    | 5,251,627.38   | 3.79%     | 1,493,918.50   | 1.25%     | 251.53%        |
| 营业外支出    | 32,339.05      | 0.02%     | 20,957.98      | 0.02%     | 54.30%         |
| 净利润      | 51,886,106.02  | 37.43%    | 31,804,680.83  | 26.67%    | 63.14%         |

**项目重大变动原因：**

- 1、研发费用：研发费用比上年同期增加 35.15%，主要原因是公司今年加大研发力度，故投入的研发费用较同期上升。
- 2、财务费用：财务费用比上年同期减少 84.60%，主要原因是汇率升高，汇兑损益较少。
- 3、信用减值损失：信用减值损失比上年同期增加 100%，主要原因是公司计提的坏账准备。

- 4、资产减值损失：资产减值损失比上年同期减少 100%，主要原因是公司无坏账损失。
- 5、其他收益：其他收益比上年同期增加 36.71%，主要原因是公司嵌入式软件产品收入增多，即征即退增值税额增多。
- 6、投资收益：投资收益比上年增加 22.83%，主要原因是增加银行理财投资所致。
- 7、公允价值变动收益：公允价值变动收益比上年增加 660.71%，主要原因是报告期期末确认的交易性金融资产公允价值变动所致。
- 8、资产处置收益：资产处置收益比上年减少 2802.29%，主要原因是处置固定资产损失所致。
- 9、营业利润：营业利润比上年增加 55.67%，主要原因是营业收入的增长导致毛利增加，财务费用较少，其他收益、投资收益增加等综合导致。
- 10、营业外收入：营业外收入比上年增加 251.53%，主要原因是报告期内收到的政府补助增多。
- 11、营业外支出：营业外支出比上年增加 54.30%，主要原因是对外捐赠支出增多。
- 11、净利润：净利润比上年增加 63.14%，主要原因是营业收入的增长导致毛利增加，财务费用较少，其他收益、投资收益增加等综合导致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 137,798,113.21 | 119,075,772.08 | 15.72%  |
| 其他业务收入 | 826,191.53     | 172,035.85     | 380.24% |
| 主营业务成本 | 62,753,823.70  | 64,823,131.39  | -3.19%  |
| 其他业务成本 | 0              | 0              | 0%      |

### 按产品分类分析：

 适用  不适用

单位：元

| 类别/项目    | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 机组控制模块   | 84,805,785.31  | 61.18%    | 70,467,123.15  | 59.09%    | 20.35%         |
| 智能切换控制模块 | 12,162,696.35  | 8.77%     | 9,539,802.69   | 8.00%     | 27.49%         |
| 充电器      | 14,268,527.58  | 10.29%    | 12,409,057.29  | 10.41%    | 14.98%         |
| 加热器      | 5,763,868.94   | 4.16%     | 3,633,727.46   | 3.05%     | 58.62%         |
| 机组控制柜    | 3,399,725.19   | 2.45%     | 8,574,790.98   | 7.19%     | -60.35%        |
| 其他       | 18,223,701.37  | 13.15%    | 14,623,306.36  | 12.26%    | 24.62%         |
| 合计       | 138,624,304.74 | 100%      | 119,247,807.93 | 100%      | 16.25%         |

### 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    | 122,303,356.40 | 88.23%    | 99,858,643.76 | 83.74%    | 22.48%         |

|    |                |        |                |        |         |
|----|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 国外 | 16,320,948.34  | 11.77% | 19,389,164.17  | 16.26% | -15.82% |
| 合计 | 138,624,304.74 | 100%   | 119,247,807.93 | 100%   | 16.25%  |

**收入构成变动的原因：**

- 1、其他业务收入：其他业务收入比上年增加 380.24%，主要原因是公司加强了对产品的售后服务的重视力度，售后业务增长较快。
- 2、国内收入：国内收入比上年增加 22.48%，主要原因是公司增加了产品结构，扩大了市场份额，客户数量增加，增加了国内业务收入。

**(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  | 福建一华电机有限公司 | 5,182,949.96         | 3.74%         | 否        |
| 2  | 客户一        | 3,899,440.63         | 2.81%         | 否        |
| 3  | 山东华力机电有限公司 | 2,961,548.97         | 2.14%         | 否        |
| 4  | 北京北元电器有限公司 | 2,855,313.15         | 2.06%         | 否        |
| 5  | 扬州市孚创控制设备厂 | 2,529,915.33         | 1.83%         | 否        |
|    | <b>合计</b>  | <b>17,429,168.04</b> | <b>12.58%</b> | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额                 | 年度采购占比%       | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------------|---------------|----------|
| 1  | 温州市网为电气有限公司  | 4,382,570            | 6.89%         | 否        |
| 2  | 郑州佳亿电子科技有限公司 | 4,086,369.79         | 6.42%         | 否        |
| 3  | 广州立功科技股份有限公司 | 4,055,006.14         | 6.37%         | 否        |
| 4  | 南京菲尼克斯电气有限公司 | 3,830,722.97         | 6.02%         | 否        |
| 5  | 深圳市东成电子有限公司  | 2,439,141.73         | 3.83%         | 否        |
|    | <b>合计</b>    | <b>18,793,810.63</b> | <b>29.53%</b> | -        |

**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 | 59,063,990.98  | 41,652,186.02  | 41.80%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,216,872.52 | -43,755,674.64 | -3.52%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0              | -20,400,000.00 | 100.00% |

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额比上年增加 41.80%，主要原因是销

售商品、提供劳务收到的现金增多。

2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 100%，主要原因是分派的现金股利还未划入股东资金账户。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 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

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，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；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 行业和市场竞争风险及应对措施

虽然公司在发电机组控制器行业的市场优势明显，在行业中占据主导地位，具有一定的企业品牌价值。但是，受行业竞争加剧的影响，如果公司未来在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在激烈的市场竞争环境下，公司将面临产品毛利率下降的风险。

应对措施：公司加强研发中心建设，注重技术创新和产品创新，及时关注把握行业技术走向，加大研发投入和产品开发力度，缩短产品研发周期。

#### 2. 成本风险及应对措施

由于我们选择的都是最好的资源方、最优的产品，随着行业的壮大，销售数量的增加，有可能面临对方提价的风险，这将增加公司成本。公司产品原材料主要包括变压器，芯片，稳压块，继电器，



端子，电路板，液晶，电阻，电容，晶体管等。电子元器件产品技术更新换代较快，采购价格波动较大，对产品毛利率水平产生一定影响，因此公司存在一定的原材料供应和价格波动风险。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司与国内原材料供应商签订长期供货合同，以确保其在原材料供应量、价格和主要技术指标方面的相对稳定；并且选择了多家供应商，以降低独家供应的风险。公司将通过扩大原材料品种开发，加强对原材料价格变化的研究，组织科学合理的采购等方式来降低原材料成本。

### 3. 产品技术更新换代及新产品研发、试制、推广失败的风险及应对措施

目前公司产品市场占有率较高，产品技术领先，但由于激烈的国内外行业竞争，各个公司除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度越来越快，公司若不能及时应用新技术、新成果，将可能面临产品技术更新换代的风险。针对上述风险，公司拟采取以下措施：

第一，公司与发电机组行业知名专家、教授建立并保持着良好的合作关系，可借助后者雄厚的科研力量，研究先进技术工艺、开发新产品。在此基础上，公司将不断加强这种合作关系，以不断扩大、完善自己的技术研究和开发，从而保持公司技术在国内的先进水平，为公司的产品提供可靠的技术保证；

第二，加强对研发部研发项目管理；

第三，做好新产品研发与市场开拓的同步协调工作。

### 4. 综合管理水平亟待提高的风险及应对措施

公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。针对管理水平尚需提高的风险，不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。加强人员培训，特别是中、高层管理人员的管理知识培训，统一观念以提高整体执行力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年1月24日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、共同实际控制人杨新征和崔文峰向公司出具了《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，并承诺：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或活动；或拥有与公司存在同业竞争关

系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内未出现违反挂牌时签订的各项承诺事项。

## 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       | 21,250,000 | 25.00% | 0    | 21,250,000 | 25.00% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,250,000 | 25.00% | 0    | 21,250,000 | 25.00% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 21,250,000 | 25.00% | 0    | 21,250,000 | 25.00% |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 63,750,000 | 75.00% | 0    | 63,750,000 | 75.00% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 63,750,000 | 75.00% | 0    | 63,750,000 | 75.00% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 63,750,000 | 75.00% | 0    | 63,750,000 | 75.00% |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 总股本     |               | 85,000,000 | -      | 0    | 85,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 2 |

#### 股本结构变动情况：

 适用  不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 杨新征  | 42,581,000 | 1,000  | 42,582,000 | 50.10%  | 31,935,750  | 10,645,250  |
| 2  | 崔文峰  | 42,419,000 | -1,000 | 42,418,000 | 49.90%  | 31,814,250  | 10,604,750  |
| 合计 |      | 85,000,000 | 0      | 85,000,000 | 100.00% | 63,750,000  | 21,250,000  |

