

证券代码：838171

证券简称：邦德股份

主办券商：中泰证券



# 邦德股份

NEEQ : 838171

## 威海邦德散热系统股份有限公司

## WEIHAI BANGDE COOLING SYSTEM



# 年度报告

# 2019

### 公司年度大事记

1、2019 年 1 月，公司被中共威海市委经技区工委和威海市经济技术开发区管委评为“2018 年度纳税明星企业”、“2018 年度外经贸工作先进单位”和“2018 年度工业企业技术改造先进单位”



2、公司于 2019 年 1 月、2 月取得两项实用新型专利“一种新型结构的换热器接头”和“一种用于管路气密性检测的充气装置”。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
邦德股份、公司、本公司	指	威海邦德散热系统股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	威海邦德散热系统股份有限公司股东大会
董事会	指	威海邦德散热系统股份有限公司董事会
监事会	指	威海邦德散热系统股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
兴尚咨询	指	威海兴尚商务咨询有限公司
尚威咨询	指	威海尚威商务咨询有限公司
苏州新麟	指	苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）

## 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。

公司负责人吴国良、主管会计工作负责人盛红春及会计机构负责人（会计主管人员）盛红春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、人民币兑美元汇率波动风险	公司产品销售以外销为主，外销产品大部分以美元结算。公司 2019 年度出口销售收入金额为 19,252.56 万元，占全年营业收入的比例为 94.09%。近两年人民币兑美元汇率波动较大，汇率的波动势必对公司营业收入产生一定影响。
二、人工成本上升风险	公司所处劳动密集型行业，人工成本偏高往往会降低公司在市场中的竞争力；目前公司自动化程度仍然不足，对工人的依赖程度仍然很高，若人工成本大幅上涨，势必影响公司的盈利水平，进而会对公司经营产生不利影响。
三、税收优惠政策变化风险	公司于 2014 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，2017 年通过复审，有效期为三年。公司 2019 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。若

	<p>公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，势必对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p>公司出口销售收入占比 90%以上，出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策，主营业务产品的退税率降为 13%。公司 2019 年度收到的出口退税金额为 16,402,055.40 元，占本期利润总额的比例为 30.10%。国家出口退税优惠政策的变动，对公司的经营活动现金流及经营业绩将产生较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	威海邦德散热系统股份有限公司
英文名称及缩写	WEIHAI BANGDE COOLING SYSTEM CO.,LTD
证券简称	邦德股份
证券代码	838171
法定代表人	吴国良
办公地址	山东省威海市经济技术开发区桥头镇兴达路 5 号（桥头医院东）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	盛红春
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0631-5528111
传真	0631-5528556
电子邮箱	shenghongchun@bdcooling.com
公司网址	www.shbd.cn
联系地址及邮政编码	山东省威海市经济技术开发区桥头镇兴达路 5 号； 264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车及家用、工业用冷凝器、集流管组件等零配件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	98,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴国良
实际控制人及其一致行动人	吴国良、兴尚咨询、尚威咨询

#### 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	91371000680666729L	否
注册地址	山东省威海市经济技术开发区桥头镇 兴达路 5 号（桥头医院东）	否
注册资本	98,680,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	204,617,593.98	180,004,567.83	13.67%
毛利率%	42.04%	37.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,573,003.10	31,416,285.67	51.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,327,208.90	31,710,259.70	42.94%
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）	34.97%	28.58%	-
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）	33.32%	28.85%	-
基本每股收益	0.53	0.46	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	243,268,877.15	185,864,300.24	30.89%
负债总计	50,017,610.46	72,909,311.55	-31.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,251,266.69	112,954,988.69	71.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.65	18.79%
资产负债率%（母公司）	20.56%	39.23%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.83	1.53	-
利息保障倍数	46.69	27.84	-

#### 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	46,084,907.16	46,180,371.49	-0.21%

应收账款周转率	6.24	6.12	-
存货周转率	3.57	3.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.89%	20.83%	-
营业收入增长率%	13.67%	9.85%	-
净利润增长率%	51.43%	-4.06%	-

#### 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	98,680,000	68,421,304	44.22%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	276,326.03
计入当期损益的政府补助	2,266,193.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,591.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,642,110.82</b>
所得税影响数	396,316.62
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,245,794.20</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	31,741,929.58			
应收帐款		29,221,079.25		
其他流动资产	175,512.97	59,002.51		
递延所得税资产	272,588.38	1,715,186.93		
应付票据及应付账款	23,302,228.27			
应付帐款		23,302,228.27		
应交税费	323,340.48	1,271,301.02		
盈余公积	9,124,537.57	8,910,265.29	5,895,280.60	5,768,636.72
未分配利润	29,436,434.01	27,507,983.51	30,820,601.57	29,680,806.69
营业收入	181,089,749.28	180,004,567.83		
营业成本	115,616,766.55	112,963,948.03		
税金及附加	3,088,701.96	3,107,526.96		
销售费用	6,262,572.87	6,621,735.34		
管理费用	8,659,890.77	10,934,721.82		
资产减值损失	-201,088.42	-146,829.35		
所得税费用	4,343,679.63	4,189,041.27		
购买商品、接受劳务支付的现金	104,389,625.90	101,736,807.38		
支付的其他与经营活动有关的现金	8,202,892.66	10,855,711.18		

### 前期会计差错更正的会计处理

（一）销售返利账项调整事项：调减 2018 年年初未分配利润 1,139,794.88 元；调减主营业务收入 1,085,181.45 元，调减应收账款 2,520,850.33 元，调减资产减值损失 54,259.07 元，调减盈余公积 214,272.28 元，调减其他流动资产 116,510.46 元，同时调减递延所得税资产 19,901.45 元，调减所得税费用 154,638.36 元，调减应交税费 514,539.46 元；

（二）固定资产修理费重分类调整事项：调增管理费用 2,652,818.52 元，调减主营业务成本 2,652,818.52 元；调增支付的其他与经营活动有关的现金 2,652,818.52 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 2,652,818.52 元；

（三）车船使用税重分类调整事项：调增税金及附加 18,825.00 元，调减管理费用 18,825.00 元；

（四）期间费用重分类调整事项：调增销售费用 359,162.47 元，调减管理费用 359,162.47 元；

（五）收到桥头镇政府补助资金账项调整事项：调增递延所得税资产 1,462,500.00 元，调增应交税费 1,462,500.00 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是一家专业生产散热系统零部件的制造企业，涉及领域包含汽车、家用空调及制冷设备等，主营业务为汽车冷凝器制造。公司拥有 21 项专利及大批技术人才，通过自主知识产权的高新技术，为国内外著名汽车、空调及家用电器厂商提供符合国际质量标准的冷凝器、蒸发器等散热系统零部件。公司通过直销的模式拓展该项业务，收入来源为产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，不断完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头。

##### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额 243,268,877.15 元，较期初增加 57,404,576.91 元，增幅 30.89%，主要原因是本期公司股票发行方式筹资 58,004,537.80 元；期末负债总额

50,017,610.46 元，较期初减少 22,891,701.09 元，降幅 31.40%，主要原因是本期公司股票发行方式筹资，偿还短期借款 31,000,000.00 元；期末净资产总额为 193,251,266.69 元，较期初增加 80,296,278.00 元，同比增加 71.09%，主要原因是本期盈利、股票发行及分红综合导致。

## 2、经营成果

公司 2019 年实现营业收入 204,617,593.98 元，较上期增加 24,613,026.15 元，增幅 13.67%，主要原因是本期客户订单增加导致营业收入增加。

2019 年实现净利润 47,573,003.10 元，较上期增加 16,156,717.43 元，增幅 51.43%，主要原因：一是本期营业收入较上期增加 24,613,026.15 元；二是产品产销量增加，固定费用单耗下降，单位成本降低，同时原材料价格下降，导致毛利提高；三是本期收到政府补助较上期增加。

