

青岛中加特电气股份有限公司  
2017 年-2019 年审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—113 页

# 审计报告

天健审〔2020〕1268号

青岛中加特电气股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了青岛中加特电气股份有限公司（以下简称青岛中加特公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛中加特公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青岛中加特公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计期间： 2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十三（一）。

青岛中加特公司的营业收入主要来自于销售变频调速一体机、专用变频器、电气控制及供电产品、高性能特种电机等产品和提供维修服务。2019 年度、2018 年度、2017 年度，青岛中加特公司营业收入金额为人民币 809,106,049.70 元、451,455,676.34 元、146,928,947.77 元。

由于营业收入是青岛中加特公司关键业绩指标之一，可能存在青岛中加特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流单及验收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）股份支付

### 1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及十。

2019 年度，青岛中加特公司实施了股权激励，确认股份支付费用金额为人民币 301,088,458.69 元。

由于股份支付费用金额重大，且股份支付的确认与计量涉及管理层重大估计和判断。因此，我们将股份支付确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对股份支付，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解股份支付形成的原因及确认的流程；
- (2) 查阅相关股东会决议、持股平台合伙协议等文件；
- (3) 获取并检查股份支付的明细表，核对授予股份数量等信息；
- (4) 了解并评价相关股份支付公允价值确定方法的合理性；
- (5) 复核管理层关于股份支付费用的计算表，检查数据是否准确；
- (6) 评价股份支付的相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定，并检查与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛中加特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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青岛中加特公司治理层（以下简称治理层）负责监督青岛中加特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，就可能对青岛中加特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青岛中加特公司不能持续经营。

（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。

（六）就青岛中加特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

吴彭洲



中国注册会计师：

陆瑾



二〇二〇年三月二十三日

# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 青岛中加特电气股份有限公司

资	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>							
货币资金		63,071,151.22	59,325,980.91	4,580,697.55	2,864,891.38	2,336,826.96	1,401,251.61
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	2	161,249,381.45	140,845,043.09	158,425,291.64	107,753,839.75	46,641,957.74	23,640,361.50
应收账款	3	343,494,196.88	291,244,163.49	159,080,943.74	132,040,707.10	81,050,956.70	60,361,102.69
应收款项融资	4	44,634,040.08	34,241,679.88				
预付款项	5	19,667,306.28	18,229,062.04	16,393,547.54	11,117,606.19	2,775,643.00	4,696,141.24
其他应收款	6	4,034,801.25	16,885,884.68	7,828,639.09	4,183,922.99	3,774,573.72	2,593,568.22
存货	7	171,197,761.56	145,793,789.16	104,532,718.68	104,354,667.82	46,740,911.21	37,037,089.96
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	8	7,798,845.83	7,797,680.78	10,000,000.00	10,000,000.00	51,268.06	
流动资产合计		815,147,484.55	714,363,284.03	460,841,838.24	372,315,635.23	183,372,137.39	129,729,515.22
<b>非流动资产:</b>							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			140,388,795.68				
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	9	151,715,773.20	136,978,795.59	147,987,349.33	97,600,091.17	95,589,542.68	41,505,316.11
在建工程	10	3,537,434.22	3,537,434.22	2,756,841.35	2,468,126.85	42,559,022.03	42,490,022.03
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	11	29,387,437.94	19,750,391.15	28,102,847.11	10,263,110.32	28,738,028.70	10,490,399.67
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	12	6,964,783.83	5,363,928.43	5,487,688.02	2,326,685.61	1,754,823.48	1,038,668.21
其他非流动资产	13	20,367,423.06	20,367,423.06	2,178,594.00	2,022,594.00	3,372,560.00	3,322,560.00
非流动资产合计		211,972,852.25	326,386,768.13	186,513,319.81	114,680,607.95	172,013,976.89	98,846,966.02
资产总计		1,027,120,336.80	1,040,750,052.16	647,355,158.05	486,996,243.18	355,386,114.28	228,576,481.24

法定代表人:

郑克印



主管会计工作的负责人:

郑龙兴

第 6 页 共 113 页  
3-2-1-8

会计机构负责人:

郑龙兴



# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：青海中加特电气股份有限公司

项目	注释	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>负债和所有者权益</b>							
<b>流动负债：</b>							
短期借款	14	53,178,510.64	52,693,788.41	49,811,027.37	44,996,196.92	29,731,996.33	26,492,331.11
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	15	17,000,000.00	17,000,000.00	9,846,802.00	10,000,000.00		
应付账款	16	174,299,296.98	140,118,527.41	117,090,636.19	76,720,858.31	46,300,436.32	24,302,180.61
预收款项	17	6,870,896.46	6,292,588.00	14,271,331.20	13,671,688.00	13,228,016.00	12,793,558.00
合同负债							
应付职工薪酬	18	6,521,775.41	5,098,809.47	4,956,822.01	3,521,880.67	1,348,702.56	873,116.42
应交税费	19	23,161,868.27	13,741,977.43	36,992,206.22	27,209,732.31	11,999,565.59	8,205,987.48
其他应付款	20	220,377,509.18	237,579,482.45	135,246,282.46	58,950,648.34	139,807,191.02	58,072,959.39
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		501,409,856.94	472,525,173.17	368,215,107.45	235,071,004.55	242,415,907.82	130,740,133.01
<b>非流动负债：</b>							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	21	10,721,253.00	9,459,909.23	5,409,431.96	4,535,988.16	1,603,811.08	1,125,475.13
递延收益							
递延所得税负债	12	2,538,582.45	2,089,773.27	1,619,976.78	350,490.62	1,292,434.07	107,579.20
其他非流动负债							
非流动负债合计		13,259,835.45	11,549,682.50	7,029,408.74	4,886,478.78	2,896,245.15	1,233,054.33
负债合计		514,669,692.39	484,074,855.67	375,244,516.19	239,957,483.33	245,312,152.97	131,973,187.34
<b>股东权益：</b>							
股本	22	180,000,000.00	180,000,000.00	63,551,400.00	63,551,400.00	63,551,400.00	63,551,400.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	23	156,657,416.55	216,132,791.19	33,085,078.95	4,070,800.00	30,605,078.95	1,770,800.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	24	18,497,777.07	18,497,777.07	18,869,746.07	18,869,746.07	4,056,199.48	4,056,199.48
一般风险准备							
未分配利润	25	157,295,450.79	142,044,628.23	142,494,036.85	160,546,813.78	135,938.44	27,224,894.42
归属于母公司所有者权益合计		512,450,644.41	516,675,196.49	258,000,261.87	247,038,759.85	98,348,616.87	96,603,293.90
少数股东权益				14,110,379.99		11,725,344.44	
所有者权益合计		512,450,644.41	556,675,196.49	272,110,641.86	247,038,759.85	110,073,961.31	96,603,293.90
负债和所有者权益总计		1,027,120,336.80	1,040,750,052.16	647,355,158.05	486,996,243.18	355,386,114.28	228,576,481.24

法定代表人：

邓克印



主管会计工作的负责人：

郑龙兴

第 7 页 共 113 页  
3-2-1-9

郑龙兴

会计机构负责人：

郑龙兴

第 7 页 共 113 页  
3-2-1-9

郑龙兴



# 利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位: 青岛中加特电气股份有限公司

项目	注 号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	809,106,049.70	704,975,979.39	451,455,676.34	380,034,368.10	146,928,947.77	99,514,164.32
减: 营业成本	1	259,790,906.50	236,526,561.95	139,131,411.64	124,741,477.52	54,414,729.03	37,341,750.67
税金及附加	2	10,086,887.06	8,346,216.96	5,964,265.62	3,931,391.36	2,735,401.89	1,746,577.70
销售费用	3	110,762,492.78	102,324,720.98	46,098,527.23	41,104,727.25	16,828,004.71	12,818,862.00
管理费用	4	327,720,100.37	319,041,956.12	16,929,226.53	9,137,534.21	12,532,769.72	6,346,170.44
研发费用	5	32,817,566.41	25,551,877.18	18,986,677.75	15,314,209.62	9,608,136.22	5,683,947.10
财务费用	6	3,201,346.00	3,180,017.73	4,985,505.22	4,369,894.87	2,820,878.88	2,573,226.63
其中: 利息费用		3,417,795.30	3,228,507.69	5,058,270.82	4,356,561.94	2,816,337.05	2,566,727.44
利息收入		234,613.94	54,982.98	101,507.66	9,889.62	8,149.34	2,394.45
加: 其他收益	7	26,485,168.17	19,923,168.17	1,355,198.92	1,115,198.92	469,669.45	143,741.31
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-2,240,860.99	43,006,217.34	-852,806.38	-376,474.60	-376,593.05	-241,239.16
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							
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)	9	-16,192,097.97	-14,233,307.57				
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-782,327.43	-782,327.43	-6,993,240.39	-5,546,315.53	-2,118,644.33	-329,272.42
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11	164,635.57	164,635.57			-4,644.79	-4,644.79
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		72,161,267.93	58,083,014.55	212,869,214.50	176,627,542.06	45,958,814.60	32,572,214.72
加: 营业外收入	12	3,409,280.62	3,255,979.01	96,094.32	56,481.12	66,001.18	51,572.63
减: 营业外支出	13	2,670,491.90	2,656,313.09	342,283.93	334,553.86	364,254.57	364,254.57
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		72,900,056.65	58,682,680.47	212,623,024.89	176,349,469.32	45,660,561.21	32,259,532.78
减: 所得税费用	14	16,998,337.44	7,734,109.35	36,226,344.34	28,214,003.37	7,202,303.37	5,337,756.91
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,901,719.21	50,948,571.12	176,396,680.55	148,135,465.95	38,458,257.84	26,921,775.87
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,901,719.21	50,948,571.12	176,396,680.55	148,135,465.95	38,458,257.84	26,921,775.87
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,212,957.11		170,521,645.00		35,845,003.34	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		8,688,762.10		5,875,035.55		2,613,254.50	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6. 其他债权投资信用减值准备							
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
8. 外币财务报表折算差额							
9. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		55,901,719.21	50,948,571.12	176,396,680.55	148,135,465.95	38,458,257.84	26,921,775.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,212,957.11		170,521,645.00		35,845,003.34	
归属于少数股东的综合收益总额		8,688,762.10		5,875,035.55		2,613,254.50	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.26					
(二) 稀释每股收益		0.26					