普通股前十名股东间相互关系说明：无

### 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

杨新征，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1990年9月至1998年3月，任郑州电器装备总厂设计处处长，1998年3月至2003年4月，任郑州众智电器研究

所所长，2003年5月至2010年12月，任郑州众智电子设备有限公司监事，2010年12月至今，任郑州众智科技股份有限公司董事长。报告期末持有公司股份4,258.2万股，占公司股份总额的50.10%，除持有郑州众智科技股份有限公司股份之外，未持有其他公司的出资额或股份。

崔文峰，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，工程师。1992年8月至1998年3月，任郑州电器装备总厂电子室主任；1998年3月至2003年4月，任郑州众智电器研究所副所长，2003年5月至2010年12月，任郑州众智电子设备有限公司执行董事兼总经理，2010年12月至今，任郑州众智科技股份有限公司董事、总经理。报告期末持有公司股份4,241.8万股，占公司股份总额的49.90%，除持有郑州众智科技股份有限公司股份之外，未持有其他公司的出资额或股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2017年7月17日  | 28,000,000.00 | 19,666,620.00 | 否          | 无      | 0           | 已事前及时履行    |

#### 募集资金使用详细情况：

2017年度，公司募集资金2800万元，主要用于船舶电力智能控制系统基地建设的土地购置、项目建设前期费用、企业技术中心建设以及为公司购置ERP系统。

公司购买郑州高新技术开发区的工业用地，宗地面积约21333.70平方米的土地使用权，该地块位于郑州高新区雪梅街北、翠柏路西，出让面积为21333.70平方米，土地用途为工业用地，容积率>1，建筑密度>60%，绿化率>20%，出让年限为50年。详见《收购资产公告》（公告编号：2019-009）。报告期内，已支付用于购买郑州市公共资源交易中心出让土地的出让金18,910,000.00元，契税756,400.00元，手续费220.00元，共计使用19,666,620.00元。不存变更募集资金使用用途情形。

根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集资金存放于公司开立的募集资金专项账户，公司与南京证券及开立募集资金专户的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》，公司财务部对募集资金使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况，公司董事会对募集资金使用情况进行专项核查，并出具关于公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告。

### 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 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2020 年 1 月 21 日 | 3.6           | 0         | 0         |
| 合计              | 3.6           | 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

郑州众智科技股份有限公司 2019 年半年度权益分派方案已获 2019 年 12 月 24 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 85,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.60 元。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2020 年 1 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### （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           |           |
| 杨新征 | 董事长        | 男  | 1969 年 2 月  | 本科 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 崔文峰 | 董事、总经理     | 男  | 1970 年 10 月 | 大专 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 邓艳峰 | 董事、董事会秘书   | 男  | 1976 年 12 月 | 本科 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 宋耀军 | 董事、营销总监    | 男  | 1968 年 5 月  | 本科 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 王磊  | 董事、研发总监    | 男  | 1973 年 4 月  | 大专 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 杨新艳 | 董事、财务总监    | 女  | 1971 年 11 月 | 大专 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 罗光铜 | 董事、运营总监    | 女  | 1981 年 8 月  | 大专 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 赵会勤 | 监事会主席、行政总监 | 女  | 1984 年 4 月  | 大专 | 2017 年 4 月 10 日 | 2020 年 4 月 9 日 | 是         |
| 苏晓贞 | 监事         | 女  | 1984 年 8 月  | 大专 | 2017 年 4 月      | 2020 年 4 月     | 是         |

|                  |      |   |          |    |            |            |   |
|------------------|------|---|----------|----|------------|------------|---|
|                  |      |   |          |    | 10日        | 9日         |   |
| 王洪杰              | 监事   | 男 | 1973年4月  | 大专 | 2017年4月10日 | 2020年4月10日 | 是 |
| 道瑞娟              | 职工监事 | 女 | 1986年11月 | 大专 | 2017年4月10日 | 2020年4月9日  | 是 |
| 周玉静              | 职工监事 | 女 | 1985年5月  | 大专 | 2017年4月10日 | 2020年4月9日  | 是 |
| <b>董事会人数：</b>    |      |   |          |    |            |            | 7 |
| <b>监事会人数：</b>    |      |   |          |    |            |            | 5 |
| <b>高级管理人员人数：</b> |      |   |          |    |            |            | 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：**

杨新征与杨新艳为兄妹关系，除上述人员存在亲属关系以外，其他人员之间不存在亲属关系

公司第三届董事会、第三届监事会均已于2020年4月9日任期届满。公司将于2019年年度股东大会召开之日完成换届选举。公司聘任的高级管理人员已于2020年4月9日任期届满，公司将在完成董事会换届选举后召开第四届董事会第一次会议，审议聘任高级管理人员事项。在此之前，由原董事、监事、高级管理人员继续履行管理层职责。

**(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 |
|-----|--------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 杨新征 | 董事长    | 42,581,000 | 1,000  | 42,582,000 | 50.10%     | 0          |
| 崔文峰 | 董事、总经理 | 42,419,000 | -1,000 | 42,418,000 | 49.90%     | 0          |
| 合计  | -      | 85,000,000 | 0      | 85,000,000 | 100.00%    | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**
适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**
适用 不适用

**二、 员工情况**
**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 23   | 21   |
| 财务人员    | 5    | 6    |



|             |            |            |
|-------------|------------|------------|
| 技术人员        | 89         | 96         |
| 销售人员        | 30         | 21         |
| 生产人员        | 82         | 103        |
| <b>员工总计</b> | <b>229</b> | <b>247</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 5          | 4          |
| 本科          | 56         | 74         |
| 专科          | 70         | 78         |
| 专科以下        | 98         | 91         |
| <b>员工总计</b> | <b>229</b> | <b>247</b> |

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互

制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《郑州众智科技股份有限公司募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度，并对原《信息披露管理制度》进行了修订。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## 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

公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股份转让系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019年度，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，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，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了积极有效的作用。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 4           | <p>1、公司第三届董事会第八次会议审议通过：《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告》及其摘要、《2018年度利润分配预案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、公司第三届董事会第九次会议审议通过：《关于公司购买土地使用权的议案》、《关于变更募集资金账户开户行的议案》。</p> <p>3、公司第三届董事会第十次会议审议通过：《2019年半年度报告》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用募集闲置资金购买理财产品的议案》、《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况</p> |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 的专项报告》。<br>4、公司第三届董事会第十一次会议审议通过：《2019年半年度权益分派预案》、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》。  |
| 监事会  | 3 | 1、公司第三届监事会第五次会议审议通过：《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告》及其摘要、《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。<br>2、公司第三届监事会第六次会议审议通过：《2019年半年度报告》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用募集闲置资金购买理财产品的议案》、《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。<br>3、公司第三届监事会第七次会议审议通过：《2019年半年度权益分派预案》。 |
| 股东大会 | 2 | 1、公司2018年年度股东大会审议通过：《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告》及其摘要、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。<br>2、公司2019年第一次临时股东大会审议通过：《2019年半年度权益分派方案》。   |

## 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

1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2) 董事会：目前公司有7名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3) 监事会：目前公司有5名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

### 1、 业务独立

公司从事智能发电自动化控制系统产品和方案的研发、生产和销售业务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

### 2、 人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### 3、 资产独立

与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

### 4、 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### 5、 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平衡运行。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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       | 众环审字(2020)210015 号  |
| 审计机构名称       | 中审众环会计师事务所  |
| 审计机构地址       | 武汉市武昌区东湖路 169 号   |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 17 日   |
| 注册会计师姓名      | 程玺、王胜民  |
| 会计师事务所是否变更   | 否   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3   |
| 会计师事务所审计报酬   | 13 万元   |

审计报告正文：

**郑州众智科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了郑州众智科技股份有限公司（以下简称“郑州众智科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了郑州众智科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于郑州众智科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

郑州众智科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估郑州众智科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算郑州众智科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州众智科技公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致郑州众智科技公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程玺