## 3、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 46,084,907.16 元，较上年同期的减少 95,464.33 元，与上年同期基本持平；投资活动产生的现金净流量净额本期为-34,507,426.87 元，较上年同期的-37,481,261.36 元，减少现金流出 2,973,834.49 元，其主要原因是公司本期购买土地使用权及生产设备支付的现金减少 2,898,831.49 元。筹资活动产生的现金流量净额本期为 483,546.61 元，较上年同期的-16,750,363.64 元，增加现金流入 17,233,910.25 元，其原因是公司本期股票发行吸收投资 57,532,839.69 元，偿还短期借款支出增加 30,670,000.00 元。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## 4、市场与营销策略

市场推广方面，公司主要通过参加各种大型展销会推广公司的产品，同时公司着重采用老客户维护、网络、展会营销等方式开发新客户，扩大企业宣传力度，拓宽业务管道。公司与海外主要客户保持着良好的合作关系，公司海外订单的获取主要通过以下几个方面：公司原有客户业务量加大，订单增多；公司原有客户介绍推荐新客户；通过参加国外展销会开发新客户；由于公司在业内声誉较好，新客户主动联系公司签订订单。

## 5、强化内部管理

公司继续加强内部管理，强化规范运作，梳理业务流程，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东回报的双赢。

## (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	42,872,033.53	17.62%	29,509,118.99	15.88%	45.28%
应收账款	32,318,464.74	13.29%	29,221,079.25	15.72%	10.60%
预付款项	1,775,710.91	0.73%	2,215,160.89	1.19%	-19.84%
存货	33,601,453.51	13.81%	32,847,146.72	17.67%	2.30%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	41,988,571.01	17.26%	39,537,297.51	21.27%	6.20%
在建工程	39,813,170.22	16.37%	1,376,434.65	0.74%	2,792.49%
短期借款	0	0%	31,000,000.00	16.68%	-100.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	2,577,714.37	1.06%	2,775,931.83	1.49%	-7.14%
无形资产	42,525,434.47	17.48%	43,238,017.89	23.26%	-1.65%
递延所得税资产	1,851,468.02	0.76%	1,715,186.93	0.92%	-4.55%
其他非流动资产	3,092,470.52	1.27%	3,369,923.07	1.81%	-8.23%
应付账款	35,975,234.12	14.79%	23,302,228.27	12.54%	54.39%

预收款项	497,574.70	0.20%	276,407.64	0.15%	80.01%
应付职工薪酬	3,171,791.42	1.30%	3,308,535.87	1.78%	-4.13%
应交税费	377,175.37	0.16%	1,271,301.02	0.68%	-70.33%
其他应付款	245,834.85	0.10%	4,000,838.75	2.15%	-93.86%
资产总计	243,268,877.15		185,864,300.24		30.89%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上期期末增加 1,336.29 万元，增幅 45.28%，主要原因是本期公司股票发行方式筹资 5,800.45 万元所致。
- 2、在建工程：本期期末较上期期末增加 3,843.67 万元，增幅 2,792.49%，主要原因是本期加大“系列散热器系统数字化生产项目”建设投入所致。
- 3、短期借款：本期期末较上期期末减少 3,100.00 万元，降幅 100.00%，主要原因是本期公司股票发行方式筹资后，偿还短期借款 3,100.00 万元所致。
- 4、应付账款：本期期末较上期期末增加 1,267.30 万元，增幅 54.39%，主要原因是本期“系列散热器系统数字化生产项目”建设，部分款项支付导致应付账款大幅增加。

## 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	204,617,593.98	-	180,004,567.83	-	13.67%
营业成本	118,601,985.59	57.96%	112,963,948.03	62.76%	4.99%
毛利率	42.04%	-	37.24%	-	-
营业税金及附加	2,735,747.65	1.34%	3,107,526.96	1.73%	-11.96%
销售费用	6,830,016.16	3.34%	6,621,735.34	3.68%	3.15%
管理费用	12,782,618.63	6.25%	10,934,721.82	6.07%	16.90%
研发费用	11,593,834.14	5.67%	10,407,257.94	5.78%	11.40%
财务费用	-679,660.40	-0.33%	-128,630.35	-0.07%	-
信用减值损失	-908,540.65	-0.44%	0	0%	0%



资产减值损失	0		-146,829.35	-0.08%	-100.00%
其他收益	2,266,193.00	1.11%	205,600.00	0.11%	1,002.23%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	276,326.03	0.14%	-536,638.69	-0.30%	
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	54,387,030.59	26.58%	35,620,140.05	19.79%	52.69%
营业外收入	293,224.83	0.14%	9,906.89	0.01%	2,859.81%
营业外支出	193,633.04	0.09%	24,720.00	0.01%	683.31%
净利润	47,573,003.10	23.25%	31,416,285.67	17.45%	51.43%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期增加 2,461.30 万元，增幅 13.67%，主要原因是本期客户订单增加、产品销售量上升。
- 2、营业成本：本期较上期增加 563.80 万元，增幅 4.99%，主要原因是本期客户订单增加，相应的成本增加所致。
- 3、毛利率：本期较上期增加 4.80%，主要原因：一是产品产销量增加，固定费用单耗下降，单位成本降低，同时原材料价格下降；二是人民币兑美元汇率上涨，以上原因综合所致。
- 4、管理费用：本期较上期增加 184.79 万元，增幅 16.90%，主要原因是本期产品销售量上升，导致职工薪酬较上期增加 131.25 万元所致。
- 5、财务费用：本期较上期减少 55.10 万元，降幅 428.38%，主要原因是本期汇兑收益较上期增加 48.31 万元。
- 6、其他收益：本期较上期增加 206.06 万元，增幅 1,002.23%，主要原因是本期收到的政府补助增加所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	199,263,392.64	173,594,347.17	14.79%
其他业务收入	5,354,201.34	6,410,220.66	-16.47%
主营业务成本	118,570,727.30	112,512,490.55	5.38%

其他业务成本	31,258.29	451,457.48	-93.08%
--------	-----------	------------	---------

## 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%	
冷凝器	191,516,499.87	96.11%	158,973,231.33	91.58%	20.47%
集流管	3,085,276.69	1.55%	12,272,627.15	7.07%	-74.86%
零部件及其他	4,661,616.08	2.34%	2,348,488.69	1.35%	98.49%

## 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%	
出口销售	192,525,622.79	96.62%	162,821,054.89	93.79%	18.24%
国内销售	6,737,769.85	3.38%	10,773,292.28	6.21%	-37.46%

## 收入构成变动的原因:

公司主营业务收入总体保持稳定的增长态势,冷凝器销售收入稳步增长;集流管组件收入有所下滑,收入构成未发生重大变化。

## (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	SPECTRA PREMIUM INDUSTRIES INC	64,952,493.76	31.74%	否
2	LKQ CORPORATION	37,221,454.52	18.19%	否
3	Nederlandse Radiateurs Fabriek B.V.	16,187,654.39	7.91%	否
4	PERFORMANCE RADIATOR PACIFIC LLC	14,024,697.52	6.85%	否
5	OSC AUTOMOTIVE, INC	8,413,719.04	4.11%	否
	合计	140,800,019.23	68.80%	-

## (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	山东元旺电工科技有限公司	15,362,070.59	16.84%	否
2	乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	11,154,802.11	12.23%	否
3	上海恒辉铝业有限公司	9,690,089.17	10.62%	否
4	烟台海德包装工业有限公司	7,132,829.85	7.82%	否
5	山东隆顺新材料科技有限公司	7,000,831.75	7.68%	否
	合计	50,340,623.47	55.19%	-

## 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	46,084,907.16	46,180,371.49	-0.21%
投资活动产生的现金流量净额	-34,507,426.87	-37,481,261.36	-7.93%
筹资活动产生的现金流量净额	483,546.61	-16,750,363.64	-102.89%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 46,084,907.16 元，较上年同期减少 95,464.33 元，与上期基本持平。
- 2、投资活动产生的现金净流量本期为-34,507,426.87 元，较上年同期的-37,481,261.36 元，减少现金流出 2,973,834.49 元，其主要原因是公司本期购买土地使用权及生产设备支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 483,546.61 元，较上年同期的-16,750,363.64 元，增加现金流入 17,233,910.25 元，其原因是公司本期吸收投资收到现金 57,532,839.69 元，偿还短期借款支出增加 30,670,000.00 元。