法定代表人:

*邓克印*



主管会计工作的负责人:

*郑龙兴*

第 8 页 共 113 页

3-2-1-10

会计机构负责人:

*郑龙兴*



# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 青岛中加特电气股份有限公司

	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		392,989,417.15	348,308,087.59	205,504,219.18	146,963,787.72	70,765,649.96	34,046,998.92
收到的税费返还		11,549,914.08	11,549,914.08	518,508.92	518,508.92		
收到其他与经营活动有关的现金	1	20,048,324.84	13,383,259.28	949,843.98	662,780.74	541,439.59	197,378.39
经营活动现金流入小计		424,587,656.07	373,241,260.95	206,972,572.08	148,145,077.38	71,307,089.55	34,244,377.31
购买商品、接受劳务支付的现金		63,833,475.12	62,655,843.54	36,768,829.31	31,181,460.25	27,169,811.19	22,733,442.85
支付给职工以及为职工支付的现金		47,067,424.87	36,717,387.49	30,186,300.51	23,686,600.37	16,713,205.81	12,358,264.64
支付的各项税费		116,395,968.38	99,816,222.28	61,760,451.73	44,869,660.43	14,755,879.44	9,167,161.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	79,231,758.81	64,117,498.93	35,618,066.90	28,812,534.31	17,639,892.08	9,794,254.62
经营活动现金流出小计		306,528,627.18	263,306,952.24	164,333,648.45	128,550,255.36	76,278,788.52	54,053,123.29
经营活动产生的现金流量净额		118,059,028.89	109,934,308.71	42,638,923.64	19,594,822.02	-4,971,698.97	-19,808,745.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>							
收回投资收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		41,445.21	31,041,445.22	14,830.11	14,830.11		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,801.43	240,921.43			4,273.50	4,273.50
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							
投资活动现金流入小计		25,279,246.64	56,282,366.65	10,014,830.11	10,014,830.11	4,273.50	4,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,879,356.40	26,783,510.53	27,636,583.71	18,139,044.29	9,771,140.68	8,588,049.58
投资支付的现金		15,000,000.00	44,100,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,409,825.35	69,409,825.35				
支付其他与投资活动有关的现金	3	63,145,078.10					
投资活动现金流出小计		176,434,259.85	140,293,335.88	47,636,583.71	38,139,044.29	9,771,140.68	8,588,049.58
投资活动产生的现金流量净额		-151,155,013.21	-84,010,969.23	-37,621,753.60	-28,124,214.18	-9,766,867.18	-8,583,776.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>							
吸收投资收到的现金		204,548,900.00	171,640,087.62	900,000.00			
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		50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	21,678,676.05	50,050,045.49	21,413,362.17	29,604,313.55	17,686,973.47	53,759,793.13
筹资活动现金流入小计		276,227,576.05	271,690,133.11	52,313,362.17	59,604,313.55	32,686,973.47	68,759,793.13
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,779,713.58	123,168,313.58	8,402,563.04	3,662,563.04	2,457,570.50	2,457,570.50
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,960,000.00		2,490,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	55,283,429.92	78,406,074.92	31,684,098.58	30,948,718.58	13,700,000.00	36,659,000.00
筹资活动现金流出小计		190,063,143.50	246,574,388.50	55,086,661.62	49,611,281.62	16,157,570.50	39,116,570.50
筹资活动产生的现金流量净额		86,164,432.55	25,115,744.61	-2,773,299.45	9,993,031.93	16,529,402.97	29,643,222.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,951.52	81,951.52				
五、现金及现金等价物净增加额		53,150,399.75	51,121,035.61	2,243,870.59	1,463,639.77	1,790,836.82	1,250,700.57
加: 期初现金及现金等价物余额		4,580,697.55	2,864,891.38	2,336,826.96	1,401,251.61	545,990.14	150,551.04
六、期末现金及现金等价物余额		57,731,097.30	53,985,926.99	4,580,697.55	2,864,891.38	2,336,826.96	1,401,251.61

法定代表人:

邓克印



主管会计工作的负责人:

郑龙兴

第 9 页 共 113 页  
3-2-1-11

会计机构负责人:

郑龙兴



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度											2018年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	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	股本			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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				
一、上年期末余额	63,551,400.00		33,085,078.95				18,869,746.07		142,494,036.85	14,110,379.99	272,110,641.86	63,551,400.00				30,605,078.95		4,056,199.48		135,938.44	11,725,344.44	110,073,961.31		
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	63,551,400.00		33,085,078.95				18,869,746.07		142,494,036.85	14,110,379.99	272,110,641.86	63,551,400.00				30,605,078.95		4,056,199.48		135,938.44	11,725,344.44	110,073,961.31		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,448,600.00		123,572,337.60				-371,969.00		14,801,413.94	-14,110,379.99	240,340,002.55				2,480,000.00		14,813,546.59		142,358,098.41		2,385,035.55	162,036,880.55		
（一）综合收益总额									47,212,957.11	8,688,762.10	55,901,719.21									170,521,645.00		5,875,035.55	176,396,680.55	
（二）所有者投入和减少资本	5,267,606.00		417,013,991.33								399,482,455.24				2,480,000.00							960,000.00	3,440,000.00	
1. 所有者投入的普通股	5,267,606.00		165,729,894.00								170,997,500.00											900,000.00	900,000.00	
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			301,088,458.69								301,088,458.69													
4. 其他			-19,804,361.36								-72,603,503.15				2,480,000.00						60,000.00	2,540,000.00		
（三）利润分配							20,034,196.95		-245,723,446.95		-225,689,250.00						14,813,546.59		-28,163,546.59		-4,450,000.00	-17,800,000.00		
1. 提取盈余公积							20,034,196.95		-20,034,196.95								14,813,546.59		-14,813,546.59			-14,813,546.59		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配											-225,689,250.00										-13,350,000.00	-4,450,000.00		
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转	111,180,994.00		-270,941,653.73				-20,406,165.95		180,166,825.68															
1. 资本公积转增股本	111,180,994.00		-111,180,994.00																					
2. 盈余公积转增股本																								
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			-159,760,659.73				-20,406,165.95		180,166,825.68															
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他			-22,500,000.00						33,145,078.10		10,645,078.10													
四、本期末余额	180,000,000.00		156,657,416.55				18,497,777.07		157,295,450.79		512,450,644.41	63,551,400.00			33,085,078.95				18,869,746.07		142,494,036.85	14,110,379.99	272,110,641.86	

法定代表人：

*郑克印*



主管会计工作的负责人：

*郑龙兴*

第 10 页 共 113 页

3-2-1-12

会计机构负责人：

*郑龙兴*



# 合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：河南中烟电气股份有限公司

2017年度

项	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,551,400.00				28,110,762.70				1,364,021.89		-33,016,887.31	8,860,651.19	68,869,948.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,551,400.00				28,110,762.70				1,364,021.89		-33,016,887.31	8,860,651.19	68,869,948.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,494,316.25				2,692,177.59		33,152,825.75	2,864,693.25	41,204,012.84
（一）综合收益总额											35,845,003.34	2,613,254.50	38,458,257.84
（二）所有者投入和减少资本					2,494,316.25							251,438.75	2,745,755.00
1. 所有者投入的普通股													
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					2,494,316.25							251,438.75	2,745,755.00
（三）利润分配									2,692,177.59		-2,692,177.59		
1. 提取盈余公积									2,692,177.59		-2,692,177.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期期末余额	63,551,400.00				30,605,078.95				4,056,199.48		135,938.44	11,725,344.44	110,073,961.31