中国注册会计师：王胜民

中国·武汉

2020年4月17日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 2019年12月31日           | 2019年1月1日             |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1 | 25,367,983.76         | 8,520,865.30          |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                | 六、2 | 98,760,797.53         | 78,134,572.60         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据                   | 六、3 | 12,429,560.60         | 10,359,927.31         |
| 应收账款                   | 六、4 | 16,192,075.83         | 15,996,049.35         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 六、5 | 1,013,136.60          | 963,967.33            |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、6 | 285,532.36            | 179,738.00            |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 六、7 | 6,510,956.16          | 15,739,726.03         |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、8 |                       | 294,115.87            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>160,560,042.84</b> | <b>130,188,961.79</b> |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      | 0                     | 0                     |
| 其他权益工具投资               | 六、9  | 8,000,000.00          | 8,580,000.00          |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、10 | 13,921,775.76         | 12,830,872.24         |
| 在建工程                   | 六、11 | 1,783,531.88          | 95,282.97             |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、12 | 22,177,460.56         | 2,589,708.56          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 340,695.47            | 331,339.25            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>46,223,463.67</b>  | <b>24,427,203.02</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>206,783,506.51</b> | <b>154,616,164.81</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 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                   |      |                       |                       |
| 应付账款                   | 六、14 | 7,710,786.75          | 9,867,853.34          |
| 预收款项                   | 六、15 | 3,470,649.86          | 2,373,323.73          |
| 合同负债                   |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |      |                       |                       |
| 代理承销证券款                |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 六、16 | 3,604,775.82          | 2,956,018.36          |
| 应交税费                   | 六、17 | 3,154,870.89          | 1,883,171.12          |
| 其他应付款                  | 六、18 | 30,600,000.00         | 86,481.09             |



|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息              |      |                       |                       |
| 应付股利                 |      | 30,600,000.00         |                       |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                       |
| 应付分保账款               |      |                       |                       |
| 持有待售负债               |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                       |                       |
| 其他流动负债               |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>48,541,083.32</b>  | <b>17,166,847.64</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 长期借款                 |      |                       |                       |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 |      |                       |                       |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延收益                 |      |                       |                       |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                       |                       |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>48,541,083.32</b>  | <b>17,166,847.64</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 股本                   | 六、19 | 85,000,000.00         | 85,000,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、20 | 12,363,562.88         | 12,363,562.88         |
| 减：库存股                |      |                       |                       |
| 其他综合收益               | 六、21 | -493,000.00           |                       |
| 专项储备                 |      |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、22 | 15,695,256.84         | 10,506,646.24         |
| 一般风险准备               |      |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、23 | 45,676,603.47         | 29,579,108.05         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 158,242,423.19        | 137,449,317.17        |
| 少数股东权益               |      |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>158,242,423.19</b> | <b>137,449,317.17</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>206,783,506.51</b> | <b>154,616,164.81</b> |

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、24 | 138,624,304.74 | 119,247,807.93 |
| 其中：营业收入                       |      | 138,624,304.74 | 119,247,807.93 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 93,363,951.67  | 90,348,267.59  |
| 其中：营业成本                       | 六、24 | 62,775,668.70  | 64,823,131.39  |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 六、25 | 1,322,173.77   | 1,025,399.51   |
| 销售费用                          | 六、26 | 8,437,283.11   | 7,602,854.14   |
| 管理费用                          | 六、27 | 8,502,047.59   | 7,714,555.20   |
| 研发费用                          | 六、28 | 12,316,084.51  | 9,112,874.20   |
| 财务费用                          | 六、29 | 10,693.99      | 69,453.15      |
| 其中：利息费用                       |      |                |                |
| 利息收入                          |      | 119,552.29     | 90,227.96      |
| 加：其他收益                        | 六、30 | 5,506,975.45   | 4,028,241.61   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、31 | 2,948,546.14   | 2,400,413.38   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 六、32 | 260,797.53     | -46,512.33     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、33 | 391,400.27     |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、34 | 0              | -442,937.51    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、35 | -125,852.31    | 4,657.25       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 54,242,220.15  | 34,843,402.74  |
| 加：营业外收入                       | 六、36 | 5,251,627.38   | 1,493,918.50   |
| 减：营业外支出                       | 六、37 | 32,339.05      | 20,957.98      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 59,461,508.48  | 36,316,363.26  |

|                              |      |                      |                      |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 减：所得税费用                      | 六、38 | 7,575,402.46         | 4,511,682.43         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>51,886,106.02</b> | <b>31,804,680.83</b> |
| 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）       |      | 51,886,106.02        | 31,804,680.83        |
| 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） |      | 51,886,106.02        | 31,804,680.83        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | <b>-493,000.00</b>   |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |      | -493,000.00          |                      |
| （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            |      | -493,000.00          |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |      |                      |                      |
| （5）其他                        |      |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |      |                      |                      |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |      |                      |                      |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益          |      | -                    |                      |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                      |                      |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |      | -                    |                      |
| （6）其他债权投资信用减值准备              |      |                      |                      |
| （7）现金流量套期储备                  |      |                      |                      |
| （8）外币财务报表折算差额                |      |                      |                      |
| （9）其他                        |      |                      |                      |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | <b>51,393,106.02</b> | <b>31,804,680.83</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 51,393,106.02        | 31,804,680.83        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | 0.61                 | 0.37                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | 0.61                 | 0.37                 |

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

## (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 2019 年                | 2018 年                |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 122,379,614.98        | 107,820,750.47        |
| 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                      |      | 5,506,975.45          | 4,028,241.61          |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、39 | 5,365,389.67          | 1,584,146.46          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>133,251,980.10</b> | <b>113,433,138.54</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 26,633,471.87         | 34,746,116.06         |
| 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              |      | 21,965,769.40         | 16,119,062.45         |
| 支付的各项税费                      |      | 16,590,097.39         | 12,450,448.07         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、39 | 8,998,650.46          | 8,465,325.94          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>74,187,989.12</b>  | <b>71,780,952.52</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>59,063,990.98</b>  | <b>41,652,186.02</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                       | 250,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | -147,483.02           | 32,500.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 六、39 | 298,973,118.74        | 268,250,413.38        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>298,825,635.72</b> | <b>268,532,913.38</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 24,652,508.24         | 2,188,588.02          |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、39 | 316,390,000.00        | 310,100,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>341,042,508.24</b> | <b>312,288,588.02</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-42,216,872.52</b> | <b>-43,755,674.64</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       |                       |
| 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         |      |                       | 20,400,000.00         |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |                       | <b>20,400,000.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>0</b>              | <b>-20,400,000.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>16,847,118.46</b>  | <b>-22,503,488.62</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 8,520,865.30          | 31,024,353.92         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>25,367,983.76</b>  | <b>8,520,865.30</b>   |

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

## (四) 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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积  | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他综合收<br>益      | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |         | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |                   |                 |                  |                  |                            |                        |         |                |
| 一、上年期末余额              | 85,000,000.00 |             |        |  | 12,363,562.88 |                   |                 |                  | 10,506,646.24    |                            | 29,579,108.05          |         | 137,449,317.17 |
| 加：会计政策变更              | 0             |             |        |  |               |                   |                 |                  | 0                |                            | 0                      |         | 0              |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |                   |                 |                  |                  |                            |                        |         |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |                   |                 |                  |                  |                            |                        |         |                |
| 其他                    |               |             |        |  |               |                   |                 |                  |                  |                            |                        |         |                |
| 二、本年期初余额              | 85,000,000.00 |             |        |  | 12,363,562.88 |                   |                 |                  | 10,506,646.24    |                            | 29,579,108.05          |         | 137,449,317.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |               |                   | -<br>493,000.00 |                  | 5,188,610.60     |                            | 16,097,495.42          |         | 20,793,106.02  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |                   | -<br>493,000.00 |                  |                  |                            | 51,886,106.02          |         | 51,393,106.02  |
| （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           |  |  |  |  |  |  |  | 5,188,610.60 |  | -             |  | -30,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 5,188,610.60 |  | -5,188,610.60 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              |  | -             |  | -30,600,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  | 30,600,000.00 |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |                |

|          |               |  |  |  |               |  |                 |               |  |               |  |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |                 |               |  |               |  |                |
| 四、本年期末余额 | 85,000,000.00 |  |  |  | 12,363,562.88 |  | -<br>493,000.00 | 15,695,256.84 |  | 45,676,603.47 |  | 158,242,423.19 |

| 项目                    | 2018 年        |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 85,000,000.00 |             |        |  | 12,363,562.88 |               |                            |                  | 7,326,178.16     |                            | 21,354,895.30         |                | 126,044,636.34  |
| 加：会计政策变更              | 0             |             |        |  |               |               |                            |                  | 0                |                            | 0                     |                | 0               |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                 |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 85,000,000.00 |             |        |  | 12,363,562.88 |               |                            |                  | 7,326,178.16     |                            | 21,354,895.30         |                | 126,044,636.34  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |               |               |                            | 3,180,468.08     |                  | 8,224,212.75               |                       |                | 11,404,680.83   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  | 31,804,680.83              |                       |                | 31,804,680.83   |
| （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           |  |  |  |  |  |  |  | 3,180,468.08 |               | -             |  | -20,400,000.00 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |              | 23,580,468.08 |               |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 3,180,468.08 |               | -3,180,468.08 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              |               | -             |  | -20,400,000.00 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |              | 20,400,000.00 |               |  |                |
| 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            |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |  |                |

|                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |  |                       |
|----------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 2. 本期使用        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |  |                       |
| (六) 其他         |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |  |                       |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>85,000,000.00</b> |  |  |  | <b>12,363,562.88</b> |  |  |  | <b>10,506,646.24</b> |  | <b>29,579,108.05</b> |  | <b>137,449,317.17</b> |