### (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

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注三。

执行新金融工具准则对本公司的影响：

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

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

##### (2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 三、 持续经营评价

公司是一家专业生产散热系统零部件制造企业，涉及领域包含汽车、民用空调及制冷设备等。公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有股东、实际控制人完全独立，具有完整的资产、研发、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司盈利能力较强，不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、人民币兑美元汇率波动风险

公司产品销售以外销为主，外销产品大部分以美元结算。公司 2019 年度出口销售收入金额为 19,252.56 万元，占全年营业收入的比例为 94.09%。近两年人民币兑美元汇率波动较大，汇率的波动势必对公司营业收入产生一定影响。

应对措施：（1）公司严格按照外汇管理相关规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。（2）确定销售价格时，要求客户尽量以人民币结算，减少外汇应收账款和外币流动资产。（3）人民币升值时，公司加快收取外汇应收账款和结汇速度。（4）与银行签订套期保值协议，锁定汇率，减少汇率波动的风险；同时增加外汇负债，尽量配比、平衡外汇支付风险。

##### 2、人工成本上升风险

公司所处劳动密集型行业，人工成本偏高往往会降低公司在市场中的竞争力；目前公司自动化程度仍然不足，对工人的依赖程度仍然很高，若人工成本大幅上涨，势必影响公司的盈利水平，进而会对公司经营产生不利影响。

应对措施：首先，公司计划提高公司研发和技术人员的待遇，进一步建立健全公司的奖惩激励机制，进一步改进工艺并提高生产效率；其次，逐步提高公司自动化程度，合理配置人员，使产能尽可能最大化。

### 3、税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，2017 年通过复审，有效期为三年。公司 2019 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。若公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率，势必对公司的税后利润产生不利影响。

公司出口销售收入占比 90% 以上，出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策，主营业务产品的退税率降为 13%。公司 2019 年度收到的出口退税金额为 16,402,055.40 元，占本期利润总额的比例为 30.10%。国家出口退税优惠政策的变动，对公司的经营活动现金流及经营业绩将产生较大影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，进一步提高技术水准和产品质量，继续保持高新技术企业资质；进一步扩大销售规模，优化市场，同时加强产品研发，提高产品毛利率，逐步降低出口退税优惠政策的影响。

## (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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000.00	25,670,000.00

注：上表中的关联交易系关联方为公司向银行借款提供担保，担保协议总额为 28,870,000 元，实际借款金额合计 25,670,000.00 元，因此实际承担担保责任金额为 25,670,000.00 元。

## (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	2016年2月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司的资金和资产	正在履行中
董监高	2016年2月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年11月2日	-	股票发行	募集资金使用承诺	募集资金不进行证券等高风险投资；不得用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资等	正在履行中
其他股东	2019年11月2日	-	股票发行	限售承诺	股票限售	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

2016年3月，公司控股股东及实际控制人、董监高人员出具了如下承诺：

- 1、公司控股股东及实际控制人出具了《避免占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函》及《避免同业竞争的承诺函》；
- 2、公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免与公司存在利益冲突的承诺函》。

2019年11月，公司股东及实际控制人、董监高人员、认购对象出具了如下承诺：

- 1、公司股东及实际控制人、董监高人员出具了《威海邦德散热系统股份有限公司关于2019年第一次股票发行的声明与承诺函》；
- 2、公司股票发行认购对象出具了《认购对象声明与承诺函》。

报告期内，各相关人员及机构均严格履行了相关承诺，未有任何违背。



## 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	21,396,304	31.27%	3,201,391	24,597,695	24.93%
	其中：控股股东、实际控制人	18,973,000	27.73%	2,477,000	21,450,000	21.74%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,025,000	68.73%	27,057,305	74,082,305	75.07%
	其中：控股股东、实际控制人	47,025,000	68.73%	17,325,000	64,350,000	65.21%
	董事、监事、高管	0	0%	292,305	292,305	0.30%
	核心员工	0	0%	40,000	40,000	0.04%
总股本		68,421,304	-	30,258,696	98,680,000	-
普通股股东人数		13				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年5月29日完成2018年的权益分派（本次权益分派方案为：每10股送3股，派1.00元（含税）人民币现金），本次送红股股数总计为：20,526,391股。

公司于2019年12月12日发行股份总额为9,732,305股，其中有限售条件流通股9,732,305股，无限售条件流通股0股。本次发行新增股份于2019年12月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴国良	65,998,000	19,802,000	85,800,000	86.95%	64,350,000	21,450,000
2	苏州新麟	0	9,400,000	9,400,000	9.53%	9,400,000	0

3	威海尚威	1,941,304	582,391	2,523,695	2.56%	0	2,523,695
4	威海兴尚	480,000	144,000	624,000	0.63%	0	624,000
5	盛红春	0	202,305	202,305	0.21%	202,305	0
6	徐彦武	0	35,000	35,000	0.04%	35,000	0
7	秦国云	0	25,000	25,000	0.03%	25,000	0
8	丛歌	0	20,000	20,000	0.02%	20,000	0
9	甄朝富	0	10,000	10,000	0.01%	10,000	0
10	薛成	0	10,000	10,000	0.01%	10,000	0
<b>合计</b>		68,419,304	30,230,696	98,650,000	99.99%	74,052,305	24,597,695

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东吴国良持有公司法人股东一威海尚威商务咨询有限公司 71.31% 股权，并担任执行董事，实际控制威海尚威商务咨询有限公司；吴国良持有公司法人股东一威海兴尚商务咨询有限公司 49.96% 股权，并担任执行董事兼经理，实际控制威海兴尚商务咨询有限公司。

除上述之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

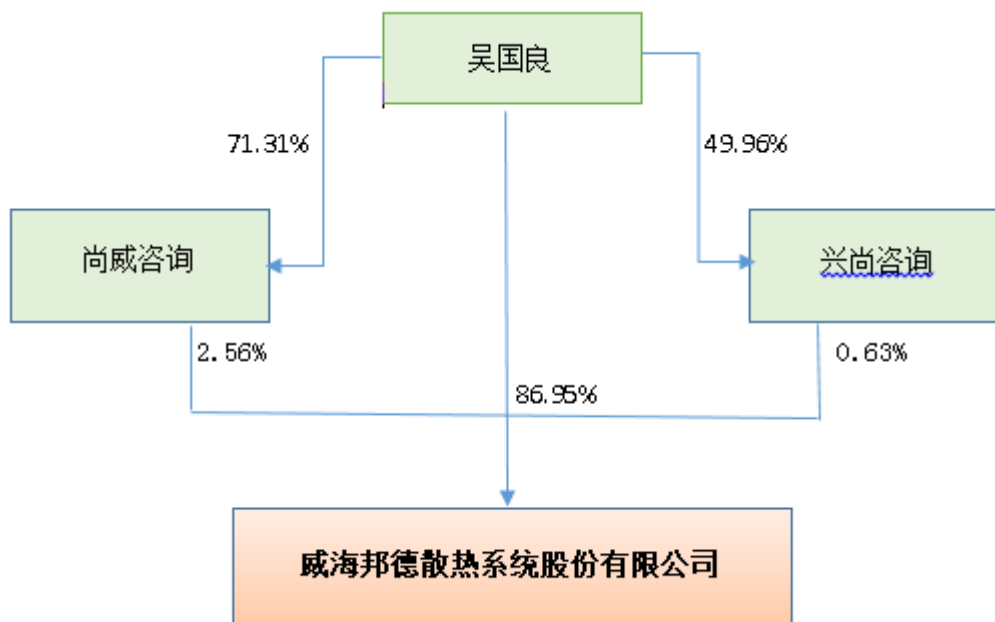
是  否

截至 2019 年 12 月 31 日，吴国良直接持有 85,800,000 股公司股份，占总股本的 86.95%；通过威海尚威商务咨询有限公司控制公司 2.56% 股份；通过威海兴尚商务咨询有限公司控制公司 0.63% 股份，合计控制公司 90.14% 的股份。此外，吴国良担任公司董事长兼总经理，实际控制公司的生产经营决策，因此认定吴国良为公司的控股股东、实际控制人。