法定代表人：

邓克印



主管会计工作的负责人：

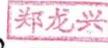
郑龙兴

第 3 页 共 3 页  
3-2-1-13



会计机构负责人：

郑龙兴



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：加特电气股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	2019年度							2018年度										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	63,551,400.00		4,070,800.00				18,869,746.07	160,546,813.78	247,038,759.85	63,551,400.00		1,770,800.00				4,056,199.48	27,224,894.42	96,603,293.90
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	63,551,400.00		4,070,800.00				18,869,746.07	160,546,813.78	247,038,759.85	63,551,400.00		1,770,800.00				4,056,199.48	27,224,894.42	96,603,293.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,448,600.00		212,061,991.19				-371,969.00	-18,502,185.55	309,636,436.64			2,300,000.00				14,813,546.59	133,321,919.36	150,435,465.95
（一）综合收益总额								50,948,571.12	50,948,571.12								148,135,465.95	148,135,465.95
（二）所有者投入和减少资本	5,267,606.00		483,003,644.92						488,271,250.92			2,300,000.00						2,300,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,267,606.00		165,729,894.00						170,997,500.00									
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			301,088,458.69						301,088,458.69									
4. 其他			16,185,292.23						16,185,292.23			2,300,000.00						2,300,000.00
（三）利润分配							20,034,196.95	-220,034,196.95	-200,000,000.00							14,813,546.59	-14,813,546.59	
1. 提取盈余公积							20,034,196.95	-20,034,196.95								14,813,546.59	-14,813,546.59	
2. 对股东的分配								-200,000,000.00	-200,000,000.00									
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转	111,180,994.00		-270,941,653.73				-20,406,165.95	180,166,825.68										
1. 资本公积转增股本	111,180,994.00		-111,180,994.00															
2. 盈余公积转增股本																		
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			-159,760,659.73				-20,406,165.95	180,166,825.68										
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他								-29,583,385.40	-29,583,385.40									
四、本期期末余额	180,000,000.00		216,132,791.19				18,497,777.07	142,044,628.23	556,675,196.49	63,551,400.00		4,070,800.00				18,869,746.07	160,546,813.78	247,038,759.85

法定代表人：

*邓克印*



主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 113 页

3-2-1-14

*郑龙兴*

会计机构负责人：

*郑龙兴*





## 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度				资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具									
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,551,400.00				30,800.00				1,364,021.89	2,995,296.14	67,941,518.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,551,400.00				30,800.00				1,364,021.89	2,995,296.14	67,941,518.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,740,000.00				2,692,177.59	24,229,598.28	28,661,775.87
（一）综合收益总额										26,921,775.87	26,921,775.87
（二）所有者投入和减少资本					1,740,000.00						1,740,000.00
1. 所有者投入的普通股											
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					1,740,000.00						1,740,000.00
（三）利润分配									2,692,177.59	-2,692,177.59	
1. 提取盈余公积									2,692,177.59	-2,692,177.59	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	63,551,400.00				1,770,800.00				4,056,199.48	27,224,894.42	96,603,293.90

法定代表人：

邓克印



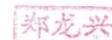
主管会计工作的负责人：

郑龙兴



会计机构负责人：

郑龙兴



3-2-1-15



# 青岛中加特电气股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

青岛中加特电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系青岛中加特变频电机有限公司（以下简称中加特有限公司），中加特有限公司系由 TX INVESTMENT CORP.（以下简称 TX 投资公司）与北京白鲸创业投资有限公司（于 2017 年 7 月 3 日更名为北京华夏天信白鲸创业投资有限公司，以下简称白鲸创投公司）共同出资组建，于 2011 年 11 月 3 日在胶南市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370284410001440 的企业法人营业执照。中加特有限公司成立时注册资本 1,000.00 万美元。中加特有限公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 9 月 25 日在青岛市行政审批服务局登记注册，总部位于山东省青岛市。公司现持有统一社会信用代码为 913702115836682123 的营业执照，注册资本 18,000.00 万元，股份总数 18,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为生产、研发、销售变频电机、变频调速一体机、防爆电气、防爆变频电机、电气传动设备及控制系统、半导体功率模块、自动化产品；软件的开发、销售；并从事上述产品的维修、技术服务与技术咨询；货物及技术进出口。产品主要有：变频调速一体机、变频器、电气控制产品、特种电机，并提供相应的维修服务。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 23 日第一届第六次董事会批准对外报出。

本公司将山东拓新电气有限公司（以下简称拓新电气公司）、青岛派特森进出口公司（以下简称派特森公司）等 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 2019 年度

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### ③ 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3) 金融负债的后续计量方法

### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，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。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	50
2年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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,分别下列情况处理:1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;2)未放弃对该金融资产控制的,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。

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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 2019 年度

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

##### 2. 2017 年度和 2018 年度

###### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据与其信用风险特征类似的应收款的历史损失率, 不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	50	50	50
2 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
器具家具	年限平均法	5年	5	19.00
运输设备	年限平均法	4-5年	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
软件	2-3 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售变频调速一体机、专用变频器、电气控制及供电产品、高性能特种电机等产品,并提供维修服务。销售产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方确认,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。提供维修服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定提供了维修服务,且维修收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,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,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十五）租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	13 元/平方米/年；11 元/平方米/年；11.2 元/平方米/年；9.6 元/平方米/年[注 2]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注 3]

注 1：根据财政部国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。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》（2019 年第 39 号）的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

注 2：根据《山东省人民政府关于同意济南等 10 市阶段性调整部分土地城镇土地使用税税额标准的批复》（鲁政字〔2016〕236 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，济宁市市区一级土地税额标准为 13 元/平方米，青岛市市区四级土地税额标准为 11 元/平方米；根据《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（鲁政字〔2018〕309 号），自 2019 年起，济宁市市区一级土地税额标准为 11.2 元/平方米；青岛市市区四级土地税额标准为 9.6 元/平方米。

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
拓新电气公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

## (二) 税收优惠

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法,本公司及子公司拓新电气公司通过高新技术企业认定,享受企业所得税优惠政策,自2017年1月1日至2019年12月31日期间按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)规定,本公司享受嵌入式软件产品增值税即征即退政策,按规定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分,享受即征即退政策。

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》(鲁政发〔2018〕21号),自2019年1月1日起,高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行,本公司实际按照4.8元/平方米缴纳土地使用税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	53,110.88	168,812.34	52,632.23
银行存款	57,677,986.42	4,411,885.21	2,284,194.73
其他货币资金	5,340,053.92		
合 计	63,071,151.22	4,580,697.55	2,336,826.96

##### (2) 其他说明

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票保证金	2,008,280.07		
履约保函保证金	795,286.80		
信用证保证金	2,536,487.05		

合 计	5,340,053.92		
-----	--------------	--	--

其他货币资金中银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金使用受到限制，除此外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	168,670,126.08	100.00	7,420,744.63	4.40	161,249,381.45
其中：银行承兑汇票	128,963,030.11	76.46			128,963,030.11
商业承兑汇票	39,707,095.97	23.54	7,420,744.63	18.69	32,286,351.34
合 计	168,670,126.08	100.00	7,420,744.63	4.40	161,249,381.45

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	152,330,556.05		152,330,556.05
商业承兑汇票	7,362,879.57	1,268,143.98	6,094,735.59
合 计	159,693,435.62	1,268,143.98	158,425,291.64

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,025,611.50		41,025,611.50
商业承兑汇票	5,911,943.41	295,597.17	5,616,346.24
合 计	46,937,554.91	295,597.17	46,641,957.74

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

##### ① 2019年12月31日

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

银行承兑汇票组合	128,963,030.11		
商业承兑汇票组合	39,707,095.97	7,420,744.63	18.69
小计	168,670,126.08	7,420,744.63	4.40

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	152,330,556.05		
商业承兑汇票组合	7,362,879.57	1,268,143.98	17.22
小计	159,693,435.62	1,268,143.98	0.79

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	41,025,611.50		
商业承兑汇票组合	5,911,943.41	295,597.17	5.00
小计	46,937,554.91	295,597.17	0.63

确定组合依据的说明：根据票据承兑人来确定组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1,268,143.98	6,152,600.65					7,420,744.63	
小计	1,268,143.98	6,152,600.65					7,420,744.63	

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	295,597.17	972,546.81					1,268,143.98	
小计	295,597.17	972,546.81					1,268,143.98	

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

银行承兑汇票							
商业承兑汇票		295,597.17					295,597.17
小 计		295,597.17					295,597.17

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		10,000,000.00	
小 计		10,000,000.00	

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		119,913,030.11	84,959,485.23	105,649,056.05
商业承兑汇票		17,426,000.00		4,468,443.84
小 计		137,339,030.11	84,959,485.23	110,117,499.89

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	29,436,820.57	33,559,650.50
商业承兑汇票		5,911,943.41
小 计	29,436,820.57	39,471,593.91

承兑人是大型商业银行的银行承兑汇票，因大型商业银行具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	367,493,496.38	100.00	23,999,299.50	6.53	343,494,196.88

合 计	367,493,496.38	100.00	23,999,299.50	6.53	343,494,196.88
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	172,425,680.57	100.00	13,344,736.83	7.74	159,080,943.74
合 计	172,425,680.57	100.00	13,344,736.83	7.74	159,080,943.74

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,097,873.10	100.00	8,046,916.40	9.03	81,050,956.70
合 计	89,097,873.10	100.00	8,046,916.40	9.03	81,050,956.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账龄组合采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	355,702,485.42	17,785,124.27	5.00
1-2年	11,153,671.47	5,576,835.74	50.00
2年以上	637,339.49	637,339.49	100.00
小 计	367,493,496.38	23,999,299.50	6.53