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

# 郑州众智科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

郑州众智科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由郑州众智电子设备有限公司于 2011 年 1 月 10 日整体变更设立，郑州众智电子设备有限公司的前身是郑州浩天电气设备有限公司，于 2003 年 5 月 8 日注册登记。公司现位于郑州高新区金梭路 28 号。公司已获取郑州市工商局核准登记并核发的注册号为 9141010074923612XG 的企业法人营业执照。公司注册资本 8500 万元，法定代表人：杨新征；公司于 2014 年 1 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：众智科技，证券代码：430504。

公司经营范围：双电源自动转换开关、低压成套开关设备、低压元器件的批发零售；电子、电气自动化器件、计算机软件、硬件的研发、生产和销售；电气自动化系统集成；进出口贸易，技术服务（国家法律法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。（已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

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

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### 1、 会计期间

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

##### 2、 营业周期

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

##### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、 外币业务和外币报表折算

###### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

###### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

## 7、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发



生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |

|        |              |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分 |
|--------|--------------|

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

③其他应收款

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

| 项 目     | 确定组合的依据                 |
|---------|-------------------------|
| 职工备用金组合 | 本组合为日常经常活动中应收应收职工备用金    |
| 无风险组合   | 本组合为日常经常活动中代扣代缴职工社保、个税等 |

## 8、 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 处置长期股权投资

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20          | 5.00       | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10          | 5.00       | 9.50        |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10          | 5.00       | 9.50        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5         | 5.00       | 31.67-19.00 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

## 12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 13、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收



入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

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

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

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

## 17、 收入

### （1） 商品销售收入

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

本公司产品销售收入确认原则：根据合同约定，本公司负责产品的生产、运输，商品发至客户所在地之后，本公司确认收入。

### （2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

本公司提供劳务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

## 18、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **19、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 20、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

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

2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

**A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表**

| 2018年12月31日（变更前）       |                   |               | 2019年1月1日（变更后） |                   |               |
|------------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
| 项目                     | 计量类别              | 账面价值          | 项目             | 计量类别              | 账面价值          |
|                        | 摊余成本              | 8,520,865.30  | 货币资金           | 摊余成本              | 8,520,865.30  |
| 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当期损益 | 53,134,572.60 | 交易性金融资产        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 53,134,572.60 |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 10,359,927.31 | 应收票据           | 摊余成本              | 10,359,927.31 |
| 应收账款                   | 摊余成本              | 15,996,049.35 | 应收账款           | 摊余成本              | 15,996,049.35 |



| 2018年12月31日（变更前） |             |               | 2019年1月1日（变更后） |                     |               |
|------------------|-------------|---------------|----------------|---------------------|---------------|
| 项目               | 计量类别        | 账面价值          | 项目             | 计量类别                | 账面价值          |
| 其他应收款            | 摊余成本        | 179,738.00    | 其他应收款          | 摊余成本                | 179,738.00    |
| 其他流动资产           | 摊余成本        | 25,000,000.00 | 交易性金融资产        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 25,000,000.00 |
| 可供出售金融资产         | 以成本计量（权益工具） | 8,580,000.00  | 其他权益工具投资       | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 8,580,000.00  |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

| 项目                          | 2018年12月31日（变更前） | 重分类           | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|-----------------------------|------------------|---------------|------|----------------|
| <b>摊余成本：</b>                |                  |               |      |                |
| 其他流动资产                      | 25,000,000.00    |               |      |                |
| 减：转出至交易性金融资产                |                  | 25,000,000.00 |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |               |      |                |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>   |                  |               |      |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） | 53,134,572.60    |               |      |                |
| 减：转入交易性金融资产                 |                  | 53,134,572.60 |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |               |      | ——             |
| <b>交易性金融资产</b>              | ——               |               |      |                |

| 项目                               | 2018年12月31日（变更前） | 重分类           | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|----------------------------------|------------------|---------------|------|----------------|
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入 |                  | 53,134,572.60 |      |                |
| 加：自其它流动资产转入                      |                  | 25,000,000.00 |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |               |      | 78,134,572.60  |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>      |                  |               |      |                |
| <b>可供出售金融资产（原准则）</b>             | 8,580,000.00     |               |      |                |
| 减：转出至其他非流动金融资产                   |                  |               |      |                |
| 减：转出至其他权益工具投资                    |                  | 8,580,000.00  |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |               |      | ——             |
| <b>其他权益工具投资</b>                  | ——               |               |      |                |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入               |                  | 8,580,000.00  |      |                |
| 重新计量：按公允价值重新计量                   |                  |               |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |               |      | 8,580,000.00   |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

无

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无

(2) 会计估计变更

报告期内本公司不存在会计估计变更事项。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

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

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

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

#### （1） 金融资产减值

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

#### （2） 存货跌价准备

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

#### （3） 金融工具公允价值

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

#### （4） 长期资产减值准备

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

进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （5） 折旧和摊销

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

#### （6） 所得税

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

#### （7） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注八中披露。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。                              |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                              |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15% 计缴                                |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

### 2、 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，自2017年起至2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），本公司于 2013 年取得河南省信息产业厅核发的软件产品登记证书，对于销售自行开发的嵌入式软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策。

## 六、 财务报表项目注释

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

### 1、 货币资金

| 项 目           | 年末余额          | 年初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金          | 37,926.52     | 155,200.86   |
| 银行存款          | 25,296,137.24 | 8,115,645.00 |
| 其他货币资金        | 33,920.00     | 250,019.44   |
| 合 计           | 25,367,983.76 | 8,520,865.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

注：其他货币资金为存放在第三方支付平台资金。

## 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 年末余额          | 年初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 98,760,797.53 | 78,134,572.60 |
| 其中：理财产品                | 98,760,797.53 | 78,134,572.60 |
| 合 计                    | 98,760,797.53 | 78,134,572.60 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分    |               |               |

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,126,542.60 | 10,359,927.31 |
| 商业承兑汇票 | 303,018.00    |               |
| 小 计    | 12,429,560.60 | 10,359,927.31 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合 计    | 12,429,560.60 | 10,359,927.31 |

本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对承兑汇票未计提坏账准备。

(2) 年末，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 15,381,449.16 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |

| 项 目 | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额 |
|-----|---------------|-----------|
| 合 计 | 15,381,449.16 |           |

(4) 年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄             | 年末余额          |
|-----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 15,778,485.21 |
| 1 至 2 年         | 615,157.90    |
| 2 至 3 年         | 362,560.00    |
| 3 至 4 年         | 852,396.17    |
| 4 至 5 年         | 283,863.00    |
| 5 年以上           | 240,944.00    |
| 小 计             | 18,133,406.28 |
| 减：坏账准备          | 1,941,330.45  |
| 合 计             | 16,192,075.83 |

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,180,946.00  | 6.51   | 1,180,946.00 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,952,460.28 | 93.49  | 760,384.45   | 4.49     | 16,192,075.83 |
| 其中：账龄组合        | 16,952,460.28 | 93.49  | 760,384.45   | 4.49     | 16,192,075.83 |
| 合 计            | 18,133,406.28 | 100.00 | 1,941,330.45 | ——       | 16,192,075.83 |

(续)

| 类别             | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 812,730.00    | 4.43   | 812,730.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 17,520,770.30 | 95.57  | 1,524,720.95 | 8.70     | 15,996,049.35 |
| 其中：账龄组合        | 17,520,770.30 | 95.57  | 1,524,720.95 | 8.70     | 15,996,049.35 |
| 合计             | 18,333,500.30 | 100.00 | 2,337,450.95 | —        | 15,996,049.35 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）          | 年末余额       |            |          |             |
|--------------------|------------|------------|----------|-------------|
|                    | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 无锡开普动力有限公司         | 474,280.00 | 474,280.00 | 100.00   | 债务人破产失去偿债能力 |
| 郑州电器厂              | 102,075.00 | 102,075.00 | 100.00   | 预计无法收回      |
| 中国联合网络通信有限公司新乡市分公司 | 7,259.00   | 7,259.00   | 100.00   | 预计无法收回      |
| 天津雷腾机电设备科技有限公司     | 2,400.00   | 2,400.00   | 100.00   | 预计无法收回      |
| 武汉倍沃得热力技术集团有限公司    | 12,850.00  | 12,850.00  | 100.00   | 预计无法收回      |
| 青岛中机华新机电设备有限公司     | 119,860.00 | 119,860.00 | 100.00   | 预计无法收回      |
| 中国联合网络通信有限公司莱阳市分公司 | 10,000.00  | 10,000.00  | 100.00   | 预计无法收回      |
| 北京机械设备研究所          | 21,000.00  | 21,000.00  | 100.00   | 预计无法收回      |
| 上海阳玛发电机有限公司        | 92,100.00  | 92,100.00  | 100.00   | 预计无法收回      |
| 昆山西马克动力机械有限公司      | 105,360.00 | 105,360.00 | 100.00   | 预计无法收回      |



| 应收账款（按单位）      | 年末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 南昌玉隆机电设备有限公司   | 2,887.00     | 2,887.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 广东华锐动力科技有限公司   | 80,875.00    | 80,875.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 郑州智荣电子薄膜开关有限公司 | 150,000.00   | 150,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计            | 1,180,946.00 | 1,180,946.00 | —       | —      |