吴国良，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：1984 年 11 月至 1997 年 10 月，部队服役；1997 年 10 月至 2004 年 5 月，任山东省威海市日丰进口汽车维修厂厂长；2004 年 5 月至今，任上海逸鹏贸易有限公司执行董事兼总经理；2008 年 9 月至 2016 年 2 月，任威海友邦汽车零部件制造有限公司执行董事

兼总经理。2016 年 2 月至今，任威海尚威商务咨询有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任威海兴尚商务咨询有限公司执行董事兼经理；2019 年 3 月至今，任本公司董事长兼总经理；董事长、总经理任期自 2019 年 3 月 8 日至 2021 年 3 月 7 日。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1次	2019年11月4日	2019年12月18日	5.96	9,732,305	不适用	58,004,537.80	9	0	0	0	0

#### 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	募集资金	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次	2019年12月12日	58,004,537.80	35,820,391.16	否	不适用	—	

截至2019年12月31日，公司募集资金实际使用情况如下：

单位：人民币元

项目	金额（元）
一、本期募集资金金额	58,004,537.80
加：本期利息收入	11,313.40
减：发行费用（如有）	500,000.00

减：手续费（如有）	
二、本期可使用募集资金金额	57,515,851.20
三、本期实际使用募集资金金额	35,820,391.16
其中：	-
偿还银行贷款	25,670,000.00
补充流动资金	10,150,391.16
四、期末余额	21,695,460.04

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	兴业银行威海分行	银行借款	16,000,000.00	2018年5月11日	2019年5月10日	4.785%
2	抵押借款	威海市商业银行高新支行	银行借款	15,000,000.00	2018年5月31日	2019年5月31日	5.22%
3	抵押借款	浦发银行威海分行	银行借款	9,670,000.00	2019年4月9日	2019年12月11日	4.35%
4	抵押借款	兴业银行威海分行	银行借款	8,000,000.00	2019年5月9日	2019年12月11日	4.35%
5	抵押借款	兴业银行威海分行	银行借款	8,000,000.00	2019年5月24日	2019年12月11日	4.35%
合计	-	-	-	56,670,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	1.00	3	0
2019 年 11 月 25 日	2.02	0	0
合计	3.02	3	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

公司报告期内盈利且公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因是：

- 1、散热器数字化生产项目尚处于建设期间，需要建设资金予以支撑；
- 2、本报告期末分配利润，将用作补充公司流动资金。

## 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	
吴国良	董事长、总经理	男	1968年7月	本科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
盛红春	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1982年3月	专科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
徐彦武	董事	男	1985年9月	专科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
秦国云	董事	女	1978年2月	高中	2019年3月8日	2022年3月7日	是
刘涛	董事	男	1966年2月	博士	2019年12月31日	2022年3月7日	是
徐小猛	监事	男	1980年7月	专科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
薛成	监事会主席	男	1991年1月	本科	2019年10月23日	2022年3月7日	是
朱宪法	监事	男	1991年2月	本科	2019年12月31日	2022年3月7日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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

公司董事长、总经理吴国良系公司控股股东、实际控制人；公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

吴国良	董事长、总经理	65,998,000	19,802,000	85,800,000	86.95%	
盛红春	董事、董事会秘书、财务负责人	0	202,305	202,305	0.21%	
徐彦武	董事	0	35,000	35,000	0.04%	
秦国云	董事	0	25,000	25,000	0.03%	
刘涛	董事	0	0	0	0%	
徐小猛	监事	0	0	0	0%	
薛成	监事会主席	0	10,000	10,000	0.01%	
朱宪法	监事	0	10,000	10,000	0.01%	
合计	-	65,998,000	20,084,305	86,082,305	87.25%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王振华	监事会主席	离任	无	因个人原因，申请辞去所担任的监事会主席职务
薛成	无	新任	监事会主席	新任
杨振兴	董事、副总经理	离任	无	因个人原因，申请辞去所担任的董事、副总经理职务
刘涛	无	新任	董事	新任
牛合建	监事	离任	无	因个人工作调整原因，申请辞去所担任的监事职务
朱宪法	无	新任	监事	新任

#### 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

薛成，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2014年12月-2017年2月，就职于上海邦德汽车零部件制造有限公司，技术员；2017年2月至今，就职于威海邦德散热系统股份有限公司，任营销部产品开发科主管，2019年10月至今，担任本公司监事，2019年12月至今，担任本公司监事会主席。



刘涛，男，1966年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。工作经历：1988年7月-1990年10月，青岛电视机厂，助工；1990年10月-2002年7月，威海广泰空港设备有限公司，高工；2002年7月-至今，哈尔滨工业大学（威海），教授；2019年12月至今，担任本公司董事。

朱宪法，男，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2014年11月-2016年12月，就职于威海友邦汽车零部件制造有限公司，技术员；2016年12月至今，就职于威海邦德散热系统股份有限公司，任采购科主管；2019年12月至今，担任本公司监事。

## 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	49	64
生产人员	322	276
销售人员	8	9
技术人员	68	62
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>452</b>	<b>416</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	32	33
专科	56	59
专科以下	364	323
<b>员工总计</b>	<b>452</b>	<b>416</b>

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐彦武	新增	2019-11-19	0	35,000	35,000

秦国云	新增	2019-11-19	0	25,000	25,000
张云峰	新增	2019-11-19	0	10,000	10,000
朱宪法	新增	2019-11-19	0	10,000	10,000
甄朝富	新增	2019-11-19	0	10,000	10,000
丛歌	新增	2019-11-19	0	20,000	20,000

备注：核心员工中徐彦武、秦国云两位为公司董事；朱宪法为公司监事。

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

为增强公司管理团队和业务团队的稳定性，吸引与留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展，结合公司实际情况，认定程序符合法律、法规以及《公司章程》的相关规定，股东大会同意认定徐彦武、秦国云、张云峰、朱宪法、甄朝富、丛歌为公司核心员工。

**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

股份公司自 2016 年 2 月成立后，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

报告期内，公司三会运行良好，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；董事、监事及高级管理人员能够各司其责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公

司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，已制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修改如下：

原规定：第五条 公司注册资本为人民币 1,710.5326 万元。第十八条 公司股份总数为 1710.5326 万股，均为人民币普通股。

修订后：第五条 公司注册资本为人民币 8,894.7695 万元。第十八条 公司股份总数为 8,894.7695 万股，均为人民币普通股。

## (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	9	董事换届；2018 年年度报告；董事会工作报告；利润分配预案；2019 年第一季度报告；2019 年半年度报告；选举董事；股票发行、提名核心员工。
监事会	10	监事换届；2018 年年度报告；监事会工作报告；利润分配预案；2019 年第一季度报告；2019 年半年度报告；选举监事；提名核心员工。
股东大会	10	董事、监事换届；2018 年年度报告；董事会、监事会工作报告；向股东借款；财务预决算；利润分配预案及方案；2019 年第一季度报告；更换会计师事务所；选举董事；选举监事；股票发行、认定核心员工。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

#### 2、资产独立

公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，设财务负责人一名，配备了专职的财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共享银行账户的情形。

#### 5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

### (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，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。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。

2017 年 4 月 10 日，公司召开的第一届董事会第七次会议审议通过了《威海邦德散热系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]001662号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	25.00 万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2020]001662号

威海邦德散热系统股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了威海邦德散热系统股份有限公司(以下简称邦德股份)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,公允反映了邦德股份 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,我们独立于邦德股份,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

邦德股份管理层对其他信息负责。其他信息包括邦德股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

邦德股份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，邦德股份管理层负责评估邦德股份的持续经营能力，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邦德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：殷宪锋