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,447,106.41	8,222,355.32	5.00	84,615,937.43	4,230,796.88	5.00
1-2年	5,712,385.31	2,856,192.66	50.00	1,331,632.31	665,816.16	50.00
2年以上	2,266,188.85	2,266,188.85	100.00	3,150,303.36	3,150,303.36	100.00
小 计	172,425,680.57	13,344,736.83	7.74	89,097,873.10	8,046,916.40	9.03

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其	
按组合计提坏账准备	13,344,736.83	10,654,562.67						23,999,299.50
小 计	13,344,736.83	10,654,562.67						23,999,299.50

## ② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,046,916.40	5,297,820.43						13,344,736.83
小 计	8,046,916.40	5,297,820.43						13,344,736.83

## ③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,528,985.37	1,517,931.03						8,046,916.40
小 计	6,528,985.37	1,517,931.03						8,046,916.40

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

## 1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏天地重型装备科技有限公司	37,276,444.54	10.14	1,863,822.23
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	32,462,624.82	8.83	1,623,131.24
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	30,940,645.41	8.42	1,547,032.27
中国神华能源股份有限公司	30,282,496.14	8.24	1,514,124.81
淮南矿业(集团)有限责任公司	23,767,000.00	6.47	1,188,350.00
小 计	154,729,210.91	42.10	7,736,460.55

## 2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国神华能源股份有限公司	50,391,922.79	29.23	2,519,596.14

山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	13,360,000.00	7.75	668,000.00
连云港天明装备有限公司	11,615,399.30	6.74	580,769.97
内蒙古双欣矿业有限公司	11,355,980.00	6.59	567,799.00
淄博矿业集团物资供应有限公司	10,660,397.31	6.18	961,419.87
小 计	97,383,699.40	56.49	5,297,584.98

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中垠融资租赁有限公司	21,274,000.00	23.88	1,063,700.00
兖州煤业股份有限公司	15,768,440.09	17.70	883,234.75
中煤新集刘庄矿业有限公司	11,299,998.00	12.68	564,999.90
淄博矿业集团物资供应有限公司	9,692,000.00	10.88	484,600.00
中国神华能源股份有限公司	9,462,459.90	10.62	972,415.91
小 计	67,496,897.99	75.76	3,968,950.56

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	44,634,040.08				44,634,040.08	
合 计	44,634,040.08				44,634,040.08	

2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	44,634,040.08		
小 计	44,634,040.08		

(2) 2019年12月31日公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,000,000.00

小 计	15,000,000.00
-----	---------------

(3) 2019年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	176,182,621.54
小 计	176,182,621.54

承兑人是大型商业银行的银行承兑汇票，因大型商业银行具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	19,276,700.83	98.01		19,276,700.83	15,670,926.07	95.59		15,670,926.07
1-2 年	275,998.65	1.40		275,998.65	591,725.88	3.61		591,725.88
2-3 年	28,240.00	0.15		28,240.00	19,416.72	0.12		19,416.72
3 年以上	86,366.80	0.44		86,366.80	111,478.87	0.68		111,478.87
合 计	19,667,306.28	100.00		19,667,306.28	16,393,547.54	100.00		16,393,547.54

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,615,481.41	94.23		2,615,481.41
1-2 年	22,971.72	0.83		22,971.72
2-3 年	91,220.88	3.29		91,220.88
3 年以上	45,968.99	1.65		45,968.99
合 计	2,775,643.00	100.00		2,775,643.00

2) 无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
嘉善华瑞赛晶电气设备科技有限公司	7,895,780.99	40.15
深圳市英洛德电子技术有限公司	1,212,000.00	6.16
上海摄阳国际贸易有限公司	828,630.14	4.21
武汉科美芯电气有限公司	798,570.91	4.06
上海飞飞科技发展有限公司	667,274.88	3.39
小 计	11,402,256.92	57.97

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京睿翼天华科技有限公司	2,384,000.00	14.54
意德维（厦门）科技有限公司	2,173,365.00	13.26
南通华达矽钢冲压有限公司	2,045,777.00	12.48
上海摄阳国际贸易有限公司	1,343,445.00	8.19
武汉科美芯电气有限公司	850,971.55	5.19
小 计	8,797,558.55	53.66

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
聊城市天祥钢管有限公司	331,246.97	11.93
浙江物产中大电机铁芯制造有限公司	262,380.00	9.45
中科恒力（大连）机电设备有限公司	208,500.00	7.51
南通华达矽钢冲压有限公司	194,611.80	7.01
山东金乡光明电气有限公司	150,000.00	5.40
小 计	1,146,738.77	41.30

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其他应收款	4,587,619.69	100.00	552,818.44	12.05	4,034,801.25
合 计	4,587,619.69	100.00	552,818.44	12.05	4,034,801.25

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	8,996,522.88	100.00	1,167,883.79	12.98	7,828,639.09
合 计	8,996,522.88	100.00	1,167,883.79	12.98	7,828,639.09

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	4,219,584.36	100.00	445,010.64	10.55	3,774,573.72
合 计	4,219,584.36	100.00	445,010.64	10.55	3,774,573.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,587,619.69	552,818.44	12.05
其中：1年以内	3,991,219.80	199,560.99	5.00
1-2年	486,284.89	243,142.45	50.00
2年以上	110,115.00	110,115.00	100.00
小 计	4,587,619.69	552,818.44	12.05

确定组合依据的说明：详见财务报表附注三(九)所述。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,494,453.16	374,722.66	5.00	3,713,960.52	185,698.02	5.00
1-2 年	1,417,817.18	708,908.59	50.00	492,622.44	246,311.22	50.00
2 年以上	84,252.54	84,252.54	100.00	13,001.40	13,001.40	100.00
小 计	8,996,522.88	1,167,883.79	12.98	4,219,584.36	445,010.64	10.55

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	374,722.66	708,908.59	84,252.54	1,167,883.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-24,314.25	24,314.25		
--转入第三阶段		-38,075.00	38,075.00	
本期计提	-150,847.42	-452,005.39	-12,212.54	-615,065.35
期末数	199,560.99	243,142.45	110,115.00	552,818.44

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	445,010.64	722,873.15						1,167,883.79
小 计	445,010.64	722,873.15						1,167,883.79

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	139,894.51	305,116.13						445,010.64
小 计	139,894.51	305,116.13						445,010.64

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31

备用金	433,783.91	3,617,326.61	2,333,053.78
押金保证金	2,646,548.47	1,299,018.09	1,282,707.00
拆借款		2,979,169.86	
其他	1,507,287.31	1,101,008.32	603,823.58
合计	4,587,619.69	8,996,522.88	4,219,584.36

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国神华国际工程 有限公司	投标保证金	1,180,400.00	1 年以内	25.73	59,020.00
邓克虎	其他	829,400.00	1 年以内	18.08	41,470.00
山东能源招标有 限公司	投标保证金	456,068.99	1 年以内	9.94	22,803.45
青岛天迅电气有 限公司	利息	204,363.36	1 年以内	4.45	10,218.17
中国石化销售有 限公司山东青岛 石油分公司	其他	200,000.00	1 年以内	4.36	10,000.00
小 计		2,870,232.35		62.56	143,511.62

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
青岛天迅电气有 限公司	拆借款及 利息	2,979,169.86	1 年以内	33.11	148,958.49
邓克虎	备用金	1,200,000.00	1 年以内	18.80	305,659.89
		491,319.78	1-2 年		
张召伟	备用金	142,628.50	1 年以内	6.97	249,247.63
		484,232.40	1-2 年		
中国神华国际工 程有限公司	投标保证金	550,000.00	1 年以内	6.11	27,500.00
邓克飞	拆借款及 利息	373,158.13	1 年以内	4.15	18,657.91
小 计		6,220,508.67		69.14	750,023.92

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
邓克虎	备用金	1,196,651.09	1 年以内	28.36	59,832.55
张召伟	备用金	363,568.00	1 年以内	18.60	228,863.35
		421,369.90	1-2 年		
济宁高薪技术产业开发区管理委员会	土地保证金	300,000.00	1 年以内	7.11	15,000.00
山东能源招标有限公司	投标保证金	291,000.00	1 年以内	6.90	14,550.00
山东时代工程咨询有限公司	投标保证金	251,632.00	1 年以内	5.96	12,581.60
小 计		2,824,220.99		66.93	330,827.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,721,639.09	772,695.87	100,948,943.22
在产品	38,676,408.34		38,676,408.34
库存商品	21,179,935.14		21,179,935.14
发出商品	8,884,283.27		8,884,283.27
委托加工物资	305,501.45		305,501.45
其他周转材料	1,212,321.70	9,631.56	1,202,690.14
合 计	171,980,088.99	782,327.43	171,197,761.56

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	47,280,419.23		47,280,419.23
在产品	22,911,726.83		22,911,726.83
库存商品	18,878,405.91		18,878,405.91

发出商品	12,612,623.60		12,612,623.60
委托加工物资	770,565.36		770,565.36
其他周转材料	2,078,977.75		2,078,977.75
合 计	104,532,718.68		104,532,718.68

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,202,080.70		22,202,080.70
在产品	7,363,702.20		7,363,702.20
库存商品	5,896,881.87		5,896,881.87
发出商品	10,350,111.28		10,350,111.28
委托加工物资	224,776.50		224,776.50
其他周转材料	703,358.66		703,358.66
合 计	46,740,911.21		46,740,911.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料		772,695.87				772,695.87
其他周转材料		9,631.56				9,631.56
小 计		782,327.43				782,327.43