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目          | 年末余额          |            |         |
|--------------|---------------|------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年，下同） | 15,682,360.21 | 196,815.40 | 1.26    |
| 1年至2年        | 575,870.90    | 90,340.57  | 15.69   |
| 2年至3年        | 207,440.00    | 99,619.73  | 48.02   |
| 3年至4年        | 353,221.17    | 240,040.75 | 67.96   |
| 4年至5年        | 128,168.00    | 128,168.00 | 100.00  |
| 5年以上         | 5,400.00      | 5,400.00   | 100.00  |
| 合 计          | 16,952,460.28 | 760,384.45 | 4.49    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别     | 年初余额         | 本年变动金额     |            |       |      | 年末余额         |
|---------|--------------|------------|------------|-------|------|--------------|
|         |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应 收 账 款 | 2,337,450.95 | -57,670.50 | 338,450.00 |       |      | 1,941,330.45 |
| 合 计     | 2,337,450.95 | -57,670.50 | 338,450.00 |       |      | 1,941,330.45 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称           | 收回或转回金额    | 收回方式 |
|----------------|------------|------|
| 惠州市赛瓦特动力科技有限公司 | 338,450.00 | 货币资金 |

| 单位名称 | 收回或转回金额    | 收回方式 |
|------|------------|------|
| 合 计  | 338,450.00 | --   |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------------|-------|-------------|-------------|
| 飞尔特能源(东莞)有限公司  | 非关联方   | 989,750.00   | 1 年以内 | 5.46        | 12,470.85   |
| 江西清华泰豪三波电机有限公司 | 非关联方   | 727,945.00   | 1 年以内 | 4.01        | 57,758.64   |
| 伟顺(中国)机电设备有限公司 | 非关联方   | 640,455.00   | 1 年以内 | 3.53        | 8,069.73    |
| 郑州佛光发电设备有限公司   | 非关联方   | 621,260.00   | 1 年以内 | 3.43        | 7,827.88    |
| 北京玉柴科技股份有限公司   | 非关联方   | 565,580.00   | 1 年以内 | 3.12        | 7,126.31    |
| 合 计            | --     | 3,544,990.00 | --    | 19.55       | 93,253.41   |

## 5、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄               | 年末余额         |        | 年初余额       |        |
|-------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 1,003,345.46 | 99.03  | 951,373.33 | 98.69  |
| 1 至 2 年           | 9,791.14     | 0.97   | 8,310.00   | 0.86   |
| 2 至 3 年           |              |        |            |        |
| 3 年以上             |              |        | 4,284.00   | 0.44   |
| 合 计               | 1,013,136.60 | 100.00 | 963,967.33 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额              | 账龄                                     | 占期末余额的比例(%)  |
|----------------|--------|-------------------|--|--------------|
| 浙江浪奇泵业有限公司     | 非关联方   | 225,910.62        | 1 年以内                                  | 22.30        |
| 东莞市恒浩电器有限公司    | 非关联方   | 86,798.59         | 1 年以内                                  | 8.57         |
| 秦广华            | 非关联方   | 60,000.00         | 1 年以内                                  | 5.92         |
| 广州联世展览有限公司     | 非关联方   | 56,700.00         | 1 年以内                                  | 5.60         |
| 镇江东方电热科技股份有限公司 | 非关联方   | 55,463.71         | 1 年以内 53,600.00<br>元； 1-2 年 1,863.71 元 | 5.47         |
| <b>合 计</b>     |        | <b>484,872.92</b> |  | <b>25.56</b> |

## 6、其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 年末余额       |
|--------|------------|
| 1 年以内  | 296,302.59 |
| 小 计    | 296,302.59 |
| 减：坏账准备 | 10,770.23  |
| 合 计    | 285,532.36 |

### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 备用金借支  | 215,404.59 | 121,000.00 |
| 代垫款项   | 80,898.00  | 64,788.00  |
| 小 计    | 296,302.59 | 185,788.00 |
| 减：坏账准备 | 10,770.23  | 6,050.00   |
| 合 计    | 285,532.36 | 179,738.00 |

### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计        |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |           |
| 2019 年 1 月 1 日余额   | 6,050.00           |                                  |                              | 6,050.00  |
| 2019 年 1 月 1 日余额   | 6,050.00           |                                  |                              | 6,050.00  |
| 在本年：               |                    |                                  |                              |           |
| ——转入第二阶段           |                    |                                  |                              |           |
| ——转入第三阶段           |                    |                                  |                              |           |
| ——转回第二阶段           |                    |                                  |                              |           |
| ——转回第一阶段           |                    |                                  |                              |           |
| 本年计提               | 4,720.23           |                                  |                              | 4,720.23  |
| 本年转回               |                    |                                  |                              |           |
| 本年转销               |                    |                                  |                              |           |
| 本年核销               |                    |                                  |                              |           |
| 其他变动               |                    |                                  |                              |           |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 10,770.23          |                                  |                              | 10,770.23 |

## (4) 坏账准备的情况

| 类 别   | 年初余额     | 本年变动金额   |           |           |      | 年末余额      |
|-------|----------|----------|-----------|-----------|------|-----------|
|       |          | 计提       | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |           |
| 其他应收款 | 6,050.00 | 4,720.23 |           |           |      | 10,770.23 |
| 合 计   | 6,050.00 | 4,720.23 |           |           |      | 10,770.23 |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余<br>额合计数的<br>比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|------|------|----|----------------------------|--------------|
|      |      |      |    |                            |              |

| 单位名称 | 款项性质  | 年末余额       | 账龄    | 占年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|-------|------------|-------|-----------------|----------|
| 韩柯   | 职工备用金 | 30,000.00  | 1 年以内 | 10.12           | 1,500.00 |
| 王洪杰  | 职工备用金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 6.75            | 1,000.00 |
| 李闪闪  | 职工备用金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 6.75            | 1,000.00 |
| 徐倩   | 职工备用金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 6.75            | 1,000.00 |
| 陈燕超  | 职工备用金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 6.75            | 1,000.00 |
| 合 计  | —     | 110,000.00 | —     | 37.12           | 5,500.00 |

## 7、 存货

### (1) 存货分类

| 项 目        | 年末余额         |        |              |
|------------|--------------|--------|--------------|
|            | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料        | 4,251,706.24 |        | 4,251,706.24 |
| 自制半成品及在产品  | 228,416.00   |        | 228,416.00   |
| 库存商品 (产成品) | 2,030,833.92 |        | 2,030,833.92 |
| 合 计        | 6,510,956.16 |        | 6,510,956.16 |

(续)

| 项 目        | 年初余额          |        |               |
|------------|---------------|--------|---------------|
|            | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料        | 10,718,467.75 |        | 10,718,467.75 |
| 自制半成品及在产品  | 440,959.32    |        | 440,959.32    |
| 库存商品 (产成品) | 4,580,298.96  |        | 4,580,298.96  |
| 合 计        | 15,739,726.03 |        | 15,739,726.03 |

## 8、 其他流动资产

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 待抵扣进项税 |      | 294,115.87 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额       |
|-----|------|------------|
| 合 计 |      | 294,115.87 |

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项 目            | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 成都特斯拉云网络技术有限公司 |              | 2,500,000.00 |
| 广东西电力科技股份有限公司  | 3,800,000.00 | 2,780,000.00 |
| 首帆动力科技股份有限公司   | 4,200,000.00 | 3,300,000.00 |
| 合 计            | 8,000,000.00 | 8,580,000.00 |

公司上述权益投资不是为了近期出售、短期获利，也不是衍生工具，公司将该类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。

## 10、 固定资产

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 13,921,775.76 | 12,830,872.24 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 13,921,775.76 | 12,830,872.24 |