中国注册会计师：蔺自立

二〇二〇年四月二十七日

## 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	注释 1	42,872,033.53	29,509,118.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		
应收账款	注释 3	32,318,464.74	29,221,079.25
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,775,710.91	2,215,160.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	2,577,714.37	2,775,931.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	33,601,453.51	32,847,146.72
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	注释 7	852,385.85	59,002.51
<b>流动资产合计</b>		<b>113,997,762.91</b>	<b>96,627,440.19</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	41,988,571.01	39,537,297.51
在建工程	注释 9	39,813,170.22	1,376,434.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	42,525,434.47	43,238,017.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,851,468.02	1,715,186.93

其他非流动资产	注释 12	3,092,470.52	3,369,923.07
<b>非流动资产合计</b>		129,271,114.24	89,236,860.05
<b>资产总计</b>		243,268,877.15	185,864,300.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	0	31,000,000.00
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	注释 14	35,975,234.12	23,302,228.27
预收款项	注释 15	497,574.70	276,407.64
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	注释 16	3,171,791.42	3,308,535.87
应交税费	注释 17	377,175.37	1,271,301.02
其他应付款	注释 18	245,834.85	4,000,838.75
其中：应付利息			47,318.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,267,610.46	63,159,311.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 19	9,750,000.00	9,750,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,750,000.00	9,750,000.00
<b>负债合计</b>		50,017,610.46	72,909,311.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	98,680,000.00	68,421,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	55,915,970.58	8,115,435.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	13,667,565.60	8,910,265.29
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	24,987,730.51	27,507,983.51
归属于母公司所有者权益合计		193,251,266.69	112,954,988.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		193,251,266.69	112,954,988.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		243,268,877.15	185,864,300.24

法定代表人：吴国良      主管会计工作负责人：盛红春      会计机构负责人：盛红春

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		204,617,593.98	180,004,567.83
其中：营业收入	注释 24	204,617,593.98	180,004,567.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		151,864,541.77	143,906,559.74
其中：营业成本	注释 24	118,601,985.59	112,963,948.03
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	注释 25	2,735,747.65	3,107,526.96
销售费用	注释 26	6,830,016.16	6,621,735.34
管理费用	注释 27	12,782,618.63	10,934,721.82
研发费用	注释 28	11,593,834.14	10,407,257.94
财务费用	注释 29	-679,660.40	-128,630.35
其中：利息费用		1,192,409.96	1,326,808.36
利息收入		298,999.19	369,462.43
加：其他收益	注释 30	2,266,193.00	205,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-908,540.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32		-146,829.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	276,326.03	-536,638.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,387,030.59	35,620,140.05
加：营业外收入	注释 34	293,224.83	9,906.89
减：营业外支出	注释 35	193,633.04	24,720.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,486,622.38	35,605,326.94
减：所得税费用	注释 36	6,913,619.28	4,189,041.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,573,003.10	31,416,285.67
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）		47,573,003.10	31,416,285.67
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)		47,573,003.10	31,416,285.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		47,573,003.10	31,416,285.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,573,003.10	31,416,285.67
(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)		0.53	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.53	0.46

法定代表人: 吴国良

主管会计工作负责人: 盛红春

会计机构负责人: 盛红春



## (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		200,887,746.55	177,058,950.88
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		16,402,055.40	12,917,633.63
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	2,858,417.02	10,533,596.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>220,148,218.97</b>	<b>200,510,180.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,610,845.84	101,736,807.38
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		37,434,368.96	33,835,703.29
支付的各项税费		11,472,210.71	7,901,587.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	13,545,886.30	10,855,711.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,063,311.81</b>	<b>154,329,809.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,084,907.16</b>	<b>46,180,371.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,850.00	164,847.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		239,850.00	164,847.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,747,276.87	37,646,108.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,747,276.87	37,646,108.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,507,426.87	-37,481,261.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		57,532,839.69	
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		25,670,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		83,202,839.69	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,670,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,049,293.08	31,750,363.64
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>		82,719,293.08	57,750,363.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		483,546.61	-16,750,363.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,301,887.64	335,442.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,362,914.54	-7,715,811.30
加：期初现金及现金等价物余额		29,509,118.99	37,224,930.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,872,033.53	29,509,118.99

法定代表人：吴国良

主管会计工作负责人：盛红春

会计机构负责人：盛红春

## (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 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,421,304.00				8,115,435.89				8,910,265.29		27,507,983.51		112,954,988.69
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,421,304.00				8,115,435.89				8,910,265.29		27,507,983.51		112,954,988.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,258,696.00				47,800,534.69				4,757,300.31		-2,520,253.00		80,296,278.00
(一) 综合收益总额											47,573,003.10		47,573,003.10
(二) 所有者投入和减少 资本	9,732,305.00				47,800,534.69								57,532,839.69
1. 股东投入的普通股	9,732,305.00				47,800,534.69								57,532,839.69
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								4,757,300.31	-29,566,865.10			-24,809,564.79
1. 提取盈余公积								4,757,300.31	-4,757,300.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,809,564.79		-24,809,564.79
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	20,526,391.00									-20,526,391.00		
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	20,526,391.00									-20,526,391.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	98,680,000.00			55,915,970.58				13,667,565.60		24,987,730.51		193,251,266.69
---------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,421,304.00				8,115,435.89				5,895,280.60		30,820,601.57		113,252,622.06
加：会计政策变更													
前期差错更正									-126,643.88		-1,139,794.88		-1,266,438.76
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,421,304.00				8,115,435.89				5,768,636.72		29,680,806.69		111,986,183.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,141,628.57		-2,172,823.18		968,805.39
(一) 综合收益总额											31,416,285.67		31,416,285.67
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	68,421,304.00			8,115,435.89			8,910,265.29		27,507,983.51		112,954,988.69
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：吴国良

主管会计工作负责人：盛红春

会计机构负责人：盛红春

## 威海邦德散热系统股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

威海邦德散热系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为威海友邦汽车零部件制造有限公司，系于 2015 年 12 月经威海友邦汽车零部件制造有限公司股东会决议批准，由有限公司整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 27 日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易。现持有统一社会信用代码为 91371000680666729L 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9,868.00 万股，注册资本为 9,868.00 万元，注册地址：山东省威海市经济技术开发区桥头镇兴达路 5 号，公司实际控制人为吴国良。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业，主要产品和服务为包装装潢印刷品印刷（有效期限以许可证为准）。空调部件、散热器、五金配件及汽车零部件的生产，销售；备案范围内的货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (五) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(六) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额

和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成



为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	对于在收入确认时对应收票据进行初始确认,或者在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例做出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例做出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：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股东权益/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股东权益/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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。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。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

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

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

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合



考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20		5.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器及实验设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	4-10	10	9.00-22.50
办公设备及家具	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

##### **3. 暂停资本化期间**

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	50	合同性权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十七) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### （二十一） 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法



以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十二) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

公司主要销售产品为汽车冷凝器、集流管、汽车油冷器和零配件，销售方式分为内销收入和外贸收入：

(1) 内销收入：根据销售合同的约定，公司将货物运抵客户处，附上发货单，经客户验收后在发货单上进行签字确认，实现了所有权转移或实际交付，公司依据经客户签字确认的发货单确认销售收入。

(2) 外贸收入：公司出口销售一般采用 FOB 价格，在同时满足下列条件时确认收入：  
①根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续；②货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运单等收取货款的依据。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

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

## **(二十五) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

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

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

#### **(2) 经营租出资产**

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款		29,221,079.25	29,221,079.25	
应收票据及应收账款	29,221,079.25	-29,221,079.25		
应付票据				
应付账款		23,302,228.27	23,302,228.27	
应付票据及应付账款	23,302,228.27	-23,302,228.27		

### (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

## 3. 会计政策变更

### (3) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

执行新金融工具准则对本公司的影响：

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

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

#### （4） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 四、 税项

#### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.50%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	土地使用面积	4 元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政

部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 调整为 13%。

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1、高新技术企业税收优惠

本公司 2014 年 10 月被认定为高新技术企业, 2017 年 12 月 28 复审通过, 高新技术企业证书编号为 GR201737000696, 有效期为三年, 该期间所得税减按 15% 的税率征收。