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以相关产成品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；其他周转材料，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。

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

预缴或未抵扣的税金	7,798,845.83		51,268.06
银行理财产品		10,000,000.00	
合 计	7,798,845.83	10,000,000.00	51,268.06

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	129,668,677.65	32,167,306.51	5,436,862.99	4,884,746.15	2,000,795.21	174,158,388.51
本期增加金额	3,890,267.59	8,520,413.41	1,723,547.42	1,688,719.60	749,214.67	16,572,162.69
1) 购置		5,360,488.46	1,549,476.82	1,688,719.60	749,214.67	9,347,899.55
2) 在建工程转入	3,890,267.59	3,159,924.95	174,070.60			7,224,263.14
3) 企业合并增加						
本期减少金额				603,268.23		603,268.23
1) 处置或报废				603,268.23		603,268.23
2) 其他减少						
期末数	133,558,945.24	40,687,719.92	7,160,410.41	5,970,197.52	2,750,009.88	190,127,282.97
累计折旧						
期初数	14,003,904.03	6,131,306.76	2,778,362.31	1,994,457.61	1,263,008.47	26,171,039.18
本期增加金额	6,251,709.34	3,369,237.25	1,459,903.66	1,062,578.73	627,143.98	12,770,572.96
1) 计提	6,251,709.34	3,369,237.25	1,459,903.66	1,062,578.73	627,143.98	12,770,572.96
2) 企业合并增加						
3) 其他增加						
本期减少金额				530,102.37		530,102.37
1) 处置或报废				530,102.37		530,102.37
2) 其他减少						
期末数	20,255,613.37	9,500,544.01	4,238,265.97	2,526,933.97	1,890,152.45	38,411,509.77

账面价值						
期末账面价值	113,303,331.87	31,187,175.91	2,922,144.44	3,443,263.55	859,857.43	151,715,773.20
期初账面价值	115,664,773.62	26,035,999.75	2,658,500.68	2,890,288.54	737,786.74	147,987,349.33

2) 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	88,986,708.76	16,484,889.52	4,277,076.57	2,974,370.40	1,286,107.77	114,009,153.02
本期增加金额	40,681,968.89	16,123,981.10	1,962,435.70	1,910,375.75	714,687.44	61,393,448.88
1) 购置		8,502,195.29	1,962,435.70	1,910,375.75	714,687.44	13,089,694.18
2) 在建工程转入	40,681,968.89	7,621,785.81				48,303,754.70
3) 企业合并增加						
本期减少金额		441,564.11	802,649.28			1,244,213.39
1) 处置或报废		441,564.11	802,649.28			1,244,213.39
2) 其他减少						
期末数	129,668,677.65	32,167,306.51	5,436,862.99	4,884,746.15	2,000,795.21	174,158,388.51
累计折旧						
期初数	9,262,173.77	4,446,751.76	2,442,396.00	1,500,861.95	767,426.86	18,419,610.34
本期增加金额	4,741,730.26	2,126,119.11	1,138,615.59	493,595.66	495,581.61	8,995,642.23
1) 计提	4,741,730.26	2,126,119.11	1,138,615.59	493,595.66	495,581.61	8,995,642.23
2) 企业合并增加						
3) 其他增加						
本期减少金额		441,564.11	802,649.28			1,244,213.39
1) 处置或报废		441,564.11	802,649.28			1,244,213.39
2) 其他减少						
期末数	14,003,904.03	6,131,306.76	2,778,362.31	1,994,457.61	1,263,008.47	26,171,039.18
账面价值						
期末账面价值	115,664,773.62	26,035,999.75	2,658,500.68	2,890,288.54	737,786.74	147,987,349.33
期初账面价值	79,724,534.99	12,038,137.76	1,834,680.57	1,473,508.45	518,680.91	95,589,542.68

3) 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	59,252,659.69	11,131,409.79	3,782,780.89	2,142,642.54	1,072,763.44	77,382,256.35
本期增加金额	29,734,049.07	5,353,479.73	494,295.68	843,127.86	213,344.33	36,638,296.67
1) 购置		1,840,819.93	494,295.68	843,127.86	213,344.33	3,391,587.80
2) 在建工程转入	29,734,049.07	3,512,659.80				33,246,708.87
3) 企业合并增加						
本期减少金额				11,400.00		11,400.00
1) 处置或报废				11,400.00		11,400.00
2) 其他减少						
期末数	88,986,708.76	16,484,889.52	4,277,076.57	2,974,370.40	1,286,107.77	114,009,153.02
累计折旧						
期初数	5,746,338.79	3,178,409.06	1,670,243.17	1,119,694.09	421,681.61	12,136,366.72
本期增加金额	3,515,834.98	1,268,342.70	772,152.83	383,649.57	345,745.25	6,285,725.33
1) 计提	3,515,834.98	1,268,342.70	772,152.83	383,649.57	345,745.25	6,285,725.33
2) 企业合并增加						
3) 其他增加						
本期减少金额				2,481.71		2,481.71
1) 处置或报废				2,481.71		2,481.71
2) 其他减少						
期末数	9,262,173.77	4,446,751.76	2,442,396.00	1,500,861.95	767,426.86	18,419,610.34
账面价值						
期末账面价值	79,724,534.99	12,038,137.76	1,834,680.57	1,473,508.45	518,680.91	95,589,542.68
期初账面价值	53,506,320.90	7,953,000.73	2,112,537.72	1,022,948.45	651,081.83	65,245,889.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2019 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
拓新电气公司厂房	2,759,570.23	期末尚在办理中，于 2020 年

拓新电气公司研发楼	8,943,628.36	1月7日办妥
小 计	11,703,198.59	

2) 2018 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
拓新电气公司厂房	2,921,396.88	尚在办理中
拓新电气公司研发楼	9,468,100.39	
小 计	12,389,497.27	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中加特厂房建筑			
厂区管网施工			
大门传达室			
周转库房			
A、B、C 车间装修	3,078,823.94		3,078,823.94
室外建筑工程	139,531.92		139,531.92
设备安装工程			
其他工程	319,078.36		319,078.36
合 计	3,537,434.22		3,537,434.22

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中加特厂房建筑			
厂区管网施工			
大门传达室			
周转库房	978,587.92		978,587.92
室外建筑工程	149,472.24		149,472.24
变电站项目			

设备安装	1,104,129.20		1,104,129.20
其他工程	524,651.99		524,651.99
合 计	2,756,841.35		2,756,841.35

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中加特厂房建筑	28,355,701.95		28,355,701.95
厂区管网施工	5,873,964.79		5,873,964.79
大门传达室	1,336,425.87		1,336,425.87
周转库房	66,920.00		66,920.00
拓新研发楼建筑			
室外建筑工程	1,864,522.30		1,864,522.30
变电站项目	4,914,119.11		4,914,119.11
设备安装	41,000.00		41,000.00
其他工程	106,368.00		106,368.00
合 计	42,559,022.03		42,559,022.03

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中加特厂房建筑						
厂区管网施工						
大门传达室						
周转库房		978,587.92	2,582,015.97	3,560,603.89		
A、B、C 车间装修			3,078,823.94			3,078,823.94
室外建筑工程		149,472.24	20,610.88	30,551.20		139,531.92
设备安装		1,104,129.20	2,229,866.35	3,333,995.55		
其他工程		524,651.99	96,658.87	299,112.50	3,120.00	319,078.36
小 计		2,756,841.35	8,007,976.01	7,224,263.14	3,120.00	3,537,434.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
中加特厂房建筑						自筹资金
厂区管网施工						自筹资金
大门传达室						自筹资金
周转库房						自筹资金
A、B、C 车间装修						自筹资金
室外建筑工程						自筹资金
设备安装						自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
中加特厂房建筑	31,000,000.00	28,355,701.95	2,355,268.40	30,710,970.35		
厂区管网施工		5,873,964.79	5,860.84	5,879,825.63		
大门传达室		1,336,425.87	280.00	1,336,705.87		
周转库房		66,920.00	911,667.92			978,587.92
室外建筑工程		1,864,522.30	1,039,416.98	2,754,467.04		149,472.24
变电站项目		4,914,119.11		4,914,119.11		
设备安装		41,000.00	3,770,795.90	2,707,666.70		1,104,129.20
其他工程		106,368.01	418,283.98			524,651.99
小 计	31,000,000.00	42,559,022.03	8,501,574.02	48,303,754.70		2,756,841.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
中加特厂房建筑			3,796,852.11			自筹资金
厂区管网施工						自筹资金
大门传达室						自筹资金
周转库房						自筹资金
室外建筑工程						自筹资金

变电站项目						自筹资金
设备安装						自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计			3,796,852.11			