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项 目      | 房屋、建筑<br>物   | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 合 计           |
|----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |               |              |              |               |
| 1、年初余额   | 9,037,301.00 | 13,025,091.06 | 1,898,737.84 | 2,173,857.16 | 26,134,987.06 |
| 2、本年增加金额 |              | 3,156,795.84  |              | 167,626.46   | 3,324,422.30  |
| (1) 购置   |              | 3,156,795.84  |              | 167,626.46   | 3,324,422.30  |

| 项 目        | 房屋、建筑<br>物   | 机器设备         | 运输工具        | 电子设备        | 合 计           |
|------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| (2) 在建工程转入 |              |              |             |             |               |
| 3、本年减少金额   |              | 878,756.79   |             | 148,442.73  | 1,027,199.52  |
| (1) 处置或报废  |              | 878,756.79   |             | 148,442.73  | 1,027,199.52  |
| 4、年末余额     | 9,037,301.00 | 15,303,130.1 | 1,898,737.8 | 2,193,040.8 | 28,432,209.84 |
|            |              | 1            | 4           | 9           |               |
| 二、累计折旧     |              |              |             |             |               |
| 1、年初余额     | 3,105,492.76 | 6,873,754.25 | 1,657,299.7 | 1,667,568.1 |               |
|            |              |              | 0           | 1           | 13,304,114.82 |
| 2、本年增加金额   | 415,192.38   | 1,364,765.91 | 102,605.48  | 193,949.86  | 2,076,513.63  |
| (1) 计提     | 415,192.38   | 1,364,765.91 | 102,605.48  | 193,949.86  | 2,076,513.63  |
| 3、本年减少金额   |              | 859,898.03   |             | 10,296.34   | 870,194.37    |
| (1) 处置或报废  |              | 859,898.03   |             | 10,296.34   | 870,194.37    |
| 4、年末余额     | 3,520,685.14 | 7,378,622.13 | 1,759,905.1 | 1,851,221.6 | 14,510,434.08 |
|            |              |              | 8           | 3           |               |
| 三、减值准备     |              |              |             |             |               |
| 1、年初余额     |              |              |             |             |               |
| 2、本年增加金额   |              |              |             |             |               |
| (1) 计提     |              |              |             |             |               |
| 3、本年减少金额   |              |              |             |             |               |
| (1) 处置或报废  |              |              |             |             |               |
| 4、年末余额     |              |              |             |             |               |
| 四、账面价值     |              |              |             |             |               |
| 1、年末账面价值   | 5,516,615.86 | 7,924,507.98 | 138,832.66  | 341,819.26  | 13,921,775.76 |
| 2、年初账面价值   | 5,931,808.24 | 6,151,336.81 | 241,438.14  | 506,289.05  | 12,830,872.24 |

年末，本公司不存在抵押、担保的固定资产，不存在暂时闲置的固定资产。

## 11、 在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项 目     | 年末余额         |      |              | 年初余额      |      |           |
|---------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 设备安装    | 385,208.96   |      | 385,208.96   | 95,282.97 |      | 95,282.97 |
| 天健湖厂区建设 | 1,398,322.92 |      | 1,398,322.92 |           |      |           |
| 合 计     | 1,783,531.88 |      | 1,783,531.88 | 95,282.97 |      | 95,282.97 |

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称    | 年初余额 | 本年增加金额       | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额         |
|---------|------|--------------|------------|----------|--------------|
| 天健湖厂区建设 |      | 1,398,322.92 |            |          | 1,398,322.92 |
| 合 计     |      | 1,398,322.92 |            |          | 1,398,322.92 |

### (3) 截止本年末，在建工程未出现减值

## 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、年初余额   | 3,032,000.00  | 906,575.22   | 3,938,575.22  |
| 2、本年增加金额 | 19,675,855.00 | 288,731.13   | 19,964,586.13 |
| (1) 购置   | 19,675,855.00 | 288,731.13   | 19,964,586.13 |
| 3、本年减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置   |               |              |               |
| 4、年末余额   | 22,707,855.00 | 1,195,306.35 | 23,903,161.35 |
| 二、累计摊销   |               |              |               |
| 1、年初余额   | 896,681.92    | 452,184.74   | 1,348,866.66  |



| 项 目      | 土地使用权         | 软件         | 合 计           |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | 222,360.36    | 154,473.77 | 376,834.13    |
| (1) 计提   | 222,360.36    | 154,473.77 | 376,834.13    |
| 3、本年减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置   |               |            |               |
| 4、年末余额   | 1,119,042.28  | 606,658.51 | 1,725,700.79  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1、年初余额   |               |            |               |
| 2、本年增加金额 |               |            |               |
| (1) 计提   |               |            |               |
| 3、本年减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置   |               |            |               |
| 4、年末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、年末账面价值 | 21,588,812.72 | 588,647.84 | 22,177,460.56 |
| 2、年初账面价值 | 2,135,318.08  | 454,390.48 | 2,589,708.56  |

(2) 年末，本公司不存在抵押、担保的土地使用权，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

### 13、 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明细

| 项 目            | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备及信用减值    | 1,952,100.68 | 292,815.10 | 2,343,500.95 | 351,525.14 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,500,000.00 | 375,000.00 |              |            |
| 合 计            | 4,452,100.68 | 667,815.10 | 2,343,500.95 | 351,525.14 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目            | 年末余额         |            | 年初余额       |           |
|----------------|--------------|------------|------------|-----------|
|                | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 交易性金融资产公允价值变动  | 260,797.53   | 39,119.63  | 134,572.60 | 20,185.89 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,920,000.00 | 288,000.00 |            |           |
| 合 计            | 2,180,797.53 | 327,119.63 | 134,572.60 | 20,185.89 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 327,119.63       | 340,695.47        | 20,185.89        | 331,339.25        |
| 递延所得税负债 | 327,119.63       |                   | 20,185.89        |                   |

**14、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项 目       | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 7,707,853.66 | 9,867,153.34 |
| 1-2年（含2年） | 2,233.09     | 700.00       |
| 2-3年（含3年） | 700.00       |              |
| 3年以上      |              |              |
| 合 计       | 7,710,786.75 | 9,867,853.34 |

**15、 预收款项**

## (1) 预收款项列示

| 项 目       | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 3,416,977.21 | 2,360,133.73 |
| 1-2年（含2年） | 42,082.65    | 13,190.00    |
| 2-3年（含3年） | 11,590.00    |              |
| 3年以上      |              |              |

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,470,649.86 | 2,373,323.73 |

## 16、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,956,018.36 | 20,886,228.69 | 20,237,471.23 | 3,604,775.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,477,938.38  | 1,477,938.38  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计            | 2,956,018.36 | 22,364,167.07 | 21,715,409.61 | 3,604,775.82 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,956,018.36 | 18,096,087.28 | 17,447,329.82 | 3,604,775.82 |
| 2、职工福利费       |              | 943,946.64    | 943,946.64    |              |
| 3、社会保险费       |              | 795,656.18    | 795,656.18    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 692,084.00    | 692,084.00    |              |
| 工伤保险费         |              | 22,471.54     | 22,471.54     |              |
| 生育保险费         |              | 81,100.64     | 81,100.64     |              |
| 4、住房公积金       |              | 909,299.00    | 909,299.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 141,239.59    | 141,239.59    |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合 计           | 2,956,018.36 | 20,886,228.69 | 20,237,471.23 | 3,604,775.82 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,419,006.34 | 1,419,006.34 |      |
| 2、失业保险费  |      | 58,932.04    | 58,932.04    |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 1,477,938.38 | 1,477,938.38 |      |

**17、 应交税费**

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 927,603.39   | 703,505.96   |
| 企业所得税   | 2,013,722.96 | 1,030,818.39 |
| 教育费附加   | 27,865.35    | 21,094.83    |
| 城市维护建设税 | 65,019.16    | 49,221.27    |
| 房产税     | 33,392.02    | 33,392.02    |
| 土地使用税   | 64,454.90    | 21,787.50    |
| 印花税     | 4,236.20     | 3,979.00     |
| 地方教育附加  | 18,576.91    | 14,063.22    |
| 个人所得税   |              | 5,308.93     |
| 合 计     | 3,154,870.89 | 1,883,171.12 |

**18、 其他应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额      |
|-------|---------------|-----------|
| 应付利息  |               |           |
| 应付股利  | 30,600,000.00 |           |
| 其他应付款 |               | 86,481.09 |
| 合 计   | 30,600,000.00 | 86,481.09 |

2019年12月24日，公司2019年第一次临时股东大会决议公告通过了《2019年半年度权益分派方案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.60元（含税），共计派发现金红利30,600,000.00元。

**19、 股本**

| 投资者名称 | 期初余额          |        | 本期增<br>加     | 本期减<br>少 | 期末余额          |        |
|-------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|--------|
|       | 投资金额          | 比例 (%) |              |          | 投资金额          | 比例 (%) |
| 杨新征   | 42,581,000.00 | 50.10  | 1,000.0<br>0 |          | 42,582,000.00 | 50.10  |
| 崔文峰   | 42,419,000.00 | 49.90  |              | 1,000.00 | 42,419,000.00 | 49.90  |
| 合计    | 85,000,000.00 | 100.00 | 1,000.0<br>0 | 1,000.00 | 85,000,000.00 | 100.00 |

**20、 资本公积**

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 12,363,562.88 |      |      | 12,363,562.88 |
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 12,363,562.88 |      |      | 12,363,562.88 |