2019 年 1 月 27 日, 山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅发布了关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知 (鲁财税[2019]5 号), 文件中规定 2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业, 自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。公司自 2019 年 1 月 1 日起, 按照 4 元/平方米缴纳土地使用税。

### 2、企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号文件) 的规定, 企业当年技术开发费在按规定实行 100% 扣除基础上, 允许再按当年实际发生额的 75% 在企业所得税税前加计扣除。

## 五、财务报表主要项目注释

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

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,259.64	3,908.30
银行存款	42,856,773.89	29,505,210.69
合计	42,872,033.53	29,509,118.99

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,040,000.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	1,040,000.00	

### 3. 应收票据其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### 注释3. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,718,986.45	30,759,030.79
1—2 年	55,350.35	
小计	34,774,336.80	30,759,030.79
减：坏账准备	2,455,872.06	1,537,951.54
合计	32,318,464.74	29,221,079.25

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,287,753.88	41.09	1,428,775.39	10.00	12,858,978.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,486,582.92	58.91	1,027,096.67	5.01	19,459,486.25
其中：账龄分析法组合	20,486,582.92	58.91	1,027,096.67	5.01	19,459,486.25
合计	34,774,336.80	100.00	2,455,872.06	7.06	32,318,464.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,759,030.79	100.00	1,537,951.54	5.00	29,221,079.25
其中：账龄分析法组合	30,759,030.79	100.00	1,537,951.54	5.00	29,221,079.25
合计	30,759,030.79	100.00	1,537,951.54	5.00	29,221,079.25

##### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		1,428,775.39				1,428,775.39
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,537,951.54		510,854.87			1,027,096.67
其中：账龄分析法组合	1,537,951.54		510,854.87			1,027,096.67
合计	1,537,951.54	1,428,775.39	510,854.87	-	-	2,455,872.06

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
SPECTRA PERMIUM INDUSTRIES INC	14,287,753.88	41.09	1,428,775.39
LKQ CORPORATION	5,941,827.73	17.09	297,091.39
PERFORMANCE RADIATOR PACIFIC LLC	4,142,802.91	11.91	207,140.15
U.S. Auto Parts Network INC.	2,240,962.98	6.44	112,048.15
OSC AUTOMOTIVE, INC	2,088,333.77	6.01	104,416.69
合计	28,701,681.27	82.54	2,149,471.77

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,688,710.91	95.10	2,124,840.89	95.92
1至2年	6,780.00	0.38	80,220.00	3.62
2至3年	80,220.00	4.52	10,100.00	0.46
合计	1,775,710.91	100.00	2,215,160.89	100.00

##### 2. 期末账龄无超过一年且金额重要的预付款项

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,441,802.22	81.20

#### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,577,714.37	2,775,931.83
合计	2,577,714.37	2,775,931.83



## (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,704,962.49	2,912,559.82
1—2 年	-	10,000.00
2—3 年	10,000.00	
小计	2,714,962.49	2,922,559.82
减：坏账准备	137,248.12	146,627.99
合计	2,577,714.37	2,775,931.83

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	60,500.00	10,000.00
押金	220,876.35	108,400.00
备用金	64,178.29	108,100.00
应收出口退税	2,369,407.85	2,696,059.82
合计	2,714,962.49	2,922,559.82

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,714,962.49	100.00	137,248.12	5.06	2,577,714.37
合计	2,714,962.49	100.00	137,248.12	5.06	2,577,714.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,922,559.82	100.00	146,627.99	5.02	2,775,931.83
合计	2,922,559.82	100.00	146,627.99	5.02	2,775,931.83

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄分析法

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,704,962.49	135,248.12	5.00
1—2 年			
2—3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
合计	2,714,962.49	137,248.12	

5. 本期转回的坏账准备金额为 9,379.87 元

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	2,369,407.85	1 年以内	87.27	118,470.39
威海经济技术开发区财政局	押金	220,876.35	1 年以内	8.14	11,043.82
威海东方智慧谷物业服务 有限公司	保证金	40,500.00	1 年以内	1.49	2,025.00
珠海格力电器股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内、2-3 年	0.74	2,500.00
黄娟	备用金	19,603.95	1 年以内	0.72	980.20
合计		2,670,388.15		98.36	135,019.41

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,541,724.25		11,541,724.25	12,085,827.95		12,085,827.95
在产品	2,414,257.17		2,414,257.17	4,788,626.14		4,788,626.14
库存商品	17,625,787.41		17,625,787.41	15,227,863.26		15,227,863.26
发出商品	2,019,684.68		2,019,684.68	744,829.37		744,829.37
合计	33,601,453.51		33,601,453.51	32,847,146.72		32,847,146.72

期末存货无需计提减值准备。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	852,385.85	
增值税留抵扣额		59,002.51
合计	852,385.85	59,002.51

注释8. 固定资产

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,988,571.01	39,537,297.51
固定资产清理	-	-
合计	41,988,571.01	39,537,297.51

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及实验设备	运输工具	办公设备及家具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	35,129,146.01	31,195,539.50	3,089,887.28	1,199,696.94	70,614,269.73
2. 本期增加金额		6,497,292.81	1,627,182.68	170,099.70	8,294,575.19
重分类					-
购置		6,497,292.81	1,627,182.68	170,099.70	8,294,575.19
在建工程转入					
3. 本期减少金额		-	608,750.69	-	608,750.69
处置或报废			608,750.69		608,750.69
其他减少					
4. 期末余额	35,129,146.01	37,692,832.31	4,108,319.27	1,369,796.64	78,300,094.23
二. 累计折旧					
1. 期初余额	12,054,167.09	16,589,453.94	1,755,002.51	678,348.68	31,076,972.22
2. 本期增加金额	1,792,305.36	3,126,852.67	439,687.02	270,932.67	5,629,777.72
重分类					-
本期计提	1,792,305.36	3,126,852.67	439,687.02	270,932.67	5,629,777.72
其他增加					
3. 本期减少金额	-	-	395,226.72	-	395,226.72
处置或报废			395,226.72		395,226.72
其他减少					
4. 期末余额	13,846,472.45	19,716,306.61	1,799,462.81	949,281.35	36,311,523.22
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					-
1. 期末账面价	21,282,673.56	17,976,525.70	2,308,856.46	420,515.29	41,988,571.01

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	房屋及建筑物	机器及实验设备	运输工具	办公设备及家具	合计
2. 期初账面价值	23,074,978.92	14,606,085.56	1,334,884.77	521,348.26	39,537,297.51

期末公司无未办妥产权证书的固定资产

### 注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,813,170.22	1,376,434.65
工程物资	-	-
合计	39,813,170.22	1,376,434.65

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
散热器数字化生产项目	39,379,541.92		39,379,541.92	1,376,434.65	-	1,376,434.65
烟台码扎克工业机器人 MIG 焊接工作站	433,628.30		433,628.30			
合计	39,813,170.22		39,813,170.22	1,376,434.65	-	1,376,434.65

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
散热器数字化生产项目	1,376,434.65	38,003,107.27			39,379,541.92
烟台码扎克工业机器人 MIG 焊接工作站		433,628.30			433,628.30
合计	1,376,434.65	38,436,735.57	-	-	39,813,170.22

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
散热器数字化生产项目	8,950.00	44.00	44.00				自有资金
烟台码扎克工业机器人 MIG 焊接工作站	49.00	88.50	88.50				自有资金

### 注释10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	46,146,292.74	1,254,634.38	47,400,927.12
2. 本期增加金额		438,863.64	438,863.64
购置		438,863.64	438,863.64
其他原因增加			-
3. 本期减少金额		455,775.72	455,775.72
处置		455,775.72	455,775.72
其他原因减少			-
4. 期末余额	46,146,292.74	1,237,722.30	47,384,015.04
二. 累计摊销			-
1. 期初余额	3,705,497.90	457,411.33	4,162,909.23
2. 本期增加金额	923,346.36	128,072.02	1,051,418.38
本期计提	923,346.36	128,072.02	1,051,418.38
其他原因增加			-
3. 本期减少金额		355,747.04	355,747.04
处置		355,747.04	355,747.04
其他原因减少			-
4. 期末余额	4,628,844.26	229,736.31	4,858,580.57
三. 减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四. 账面价值			-
1. 期末账面价值	41,517,448.48	1,007,985.99	42,525,434.47
2. 期初账面价值	42,440,794.84	797,223.05	43,238,017.89