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中加特厂房建筑	30,000,000.00	55,805,698.96	1,744,244.50	29,194,241.51		28,355,701.95
厂区管网施工		5,851,678.76	22,286.03			5,873,964.79
大门传达室		1,336,425.87				1,336,425.87
周转库房			66,920.00			66,920.00
拓新研发楼建筑			293,372.84	293,372.84		
室外建筑工程		1,830,206.30	34,316.00			1,864,522.30
变电站项目		4,914,119.11				4,914,119.11
设备安装		2,014,528.35	1,539,131.45	3,512,659.80		41,000.00
其他工程		37,368.01	315,434.72	246,434.72		106,368.01
小 计	30,000,000.00	71,790,025.36	4,015,705.54	33,246,708.87		42,559,022.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中加特厂房建筑			3,796,852.11			自筹资金
厂区管网施工						自筹资金
大门传达室						自筹资金
周转库房						自筹资金
拓新研发楼建筑						自筹资金
室外建筑工程						自筹资金
变电站项目						自筹资金
设备安装						自筹资金
其他工程						自筹资金

小 计			3,796,852.11			
-----	--	--	--------------	--	--	--

11. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	30,858,698.38	548,923.29	31,407,621.67
本期增加金额	1,490,000.00	649,822.98	2,139,822.98
1) 购置	1,490,000.00	649,822.98	2,139,822.98
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数	32,348,698.38	1,198,746.27	33,547,444.65
累计摊销			
期初数	2,869,334.88	435,439.68	3,304,774.56
本期增加金额	575,398.27	279,833.88	855,232.15
1) 计提	575,398.27	279,833.88	855,232.15
2) 企业合并增加			
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数	3,444,733.15	715,273.56	4,160,006.71
账面价值			
期末账面价值	28,903,965.23	483,472.71	29,387,437.94
期初账面价值	27,989,363.50	113,483.61	28,102,847.11

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	30,858,698.38	330,462.76	31,189,161.14
本期增加金额		218,460.53	218,460.53
1) 购置		218,460.53	218,460.53
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数	30,858,698.38	548,923.29	31,407,621.67
累计摊销			
期初数	2,234,119.00	217,013.44	2,451,132.44
本期增加金额	635,215.88	218,426.24	853,642.12
1) 计提	635,215.88	218,426.24	853,642.12
2) 企业合并增加			
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数	2,869,334.88	435,439.68	3,304,774.56
账面价值			
期末账面价值	27,989,363.50	113,483.61	28,102,847.11
期初账面价值	28,624,579.38	113,449.32	28,738,028.70

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	30,858,698.38	236,997.19	31,095,695.57

本期增加金额		93,465.57	93,465.57
1) 计提		93,465.57	93,465.57
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数	30,858,698.38	330,462.76	31,189,161.14
累计摊销			
期初数	1,598,830.54	134,043.41	1,732,873.95
本期增加金额	635,288.46	82,970.03	718,258.49
1) 计提	635,288.46	82,970.03	718,258.49
2) 企业合并增加			
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他减少			
期末数	2,234,119.00	217,013.44	2,451,132.44
账面价值			
期末账面价值	28,624,579.38	113,449.32	28,738,028.70
期初账面价值	29,259,867.84	102,953.78	29,362,821.62

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	32,202,371.56	5,030,355.73	14,612,880.81	2,291,932.12
预计负债	10,721,253.00	1,608,187.95	5,409,431.96	811,414.79
内部交易未实	2,174,934.32	326,240.15	15,895,607.39	2,384,341.11

现利润				
合 计	45,098,558.88	6,964,783.83	35,917,920.16	5,487,688.02

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,342,513.57	1,265,377.04
预计负债	1,603,811.08	240,571.66
内部交易未实现利润	1,659,165.20	248,874.78
合 计	11,605,489.85	1,754,823.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产评估增值	6,002,210.00	900,331.50	6,156,688.66	923,503.30
固定资产加速折旧	10,921,672.97	1,638,250.95	4,643,156.48	696,473.48
合 计	16,923,882.97	2,538,582.45	10,799,845.14	1,619,976.78

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	6,305,042.60	945,756.39
固定资产加速折旧	2,311,184.55	346,677.68
合 计	6,305,042.60	1,292,434.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	552,818.44	1,167,883.79	445,010.64
可抵扣亏损		6,711,493.28	5,578,053.23
小 计	552,818.44	7,879,377.07	6,023,063.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31

2018 年		104,048.59
2019 年	1,602,530.09	1,602,530.09
2020 年	2,208,695.49	2,208,695.49
2021 年	1,662,779.06	1,662,779.06
2022 年		
2023 年	1,237,488.64	
小 计	6,711,493.28	5,578,053.23

### 13. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	20,367,423.06	2,178,594.00	3,322,560.00
预付工程款			50,000.00
合 计	20,367,423.06	2,178,594.00	3,372,560.00

### 14. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	18,110,677.31	19,811,027.37	14,731,996.33
保证兼抵押借款	35,067,833.33	30,000,000.00	15,000,000.00
合 计	53,178,510.64	49,811,027.37	29,731,996.33

### 15. 应付票据

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	17,000,000.00	9,846,802.00	
合 计	17,000,000.00	9,846,802.00	

### 16. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	172,929,137.06	116,535,869.25	45,554,718.27

长期资产购置款	1,370,159.92	554,766.94	745,718.05
合 计	174,299,296.98	117,090,636.19	46,300,436.32

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

## 17. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	6,870,896.46	14,271,331.20	13,228,016.00
合 计	6,870,896.46	14,271,331.20	13,228,016.00

(2) 无账龄1年以上重要的预收款项。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,956,822.01	44,129,997.66	42,565,044.26	6,521,775.41
离职后福利—设定提存计划		4,598,883.63	4,598,883.63	
合 计	4,956,822.01	48,728,881.29	47,163,927.89	6,521,775.41

#### 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,348,702.56	30,564,798.14	26,956,678.69	4,956,822.01
离职后福利—设定提存计划		3,240,835.76	3,240,835.76	
合 计	1,348,702.56	33,805,633.90	30,197,514.45	4,956,822.01

#### 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	659,251.93	15,657,757.24	14,968,306.61	1,348,702.56
离职后福利—设定提存计划		1,798,702.37	1,798,702.37	
合 计	659,251.93	17,456,459.61	16,767,008.98	1,348,702.56

(2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,956,822.01	36,049,966.09	34,485,012.69	6,521,775.41
职工福利费		3,252,663.60	3,252,663.60	
社会保险费		2,557,806.39	2,557,806.39	
其中：医疗保险费		2,141,535.28	2,141,535.28	
工伤保险费		80,182.90	80,182.90	
生育保险费		336,088.21	336,088.21	
住房公积金		1,605,048.56	1,605,048.56	
工会经费和职工教育经费		664,513.02	664,513.02	
小 计	4,956,822.01	44,129,997.66	42,565,044.26	6,521,775.41

## 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,348,702.56	24,659,594.57	21,051,475.12	4,956,822.01
职工福利费		1,827,396.63	1,827,396.63	
社会保险费		1,654,721.22	1,654,721.22	
其中：医疗保险费		1,385,800.47	1,385,800.47	
工伤保险费		54,307.35	54,307.35	
生育保险费		214,613.40	214,613.40	
住房公积金		1,057,841.44	1,057,841.44	
工会经费和职工教育经费		1,365,244.28	1,365,244.28	
小 计	1,348,702.56	30,564,798.14	26,956,678.69	4,956,822.01

## 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	659,251.93	12,998,555.56	12,309,104.93	1,348,702.56
职工福利费		836,683.92	836,683.92	
社会保险费		936,465.12	936,465.12	
其中：医疗保险费		789,422.58	789,422.58	
工伤保险费		69,765.03	69,765.03	

生育保险费		77,277.51	77,277.51	
住房公积金		653,932.44	653,932.44	
工会经费和职工教育经费		232,120.20	232,120.20	
小 计	659,251.93	15,657,757.24	14,968,306.61	1,348,702.56

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,414,453.86	4,414,453.86	
失业保险费		184,429.77	184,429.77	
小 计		4,598,883.63	4,598,883.63	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,120,281.09	3,120,281.09	
失业保险费		120,554.67	120,554.67	
小 计		3,240,835.76	3,240,835.76	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,729,515.08	1,729,515.08	
失业保险费		69,187.29	69,187.29	
小 计		1,798,702.37	1,798,702.37	

19. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,066,812.43	11,078,791.10	5,108,255.84
企业所得税	6,693,514.41	24,842,154.88	5,925,579.44
代扣代缴个人所得税	8,125,440.29	138,043.07	126,829.13
城市维护建设税	376,022.91	321,483.54	312,778.07
房产税	261,766.34	116,126.23	66,718.72
土地使用税	168,400.00	229,553.00	202,515.50

教育费附加	161,152.67	137,778.66	134,047.75
地方教育附加	107,435.11	91,852.44	89,365.16
地方水利建设基金	26,858.78	22,963.10	22,341.28
印花税	174,465.33	13,460.20	11,134.70
合 计	23,161,868.27	36,992,206.22	11,999,565.59

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		58,666.67	27,500.00
应付股利	150,968,000.00	13,060,000.00	
其他应付款	69,409,509.18	122,127,615.79	139,779,691.02
合 计	220,377,509.18	135,246,282.46	139,807,191.02

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		58,666.67	27,500.00
小 计		58,666.67	27,500.00

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	150,968,000.00	13,060,000.00	
小 计	150,968,000.00	13,060,000.00	

2) 无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆借款		35,233,429.92	61,816,339.64
股权转让款	468,300.00	63,145,078.10	63,145,078.10