**21、 其他综合收益**

| 项目                        | 年初余<br>额 | 本年发生金额            |                                |                                  |                |             | 年末余额        |
|---------------------------|----------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------|-------------|
|                           |          | 本年所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得<br>税费用    | 税后所得        |             |
| 一、不能重分类进<br>损益的其他综合收<br>益 |          | -580,000.00       |                                |                                  | -<br>87,000.00 | -493,000.00 | -493,000.00 |
| 其中：其他权益工<br>具投资公允价值变<br>动 |          | -580,000.00       |                                |                                  | -<br>87,000.00 | -493,000.00 | -493,000.00 |
| 二、将重分类进损<br>益的其他综合收益      |          |                   |                                |                                  |                |             |             |
| 其他综合收益合计                  |          | -580,000.00       |                                |                                  | -<br>87,000.00 | -493,000.00 | -493,000.00 |

**22、 盈余公积**

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,506,646.24 | 5,188,610.60 |      | 15,695,256.84 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 其他     |               |              |      |               |
| 合 计    | 10,506,646.24 | 5,188,610.60 |      | 15,695,256.84 |

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

### 23、 未分配利润

| 项 目                   | 本 年           | 上 年           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 29,579,108.05 | 21,354,895.30 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 29,579,108.05 | 21,354,895.30 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 51,886,106.02 | 31,804,680.83 |
| 减：提取法定盈余公积            | 5,188,610.60  | 3,180,468.08  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 30,600,000.00 | 20,400,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 年末未分配利润               | 45,676,603.47 | 29,579,108.05 |

### 24、 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |               | 上年发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 137,798,113.21 | 62,753,823.70 | 119,075,772.08 | 64,823,131.39 |
| 其他业务 | 826,191.53     |               | 172,035.85     |               |
| 合 计  | 138,624,304.74 | 62,753,823.70 | 119,247,807.93 | 64,823,131.39 |

#### （2）营业收入、营业成本（分地区）

| 产品地区 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 国内   | 122,303,356.40 | 99,858,643.76  |
| 国外   | 16,320,948.34  | 19,389,164.17  |
| 合 计  | 138,624,304.74 | 119,247,807.93 |

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 占当年营业收入的比重 (%) |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 福建一华电机有限公司 | 非关联方   | 5,182,949.96  | 3.74           |
| 客户一        | 非关联方   | 3,899,440.63  | 2.81           |
| 山东华力机电有限公司 | 非关联方   | 2,961,548.97  | 2.14           |
| 北京北元电器有限公司 | 非关联方   | 2,855,313.15  | 2.06           |
| 扬州市孚创控制设备厂 | 非关联方   | 2,529,915.33  | 1.83           |
| 合 计        |        | 17,429,168.04 | 12.58          |

**25、 税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 615,640.75   | 485,506.34   |
| 教育费附加   | 263,846.04   | 208,074.16   |
| 地方教育费附加 | 175,897.35   | 138,716.11   |
| 房产税     | 63,665.20    | 63,665.20    |
| 土地使用税   | 158,262.33   | 87,150.00    |
| 印花税     | 40,422.10    | 37,067.70    |
| 车船税     | 4,440.00     | 5,220.00     |
| 合 计     | 1,322,173.77 | 1,025,399.51 |

**26、 销售费用**

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,340,735.34 | 2,901,000.29 |
| 差旅费  | 2,265,466.81 | 1,698,110.42 |

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 运费    | 1,319,166.72 | 1,043,014.70 |
| 广告费   | 1,030,617.15 | 1,406,739.88 |
| 业务招待费 | 204,282.65   | 197,832.37   |
| 服务费   | 183,118.87   |              |
| 会务费   | 44,422.52    | 292,697.21   |
| 维修费   | 26,515.42    | 5,245.05     |
| 折旧费   | 19,946.38    | 24,507.65    |
| 电话费   | 1,996.25     | 32,764.57    |
| 其他    | 1,015.00     | 942.00       |
| 合 计   | 8,437,283.11 | 7,602,854.14 |

**27、 管理费用**

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,445,117.62 | 4,420,376.81 |
| 服务费   | 536,069.68   | 948,969.44   |
| 办公费   | 567,542.20   | 702,267.24   |
| 折旧和摊销 | 486,275.47   | 405,953.44   |
| 咨询费   | 424,400.60   | 108,951.46   |
| 新三板费用 | 259,323.14   | 164,660.38   |
| 招待费   | 191,954.17   | 122,321.93   |
| 车花费   | 146,062.72   | 96,948.93    |
| 修理费   | 142,101.57   | 402,106.60   |
| 差旅费   | 138,641.66   | 215,220.89   |
| 认证费   | 54,347.87    | 19,119.81    |
| 其他    | 110,210.89   | 107,658.27   |
| 合 计   | 8,502,047.59 | 7,714,555.20 |

**28、 研发费用**



| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬   | 8,867,461.94  | 6,197,769.14 |
| 材料费    | 1,451,241.82  | 1,225,329.10 |
| 折旧费    | 878,691.59    | 693,455.63   |
| 其他费用   | 357,255.18    | 661,037.13   |
| 无形资产摊销 | 115,016.41    | 112,063.20   |
| 专利费    | 242,310.87    | 193,220.00   |
| 设计费    | 68,608.00     | 30,000.00    |
| 装备调试费  | 189,399.89    |              |
| 水电动能   | 146,098.81    |              |
| 合 计    | 12,316,084.51 | 9,112,874.20 |

### 29、 财务费用

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 119,552.29 | 90,227.96  |
| 汇兑损益   | 56,171.09  | 149,796.20 |
| 手续费及其他 | 74,075.19  | 9,884.91   |
| 合 计    | 10,693.99  | 69,453.15  |

### 30、 其他收益

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 增值税即征即退 | 5,506,975.45 | 4,028,241.61 |               |
| 合 计     | 5,506,975.45 | 4,028,241.61 |               |

### 31、 投资收益

| 项 目                 | 本年发生额 | 上年发生额      |
|---------------------|-------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益  | —     | 250,000.00 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 | —     |            |

| 项 目                 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 的金融资产取得的投资收益        |              |              |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  |              | ---          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    |              | ---          |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |              | ---          |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     |              | ---          |
| 处置债权投资取得的投资收益       |              | ---          |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入   |              | ---          |
| 处置其他债权投资取得的投资收益     |              | ---          |
| 理财产品收益              | 2,948,546.14 | 2,150,413.38 |
| 合 计                 | 2,948,546.14 | 2,400,413.38 |

### 32、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产                | 260,797.53 |            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | -46,512.33 |
| 合 计                    | 260,797.53 | -46,512.33 |

### 33、 信用减值损失

| 项 目       | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 应收账款减值损失  | 396,120.50 |       |
| 其他应收款坏账损失 | -4,720.23  |       |
| 合 计       | 391,400.27 |       |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 34、 资产减值损失

| 项 目  | 本年发生额 | 上年发生额       |
|------|-------|-------------|
| 坏账损失 |       | -442,937.51 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额       |
|-----|-------|-------------|
| 合 计 |       | -442,937.51 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 35、 资产处置收益

| 项 目                | 本年发生额       | 上年发生额    | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------------|----------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -125,852.31 | 4,657.25 |               |
| 合 计                | -125,852.31 | 4,657.25 |               |

### 36、 营业外收入

| 项 目            | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 5,108,700.00 | 1,492,300.00 | 5,108,700.00  |
| 其他             | 142,927.38   | 1,618.50     | 142,927.38    |
| 合 计            | 5,251,627.38 | 1,493,918.50 | 5,251,627.38  |

其中，与企业日常活动无关的政府补助明细：

| 补助项目                        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----------------------------|------------|------------|
| 著名商标奖励                      |            | 300,000.00 |
| 2017 年度科技创新优秀企业国家知识产权优势企业奖励 |            | 280,000.00 |
| 高成长企业奖励                     | 200,000.00 | 150,000.00 |
| 2016 年下半年中小开项目扶持资金          |            | 109,000.00 |
| 收到 2017 年河南省研究开发资金和市配套资金    |            | 255,000.00 |
| 稳岗补贴                        | 36,200.00  | 28,200.00  |
| 中小开项目补助资金                   | 19,300.00  | 190,900.00 |
| 专利资助资金                      | 51,900.00  | 39,200.00  |
| 资本市场奖励                      |            | 140,000.00 |

| 补助项目                                     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--|--------------|--------------|
| 收到支持外贸中小企业开拓市场项目补助资金                     | 283,500.00   |              |
| 2018 年度科技创新优秀企业奖励-2018 年度河南省企业研究开发财政补助资金 | 780,000.00   |              |
| 中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金                   | 600,000.00   |              |
| 2018 年度知识产权优秀企业建立（专利、软件著作权资助）            | 64,500.00    |              |
| 郑州市建设中国制造强市专项资金                          | 29,100.00    |              |
| 郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补助专项资金               | 1,270,000.00 |              |
| 2018 年郑州市规上企业研发费用后补助专项资金                 | 300,000.00   |              |
| 绿色制造体系建设奖励（省级绿色工厂）                       | 1,000,000.00 |              |
| 2018 年度郑州市对外开放专项资金（国家专利奖励）               | 450,000.00   |              |
| 收到郑州市人力资源和社会保障局补贴款                       | 200.00       |              |
| 2019 年第二批河南省科技基础条件建设专项经费                 | 10,000.00    |              |
| 郑州高新区 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励            | 14,000.00    |              |
| 合 计                                      | 5,108,700.00 | 1,492,300.00 |