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

**注释11. f 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,593,120.18	388,968.02	1,684,579.53	252,686.93
递延收益	9,750,000.00	1,462,500.00	9,750,000.00	1,462,500.00
合计	12,343,120.18	1,851,468.02	11,434,579.53	1,715,186.93

**注释12. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	98,312.03	
预付设备款	2,994,158.49	3,369,923.07

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019年年度报告

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	3,092,470.52	3,369,923.07

**注释13. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		31,000,000.00
合计		31,000,000.00

**注释14. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,580,874.00	21,828,379.06
应付工程设备款	17,578,694.19	477,189.40
其他	815,665.93	996,659.81
合计	35,975,234.12	23,302,228.27

**账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海必达意线材设备有限公司	328,000.00	设备质量问题未付款
合计	328,000.00	

**注释15. 预收款项**

**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	489,259.78	276,143.64
1-2年	8,314.92	
2-3年		124.00
3年以上		140.00
合计	497,574.70	276,407.64

**2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项**

**注释16. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,308,535.87	34,482,015.68	34,618,760.13	3,171,791.42
离职后福利-设定提存计划	-	2,755,660.02	2,755,660.02	-
辞退福利				

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

合计	3,308,535.87	37,237,675.70	37,374,420.15	3,171,791.42
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,308,535.87	30,250,295.99	30,387,040.44	3,171,791.42
职工福利费		1,922,991.71	1,922,991.71	-
社会保险费		1,577,962.33	1,577,962.33	
其中：基本医疗保险费		1,349,319.15	1,349,319.15	
补充医疗保险				
工伤保险费		228,643.18	228,643.18	
生育保险费				
住房公积金		723,940.80	723,940.80	
工会经费和职工教育经费		6,824.85	6,824.85	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	3,308,535.87	34,482,015.68	34,618,760.13	3,171,791.42

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,644,501.92	2,644,501.92	
失业保险费		111,158.10	111,158.10	
合计		2,755,660.02	2,755,660.02	

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		947,960.54
个人所得税	81,252.06	141,200.87
城市维护建设税	18,552.91	8,887.83
房产税	108,946.81	36,315.61
土地使用税	151,796.00	126,496.67
教育费附加	7,951.25	3,809.07
地方教育费附加	5,300.83	2,539.38
地方水利建设基金	1,325.21	634.85
印花税	2,050.30	3,456.20
合计	377,175.37	1,271,301.02

**注释18. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	47,318.33
应付股利	-	-
其他应付款	245,834.85	3,953,520.42
合计	245,834.85	4,000,838.75

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		47,318.33
合计		47,318.33

**(二) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	161,000.00	176,000.00
土地款		3,656,448.63
其他	84,834.85	121,071.79
合计	245,834.85	3,953,520.42

**2. 无账龄超过一年的重要其他应付款**

**注释19. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,750,000.00			9,750,000.00	项目扶持资金
合计	9,750,000.00	-	-	9,750,000.00	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额 (注1)	加：其 他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
散热器系统生 产线扩建项目	9,750,000.00						9,750,000.00	与资产相关
合计	9,750,000.00	-	-	-	-	-	9,750,000.00	

**注释20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,421,304.00	9,732,305.00			20,526,391.00	30,258,696.00	98,680,000.00



股本变动情况说明：

经公司 2019 年度第八次临时股东大会决议通过的《关于〈威海邦德散热系统股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》及修改后章程的规定，公司通过确定对象的股票发行方式发行股票 9,732,305.00 股；2019 年 4 月 29 日，公司审议通过 2018 年度利润分配方案，以截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 68,421,304.00 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股，每 10 股派 1.00 元人民币现金，分红后股本增加 20,526,391.00 股，期末股份总数变更为 98,680,000.00 股。

**注释21. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,115,435.89	47,800,534.69		55,915,970.58
合计	8,115,435.89	47,800,534.69	-	55,915,970.58

资本公积的说明：

经公司 2019 年度第八次临时股东大会决议通过的《关于〈威海邦德散热系统股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》及修改后章程的规定，公司通过确定对象的股票发行方式发行股票 9,732,305.00 股，出资金额 58,004,537.80 元，扣除发行股票所需支付的发行费用（不含税金额）人民币 471,698.11 元，贵公司实际募集资金净额为人民币 57,532,839.69，其中计入股本 9,732,305.00 元，计入资本公积（股本溢价）47,800,534.69 元。

**注释22. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,910,265.29	4,757,300.31		13,667,565.60
任意盈余公积				
合计	8,910,265.29	4,757,300.31	-	13,667,565.60

**注释23. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	29,436,434.01	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,928,450.50	—
调整后期初未分配利润	27,507,983.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,573,003.10	—
减：提取法定盈余公积	4,757,300.31	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	24,809,564.79	
转为股本的普通股股利	20,526,391.00	

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	24,987,730.51	

**1. 期初未分配利润调整说明**

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-1,928,450.50 元（详见本附注十、其他重要事项说明）

**2. 未分配利润的其他说明**

未分配利润-应付普通股股利说明：

2019 年 4 月 29 日，公司股东大会审议通过 2018 年度权益分配方案，以截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 68,421,304.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派 1 元人民币，共计派发 6,842,130.40 元，分红后总股本增至 88,947,695.00 股；2019 年 11 月 14 日，公司股东大会审议通过 2019 年半年度权益分配方案，以截止 2019 年 6 月 30 日的总股本 88,947,695.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.02 元人民币，共计派发 17,967,434.39 元，2019 年全年共计派发 24,809,564.79 元。

**注释24. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,263,392.64	118,570,727.30	173,594,347.17	112,512,490.55
其他业务	5,354,201.34	31,258.29	6,410,220.66	451,457.48

**注释25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	918,153.71	965,004.13
教育费附加	393,494.44	413,573.20
地方教育附加	262,329.64	275,715.49
地方水利建设基金	65,582.39	68,928.88
房产税	435,787.26	487,616.49
土地使用税	607,184.01	810,583.37
车船使用税	17,450.00	18,825.00
印花税	35,766.20	67,280.40
合计	2,735,747.65	3,107,526.96

**注释26. 销售费用**

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,147,412.40	1,250,093.44
运费	4,811,871.64	4,432,608.71
样品费	96,506.31	40,914.89
展览费	247,840.00	420,867.92
快递费	52,954.49	22,629.57
差旅费	313,684.10	310,143.15
折旧费	45,273.78	19,584.57
物料消耗	12,907.01	5,361.78
业务招待费	71,470.11	73,131.54
其他	30,096.32	46,399.77
合计	6,830,016.16	6,621,735.34

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,053,761.02	3,741,242.94
业务招待费	240,342.26	139,508.02
办公费	205,251.68	161,092.01
财产保险费	1,642,216.10	1,362,752.59
折旧摊销费	1,874,695.27	1,403,718.85
修理费	2,455,912.95	2,740,733.72
差旅费	53,177.58	85,735.84
审计咨询费	261,570.80	348,992.62
水电费	396,510.24	306,224.88
其他	599,180.73	644,720.35
合计	12,782,618.63	10,934,721.82

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,129,993.22	6,281,117.60
材料及动力费	4,016,940.89	3,694,271.14
折旧及维护费	446,900.03	431,869.20
合计	11,593,834.14	10,407,257.94

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,192,409.96	1,326,808.36
减：利息收入	298,999.19	369,462.43
汇兑损益	-1,624,786.23	-1,141,669.44

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	51,715.06	55,693.16
其他		
合计	-679,660.40	-128,630.35