代理费	63,803,017.76	19,047,823.53	4,500,377.34
土地出让金			8,858,050.00
维修费	397,536.90	47,034.00	
其他	4,740,654.52	4,654,250.24	1,459,845.94
小 计	69,409,509.18	122,127,615.79	139,779,691.02

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
代理费	9,897,357.72	尚未结算
小 计	9,897,357.72	

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
股权转让款	63,145,078.10	尚未结算
拆借款	35,233,429.92	尚未结算
代理费	1,550,377.36	尚未结算
小 计	99,928,885.38	

③ 2017 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
股权转让款	63,145,078.10	尚未结算
拆借款	61,816,339.64	尚未结算
土地出让金	8,858,050.00	尚未结算
小 计	133,819,467.74	

21. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
产品质量保证	10,721,253.00	5,409,431.96	1,603,811.08
合 计	10,721,253.00	5,409,431.96	1,603,811.08

(2) 其他说明

本公司提供自产品验收后 12 个月，最长不超过到货之日起 18 个月的质保服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用。

## 22. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
青岛天信传动设备有限公司		63, 551, 400. 00	63, 551, 400. 00
邓克飞	166, 222, 260. 00		
青岛智胜创业投资中心（有限合伙）	4, 446, 360. 00		
青岛智成电子科技中心（有限合伙）	2, 582, 820. 00		
青岛乐胜电子科技中心（有限合伙）	1, 857, 060. 00		
青岛众信诚股权投资中心（有限合伙）	4, 307, 760. 00		
招商证券投资有限公司	583, 740. 00		
合 计	180, 000, 000. 00	63, 551, 400. 00	63, 551, 400. 00

### (2) 其他说明

1) 2019 年 4 月 30 日，公司股东会通过决议，同意吸收合并控股股东青岛天信传动设备有限公司（以下简称天信传动公司）。吸收合并后公司股东变更为邓克飞，出资总额为 63, 551, 400. 00 元，占注册资本的 100%。2019 年 7 月 19 日，青岛市黄岛区市场和质量监督管理局准予天信传动公司注销。

2) 2019 年 7 月 27 日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本 3, 397, 500. 00 元，新增的注册资本由青岛智胜创业投资中心（有限合伙）（以下简称青岛智胜）认缴 1, 700, 000. 00 元、青岛智成电子科技中心（有限合伙）（以下简称青岛智成）认缴 987, 500. 00 元、青岛乐胜电子科技中心（有限合伙）（以下简称青岛乐胜）认缴 710, 000. 00 元。增资完成后，公司注册资本为 66, 948, 900. 00 元。上述增资业经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤会计师事务所）审验并出具《验资报告》（德师报（验）字（19）第 00521 号）。公司于 2019 年 7 月 30 日办妥工商变更登记手续。

3) 2019 年 9 月 22 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意按照截至 2019 年 7 月 31 日的净资产 208, 713, 820. 86 元为基数，按 3. 1175:1 的比例折合为股份有限公司的股本 66, 948, 900. 00 元，每股面值 1. 00 元，超出股本的 141, 764, 920. 86 元计入资本公

积（股本溢价）。上述股份改制业经德勤会计师事务所审验并出具《验资报告》（德师报（验）字（19）第 00520 号）。公司于 2019 年 9 月 25 日办妥工商变更登记手续。

4) 2019 年 11 月 25 日，公司 2019 年第三次临时股东大会通过决议，同意公司向招商证券投资有限公司（以下简称招证投资公司）和青岛众信诚股权投资中心（有限合伙）（以下简称众信诚）增发 1,870,100.00 元，其中招证投资公司 223,160.00 元，众信诚 1,646,940.00 元。招证投资公司出资 20,000,000.00 元，计入股本 223,160.00 元，计入资本公积（股本溢价）19,776,840.00 元。众信诚出资 97,600,000.00 元，计入股本 1,646,940.00 元，计入资本公积（股本溢价）145,953,060.00 元。增资完成后，公司注册资本为 68,819,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验（2019）522 号）。公司于 2019 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

5) 2019 年 12 月 24 日，公司 2019 年第四次临时股东大会通过决议，同意公司按每 1 股转增 1.62 股的比例以资本公积金向全体出资者转增股本 111,181,000.00 元。增资完成后，公司注册资本为 180,000,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验（2019）523 号）。公司于 2019 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

## 23. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	149,783,100.30	28,110,762.70	28,110,762.70
其他资本公积	6,874,316.25	4,974,316.25	2,494,316.25
合 计	156,657,416.55	33,085,078.95	30,605,078.95

### (2) 其他说明

#### 1) 2017 年资本公积组成情况

① 2011 年 10 月 24 日，TX 投资公司与白鲸创投公司共同出资设立本公司。公司注册资本为 1,000 万美元，其中白鲸创投公司认缴 400 万美元，TX 投资公司认缴 600 万美元。截至 2011 年 11 月 29 日，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1,000 万美元，其中股东白鲸创投公司以货币出资 2,543.00 万元，折合 400.485055 万美元，实收资本超出注册资本部分计入资本公积 30,800.00 元。股东 TX 投资公司以现汇出资 600 万美元。上述各股东

认缴的注册资本业经青岛子平有限责任会计师事务所审验并出具《验资报告》（青子平外验字（2011）第30号）。

② 邓克飞于2016年3月与北京华夏壹泰科技有限公司签约，受让天信传动公司100%股权，购买日天信传动公司公允价值与账面价值的差额计入资本公积5,579,962.70元。如财务报表附注五（一）22（2）1所述，公司同一控制下吸收合并天信传动公司，同一控制下一体化存续相应计入资本公积5,579,962.70元。

③ 公司于2019年实施同一控制下企业合并拓新电气公司、派特森公司，该两家公司2016年12月31日的净资产并入公司2017年度合并财务报表期初数，计入资本公积22,500,000.00元，计入未分配利润4,107,710.29元。

④ 公司股东以其个人财产支付部分公司成本费用，公司在确认相应成本费用的同时确认资本公积2,494,316.25元。

#### 2) 2018年资本公积变动情况

公司股东以其个人财产支付部分公司成本费用，公司在确认相应成本费用的同时确认资本公积2,480,000.00元。

#### 3) 2019年资本公积变动情况

① 如财务报表附注五（一）22（2）2和财务报表附注十一所述，公司因实施股权激励计划，增加资本公积301,088,458.69元。

② 如财务报表附注五（一）22（2）3所述，公司整体改制时净资产折股相应转出原有资本公积301,525,580.59元，并将整体改制时的净资产折股，相应增加资本公积141,764,920.86元。

③ 如财务报表附注五（一）22（2）4所述，增资溢价部分增加资本公积165,729,900.00元。

④ 如财务报表附注五（一）22（2）5所述，公司实施资本公积转增，减少资本公积111,181,000.00元。

⑤ 2019年11月，公司与邓克飞签约受让派特森公司100%股权。2019年12月，公司与邓克飞签约受让拓新电气公司75%股权。派特森公司、拓新电气公司与公司同受邓克飞控制，为同一控制下企业合并，支付对价相应冲减资本公积77,234,825.35元。

⑥ 2019年12月，公司与郑红霞、庄奎斌签约，受让拓新电气公司20%、5%股权，系收购少数股东股权。对价与收购日享有子公司净资产份额的差额2,624,142.09元，相应增加资本公积。

⑦ 公司股东以其个人财产支付部分公司成本费用，公司在确认相应成本费用的同时确认资本公积 1,900,000.00 元。

#### 24. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	18,497,777.07	18,869,746.07	4,056,199.48
合 计	18,497,777.07	18,869,746.07	4,056,199.48

##### (2) 其他说明

1) 2017 年度和 2018 年度盈余公积增加系按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

##### 2) 2019 年盈余公积变动

① 盈余公积增加系计提法定盈余公积 20,034,196.95 元。

② 如财务报表附注五(一)22(2)3)所述，本期整体改制时净资产折股相应转出盈余公积 20,406,165.95 元。

#### 25. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	142,494,036.85	135,938.44	-33,016,887.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,212,957.11	170,521,645.00	35,845,003.34
减：提取法定盈余公积	20,034,196.95	14,813,546.59	2,692,177.59
股份制改制时净资产折股	-180,166,825.68		
应付普通股股利	225,689,250.00	13,350,000.00	
其他	-33,145,078.10		
期末未分配利润	157,295,450.79	142,494,036.85	135,938.44

##### (2) 其他说明

1) 2017 年未分配利润变动系当期归属于母公司净利润转入所致。

2) 2018 年未分配利润增加系当期归属于母公司净利润转入所致，减少系分红所致。

① 2018 年 1 月 8 日，拓新电气公司股东会决议通过，同意 2017 年度可供分配利润 3,000,000.00 元，按股份比例分配。

② 2018 年 7 月 10 日，拓新电气公司股东会决议通过，同意 2018 年度上半年可供分配利润 14,800,000.00 元，按股份比例分配。

2) 2019 年末未分配利润增加系当期归属于母公司净利润转入所致。减少主要系分红、股份制改制时净资产折股和同一控制下企业合并恢复留存收益所致。

① 2019 年 6 月 10 日，天信传动公司股东会决议通过，向股东邓克飞分配股利 25,689,250.00 元。

2019 年 7 月 20 日，本公司股东会决议通过，向股东邓克飞分配股利 200,000,000.00 元。

② 如财务报表附注五(一)22(2)3)所述，本期整体改制时净资产折股相应转出原未分配利润-180,166,825.68 元。

③ 本期实施同一控制下吸收合并天信传动公司，因天信传动公司持有公司股份冲减的期初留存收益 33,145,078.10 元，于本期转回。

3) 经公司第一届董事会第六次会议审议通过，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	809,089,068.57	259,790,906.50	451,455,676.34	139,131,411.64
其他业务收入	16,981.13			
合 计	809,106,049.70	259,790,906.50	451,455,676.34	139,131,411.64