### 37、 营业外支出

| 项 目         | 本年发生额     | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 21,630.71 | 20,957.98 | 21,630.71     |
| 其中：固定资产     | 21,630.71 | 20,957.98 | 21,630.71     |
| 无形资产        |           |           |               |
| 对外捐赠支出      | 5,000.00  |           | 5,000.00      |
| 其他          | 5,708.34  |           | 5,708.34      |
| 合 计         | 32,339.05 | 20,957.98 | 32,339.05     |

**38、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,497,758.68 | 4,585,099.91 |
| 递延所得税费用 | 77,643.78    | -73,417.48   |
| 合 计     | 7,575,402.46 | 4,511,682.43 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 59,465,380.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,919,807.03  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 16,847.75     |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 24,307.20     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年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 |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,385,559.52 |
| 所得税费用                          | 7,575,402.46  |

**39、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 119,552.29   | 90,227.96    |
| 补贴收入 | 5,108,700.00 | 1,493,918.50 |
| 其他   | 137,137.38   |              |
| 合 计  | 5,365,389.67 | 1,584,146.46 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 管理费用付现 | 2,608,654.50 | 2,775,983.68 |
| 销售费用付现 | 5,096,181.39 | 4,677,346.20 |
| 研发费用付现 | 1,028,145.36 | 881,111.15   |
| 银行手续费  | 74,075.19    | 9,884.91     |
| 职工备用金  | 180,885.68   | 121,000.00   |
| 其他     | 10,708.34    |              |
| 合 计    | 8,998,650.46 | 8,465,325.94 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 赎回银行理财产品 | 295,890,000.00 | 266,100,000.00 |
| 银行理财收益   | 3,083,118.74   | 2,150,413.38   |
| 合 计      | 298,973,118.74 | 268,250,413.38 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 316,390,000.00 | 310,100,000.00 |
| 合 计      | 316,390,000.00 | 310,100,000.00 |

**40、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                       | 51,886,106.02 | 31,804,680.83 |
| 加：资产减值准备                  |               | 442,937.51    |
| 信用减值损失                    | -391,400.27   |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产     | 2,076,513.63  | 1,950,975.92  |

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 折旧                               |               |                |
| 无形资产摊销                           | 376,834.13    | 212,193.68     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 125,852.31    | -4,657.25      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 21,630.71     | 20,957.98      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -260,797.53   | 46,512.33      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,948,546.14 | -2,400,413.38  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -9,356.22     | -73,417.48     |
| 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）                 | 9,741,765.22  | 2,024,238.97   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,029,223.13 | 111,230.06     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 474,612.25    | 7,516,946.85   |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 59,063,990.98 | 41,652,186.02  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |                |
| 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                         |               |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |                |
| 现金的年末余额                          | 25,367,983.76 | 8,520,865.30   |
| 减：现金的年初余额                        | 8,520,865.30  | 31,024,353.92  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |               |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 16,847,118.46 | -22,503,488.62 |

## (2) 本现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额          | 年初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 25,367,983.76 | 8,520,865.30 |
| 其中：库存现金        | 37,926.52     | 155,200.86   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 25,296,137.24 | 8,115,645.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资  | 37,926.52     | 155,200.86   |
| 金              |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款  |               |              |
| 项              |               |              |
| 存放同业款项         |               |              |
| 拆放同业款项         |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 25,367,983.76 | 8,520,865.30 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1.金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：



| 项 目          | 金融资产的分类       |                          |                        | 合计             |
|--------------|---------------|--------------------------|------------------------|----------------|
|              | 以摊余成本计量的金融资产  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |
| 1、以成本或摊销成本计量 |               |                          |                        |                |
| 货币资金         | 25,367,983.76 |                          |                        | 25,367,983.76  |
| 应收票据         | 12,429,560.60 |                          |                        | 12,429,560.60  |
| 应收账款         | 16,192,075.83 |                          |                        | 16,192,075.83  |
| 其他应收款        | 285,532.36    |                          |                        | 285,532.36     |
| 小 计          | 54,275,152.55 |                          |                        | 54,275,152.55  |
| 2、以公允价值计量    |               |                          |                        |                |
| 交易性金融资产      |               |                          | 98,760,797.53          | 98,760,797.53  |
| 其他权益工具投资     |               | 8,000,000.00             |                        | 8,000,000.00   |
| 小 计          |               | 8,000,000.00             | 98,760,797.53          | 106,760,797.53 |
| 合 计          | 54,275,152.55 | 8,000,000.00             | 98,760,797.53          | 161,035,950.08 |

| 项目           | 金融负债的分类                |               | 合计            |
|--------------|------------------------|---------------|---------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 以摊余成本计量的金融负债  |               |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |               |               |
| 应付账款         |                        | 7,710,786.75  | 7,710,786.75  |
| 其他应付款        |                        | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |
| 小 计          |                        | 38,310,786.75 | 38,310,786.75 |

| 项目        | 金融负债的分类                |               |               |
|-----------|------------------------|---------------|---------------|
|           | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 以摊余成本计量的金融负债  | 合计            |
| 2、以公允价值计量 |                        |               |               |
| 小计        |                        |               |               |
| 合计        |                        | 38,310,786.75 | 38,310,786.75 |

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要为应收货款；其他应收款主要为生产经营过程中各类保证金、职工备用金和代收代付款。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 19.55%，本公司并未面临重大信用集中风险。

## 3、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目   | 金融负债         |       |              |
|------|--------------|-------|--------------|
|      | 1 年以内        | 1 年以上 | 合计           |
| 应付账款 | 7,710,786.75 |       | 7,710,786.75 |

|       |               |  |               |
|-------|---------------|--|---------------|
| 其他应付款 | 30,600,000.00 |  | 30,600,000.00 |
| 合 计   | 38,310,786.75 |  | 38,310,786.75 |

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司不存在长期银行借款、应付债券等长期带息债务，面临的利率风险不重大。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目                      | 年末公允价值     |               |              |               |
|--------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量   | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量              |            |               |              |               |
| （一）交易性金融资产               |            |               |              |               |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 98,760,797.53 |              | 98,760,797.53 |
| 其中：理财产品                  |            | 98,760,797.53 |              | 98,760,797.53 |
| （二）其他权益工具投资              |            |               | 8,000,000.00 | 8,000,000.00  |
| 二、非持续的公允价值计量             |            |               |              |               |

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司的各种金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相似。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

公司实际控制人为杨新征和崔文峰，持有公司股份比例分别为 50.10%和 49.90%。杨新征任公司董事长，崔文峰任公司董事和总经理，公司不存在母公司。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司未投资设立子公司。

### 3、 不存在控制关系的关联方

本公司不存在控制关系的关联方主要为公司董事、监事、高级管理人员及参股公司。不存在其他对公司形成共同控制、重大影响的公司，且公司未投资其他合营、联营公司。具体如下：

| 关联方名称（姓名） | 与本公司关系   |
|-----------|----------|
| 邓艳峰       | 董事、董事会秘书 |
| 宋耀军       | 董事       |
| 王磊        | 董事、研发部经理 |
| 杨新艳       | 董事、财务负责人 |
| 罗光铜       | 董事、质检部经理 |
| 赵会勤       | 监事会主席    |
| 苏晓贞       | 监事       |
| 王洪杰       | 监事       |
| 周玉静       | 职工监事     |
| 道瑞娟       | 职工监事     |

### 4、 关联方交易情况

本公司无需披露的关联交易情况

### 5、 关联方应收应付款项

| 项目    | 关联方 | 期末余额      |        | 年初余额      |        |
|-------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|       |     | 账面余额      | 坏账准备   | 账面余额      | 坏账准备   |
| 其他应收款 | 王洪杰 | 20,000.00 | 200.00 | 10,000.00 | 500.00 |

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

本公司本年无重要的前期会计差错更正。

### 2、 债务重组

本公司无债务重组情况。

### 3、 资产置换

本公司无资产置换情况。

### 4、 终止经营

无。

### 5、 分部信息

无。

## 十三、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目        | 金 额         | 说 明 |
|------------|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | -147,483.02 |     |

| 项 目   | 金 额          | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |              |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 5,108,700.00 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |     |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |              |     |
| 非货币性资产交换损益  |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |     |
| 债务重组损益  |              |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |              |     |
| 与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 3,209,343.67 |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 338,450.00   |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 132,219.04   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |     |
| 小 计   | 8,641,229.69 |     |
| 所得税影响额  | 1,297,790.70 |     |
| 合 计   | 7,343,438.99 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
|                      |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 31.76%            | 0.61       | 0.61       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 27.26%            | 0.52       | 0.52       |

郑州众智科技股份有限公司

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

2020年4月20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：

董事会办公室