**注释30. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,266,193.00	205,600.00
合计	2,266,193.00	205,600.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展扶持资金		205,600.00	与收益相关
市级出口信用补贴	125,400.00		与收益相关
省级出口信用补贴	169,093.00		与收益相关
市级国际市场开拓资金补贴	43,000.00		与收益相关
中央国际市场开拓资金补贴	86,000.00		与收益相关
经区科技局高企认定市级奖励	100,000.00		与收益相关
经区科技局企业研究开发支出补助	990,700.00		与收益相关
经发局工业企业参加展销活动补贴	21,100.00		与收益相关
经发局工业设计中心奖励	136,800.00		与收益相关
经发局技术改造项目购置设备补助	66,000.00		与收益相关
经区商务局市级国际市场开拓资金补贴	22,000.00		与收益相关
山东省科技厅研发补贴	506,100.00		与收益相关
合计	2,266,193.00	205,600.00	

**注释31. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-908,540.65	
合计	-908,540.65	

**注释32. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-146,829.35
合计		-146,829.35

**注释33. 资产处置收益**

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	276,326.03	-536,638.69
合计	276,326.03	-536,638.69

**注释34. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	285,793.80		285,793.80
其他	7,431.03	9,906.89	7,431.03
合计	293,224.83	9,906.89	293,224.83

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		20,000.00	-
罚款、滞纳金	84,093.21		84,093.21
对外捐赠	67,000.00		67,000.00
其他	42,539.83	4,720.00	42,539.83
合计	193,633.04	24,720.00	193,633.04

**注释36. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,049,900.37	5,680,377.31
递延所得税费用	-136,281.09	-1,491,336.04
合计	6,913,619.28	4,189,041.27

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	54,486,622.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,172,993.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	31,825.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-1,258,872.09
残疾人员工资的影响	-32,327.04
所得税费用	6,913,619.28

**注释37. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	293,224.83	208,533.99
政府补助	2,266,193.00	9,955,600.00
利息收入	298,999.19	369,462.43
合计	2,858,417.02	10,533,596.42

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款及其他	4,072,088.31	402,133.82
管理费用付现	3,836,468.01	5,064,562.11
销售费用付现	5,637,329.98	5,389,015.25
合计	13,545,886.30	10,855,711.18

**注释38. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,573,003.10	31,416,285.67
加：信用减值损失	908,540.65	
资产减值准备		146,829.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,629,777.72	5,019,553.81
无形资产摊销	1,051,418.38	696,742.56
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)	-276,326.03	536,638.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		20,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-109,477.68	991,366.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-136,281.09	-1,491,336.04
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)	-754,306.79	-3,381,029.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,368,258.70	-5,488,285.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,433,182.40	17,713,606.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,084,907.16	46,180,371.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期金额	上期金额
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>		
现金的期末余额	42,872,033.53	29,509,118.99
减：现金的期初余额	29,509,118.99	37,224,930.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,362,914.54	-7,715,811.30

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,872,033.53	29,509,118.99
其中：库存现金	15,259.64	3,908.30
可随时用于支付的银行存款	42,856,773.89	29,505,210.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,872,033.53	29,509,118.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释39. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	401,781.55	6.9762	2,802,908.45
其中：美元	401,781.55	6.9762	2,802,908.45
应收账款	4,792,827.19	6.9762	33,435,721.04
其中：美元	4,792,827.19	6.9762	33,435,721.04

### 注释40. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,266,193.00	2,266,193.00	详见附注五注释三十
合计	2,266,193.00	2,266,193.00	

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付款项等。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 七、关联方及关联交易

### （一）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亚	公司实际控制人的妻子
吴曦桐	公司实际控制人的儿子
威海尚威商务咨询有限公司	公司股东、公司实际控制人控制的公司
威海兴尚商务咨询有限公司	公司股东、公司实际控制人控制的公司
苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）	公司股东
吴国良	公司董事长、总经理
盛红春	公司董事、财务总监、董事会秘书
牛合建	公司副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐彦武	公司董事
刘涛	公司外部董事
秦国云	公司董事
薛成	公司监事会主席
朱宪法	公司监事
徐小猛	公司监事

## (二) 关联方交易

### 1. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴国良、刘亚	19,200,000.00	2018-05-11	2019-05-10	是
吴国良	25,000,000.00	2018-05-31	2019-05-31	是
吴国良	19,200,000.00	2019-05-09	2019-12-11	是
吴国良	9,670,000.00	2019-04-09	2019-12-11	是

说明：

①2017 年 9 月 6 日，吴国良、刘亚与兴业银行威海分行签订最高额保证合同（合同号：兴银威借个高保字 2017-149 号），为本公司自 2017 年 9 月 6 日起至 2018 年 9 月 6 日止在兴业银行股份有限公司威海分行办理各项业务实际形成的债务的最高本金余额人民币 1920 万元提供保证，保证方式为连带责任保证，保证期间为主债务履行届满之日起两年。截止 2019 年 12 月 31 日，上述最高额保证担保下发生的借款情况如下：

2018 年 5 月，公司与兴业银行股份有限公司威海分行签订流动资金借款合同（合同编号：兴银威借字 2018-054 号），借款金额 1,600 万元，借款期限自 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 10 日止。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已经归还。

②2018 年 5 月 31 日，自然人吴国良与威海市商业银行高新支行签订保证合同（合同号：2018 年威商银保字第 DBHR8100180141822 号），为公司与威海市商业银行高新支行签订的流动资金借款合同（合同编号：2018 年威商银借字第 8171820180531091654 号）提供连带保证责任，保证金额为 2,500 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已经归还。

③2019 年 5 月 6 日，自然人吴国良与兴业银行威海分行签订最高额保证合同（编号：兴银威借高保字 2019-022 号），为公司与兴业银行威海分行签订的流动资金借款合同（合同编号分别为：兴银威借字 2019-022 号、兴银威借字 2019-048 号）提供连带保证责任，保证金额为 1,920 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已经归还。

④2019 年 4 月 9 日，自然人吴国良与浦发银行威海分行签订保证合同（编号：YB2062201928004901），为公司与浦发银行威海分行签订的流动资金借款合同（合同编号：20622019280049）提供连带保证责任，保证金额为 967 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已经归还。

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,162,812.20	1,027,913.66

## 八、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

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

## 十、 其他重要事项说明

### （一） 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

受影响的比较期间报表项目名称	更正前数据	更正后数据	差异
<b>资产负债表项目</b>			
应收账款	31,741,929.58	29,221,079.25	-2,520,850.33
其他流动资产	175,512.97	59,002.51	-116,510.46
递延所得税资产	272,588.38	1,715,186.93	1,442,598.55
应交税费	323,340.48	1,271,301.02	947,960.54

威海邦德散热系统股份有限公司  
2019 年年度报告

盈余公积	9,124,537.57	8,910,265.29	-214,272.28
未分配利润	29,436,434.01	27,507,983.51	-1,928,450.50
<b>利润表项目</b>			
营业收入	181,089,749.28	180,004,567.83	-1,085,181.45
营业成本	115,616,766.55	112,963,948.03	-2,652,818.52
税金及附加	3,088,701.96	3,107,526.96	18,825.00
销售费用	6,262,572.87	6,621,735.34	359,162.47
管理费用	8,659,890.77	10,934,721.82	2,274,831.05
资产减值损失	-201,088.42	-146,829.35	54,259.07
所得税费用	4,343,679.63	4,189,041.27	-154,638.36
年初未分配利润	30,820,601.57	29,680,806.69	-1,139,794.88
基本每股收益	0.47	0.46	-0.01
稀释每股收益	0.47	0.46	-0.01
<b>现金流量表项目</b>			
购买商品、接受劳务支付的现金	104,389,625.90	101,736,807.38	-2,652,818.52
支付的其他与经营活动有关的现金	8,202,892.66	10,855,711.18	2,652,818.52

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	276,326.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,266,193.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,591.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	396,316.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,245,794.20	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.97	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.32	0.50	0.50

威海邦德散热系统股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

威海邦德散热系统股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 27 日