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	146,913,853.43	54,414,729.03
其他业务收入	15,094.34	

合 计	146,928,947.77	54,414,729.03
-----	----------------	---------------

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国中煤能源集团有限公司	140,413,780.26	17.35
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	111,266,164.27	13.75
中国煤炭科工集团有限公司	68,921,498.04	8.52
兖矿集团有限公司	65,568,748.23	8.10
国家能源投资集团有限责任公司	56,253,262.45	6.95
小 计	442,423,453.25	54.67

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司	121,756,795.50	26.97
中国中煤能源集团有限公司	60,723,546.03	13.45
中国煤炭科工集团有限公司	54,648,770.61	12.11
徐州工程机械集团有限公司	32,325,080.41	7.16
山东能源集团有限公司	25,624,652.24	5.68
小 计	295,078,844.79	65.36

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
兖矿集团有限公司	64,181,362.10	43.68
徐州工程机械集团有限公司	18,827,350.01	12.81
山东能源集团有限公司	17,961,521.38	12.22
中国中煤能源集团有限公司	9,816,237.61	6.68
国家能源投资集团有限责任公司	7,825,616.29	5.33
小 计	118,612,087.39	80.73

注：按照同一集团口径合并披露。

## 2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	4,456,489.00	2,460,157.43	876,396.76
教育费附加	1,909,923.85	1,054,353.18	375,598.60
地方教育附加	1,273,282.56	702,842.15	250,399.08
印花税	336,521.81	165,401.50	60,551.30
房产税	1,046,047.30	464,504.92	266,874.90
土地使用税	721,352.80	918,212.00	810,061.99
车船税	24,949.08	23,083.92	20,707.22
地方水利建设基金	318,320.66	175,710.52	74,812.04
合 计	10,086,887.06	5,964,265.62	2,735,401.89

## 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
代理费	79,837,827.53	24,025,887.96	4,873,962.26
质保费	8,532,091.84	5,768,481.50	1,819,468.98
职工薪酬	6,759,472.88	4,682,808.85	2,793,035.24
运费	3,854,857.93	2,423,990.85	1,584,494.23
业务招待费	3,197,305.16	2,712,438.89	1,831,453.09
广告及宣传费	2,567,886.84	1,338,367.58	1,252,234.63
差旅费	2,539,331.41	1,998,273.48	1,100,944.21
投标费	1,606,975.57	1,861,032.87	1,100,270.13
折旧及摊销费	352,947.69	173,897.10	154,583.46
其他	1,513,795.93	1,113,348.15	317,558.48
合 计	110,762,492.78	46,098,527.23	16,828,004.71

## 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股权激励	301,088,458.69		

职工薪酬	9,574,197.69	7,873,814.17	4,589,739.47
专业服务费	6,476,426.03	936,153.25	348,791.27
折旧及摊销费	4,554,634.77	4,341,153.58	3,976,878.60
办公费	2,081,226.82	1,170,805.31	1,174,159.45
业务招待费	1,289,287.71	1,079,824.13	890,878.69
差旅费	576,854.04	277,044.15	510,832.86
车辆费用	515,338.91	456,168.85	490,623.74
其他	1,563,675.71	794,263.09	550,865.64
合 计	327,720,100.37	16,929,226.53	12,532,769.72

#### 5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	16,251,859.23	6,995,022.27	3,599,258.78
职工薪酬	11,362,359.03	7,994,513.62	4,960,992.23
检测及试验费	1,927,314.25	1,999,066.01	319,525.08
差旅费	1,231,637.42	589,603.34	138,195.94
折旧及摊销费	1,069,220.30	715,997.72	366,332.17
其他	975,176.18	692,474.79	223,832.02
合 计	32,817,566.41	18,986,677.75	9,608,136.22

#### 6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,417,795.30	5,058,270.82	2,816,337.05
减:利息收入	234,613.94	101,507.66	8,149.34
汇兑损益	-81,951.52		
其他	100,116.16	28,742.06	12,691.17
合 计	3,201,346.00	4,985,505.22	2,820,878.88

#### 7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	26,459,914.08	1,355,198.92	459,918.00
代扣个人所得税手续费返还	25,254.09		9,751.45
合 计	26,485,168.17	1,355,198.92	469,669.45

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据贴现	-1,561,506.21	-867,636.49	-376,593.05
理财产品	41,445.22	14,830.11	
债务豁免	-720,800.00		
合 计	-2,240,860.99	-852,806.38	-376,593.05

#### 9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-16,192,097.97
合 计	-16,192,097.97

#### 10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	-6,993,240.39	-2,118,644.33
存货跌价损失	-782,327.43		
合 计	-782,327.43	-6,993,240.39	-2,118,644.33

#### 11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	164,635.57		-4,644.79
合 计	164,635.57		-4,644.79

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助[注]	2,156,500.00	40,000.00	36,000.00
无需支付款项	34,764.42		28,669.53
其他	1,218,016.20	56,094.32	1,331.65
合 计	3,409,280.62	96,094.32	66,001.18

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿	2,523,927.57	334,165.26	149,662.93
对外捐赠	54,200.00	2,000.00	
罚没支出	19.35	6,118.67	
其他	92,344.98		214,591.64
合 计	2,670,491.90	342,283.93	364,254.57

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	17,556,827.58	39,631,666.17	7,721,751.93
递延所得税费用	-558,490.14	-3,405,321.83	-519,448.56
合 计	16,998,337.44	36,226,344.34	7,202,303.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	72,900,056.65	212,623,024.89	45,660,561.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,935,008.50	31,893,453.73	6,849,084.18
子公司适用不同税率的影响	582,696.20	2,399,477.66	279,099.16
调整以前期间所得税的影响	-24,338.97	1,972.70	3,036.76

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,758,849.64	3,229,918.75	1,057,399.01
研发费用加计扣除	-3,530,320.66	-1,767,923.66	-918,685.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,006,723.99		-119,656.50
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		458,512.96	41,373.06
其他	283,166.72	10,932.20	10,653.15
所得税费用	16,998,337.44	36,226,344.34	7,202,303.37

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	17,066,500.00	876,690.00	495,954.00
其他	2,981,824.84	73,153.98	45,485.59
合 计	20,048,324.84	949,843.98	541,439.59

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	70,489,082.62	33,780,044.45	15,039,137.09
经营性资金往来	732,130.38	1,412,410.52	2,236,500.42
受限货币资金增加	5,340,053.92		
其他	2,670,491.89	342,283.93	364,254.57
合 计	79,231,758.81	35,618,066.90	17,639,892.08

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付股权转让款	63,145,078.10		
合 计	63,145,078.10		

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
拆借款	3,681,200.00	1,819,988.86	3,037,668.46
票据贴现	17,997,476.05	19,593,373.31	14,649,305.01
合 计	21,678,676.05	21,413,362.17	17,686,973.47

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
拆借款	35,783,429.92	31,684,098.58	13,700,000.00
购买少数股东股权	19,500,000.00		
合 计	55,283,429.92	31,684,098.58	13,700,000.00

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	55,901,719.21	176,396,680.55	38,458,257.84
加: 资产减值准备	16,974,425.40	6,993,240.39	2,118,644.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,770,572.96	8,995,642.23	6,285,725.33
无形资产摊销	855,232.15	853,642.12	718,258.49
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)	-164,635.57		4,644.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,038,879.98	3,911,383.77	2,567,761.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,445.22	-14,830.11	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,477,095.81	-3,732,864.54	-712,802.14

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	918,605.67	327,542.71	193,353.58
存货的减少(增加以“－”号填列)	-67,447,370.31	-57,791,807.47	-23,456,591.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-303,278,266.11	-227,988,059.51	-86,387,006.77
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	98,019,947.85	132,148,353.49	52,492,300.70
其他	302,988,458.69	2,540,000.00	2,745,755.00
经营活动产生的现金流量净额	118,059,028.89	42,638,923.64	-4,971,698.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	57,731,097.30	4,580,697.55	2,336,826.96
减: 现金的期初余额	4,580,697.55	2,336,826.96	545,990.14
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	53,150,399.75	2,243,870.59	1,790,836.82

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中: 派特森公司	19,409,825.35		
拓新电气公司	50,000,000.00		
取得子公司支付的现金净额	69,409,825.35		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金			
其中: 库存现金	53,110.88	168,812.34	52,632.23
可随时用于支付的银行存款	57,677,986.42	4,411,885.21	2,284,194.73

可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物	57,731,097.30	4,580,697.55	2,336,826.96
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	57,731,097.30	4,580,697.55	2,336,826.96

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	281,792,906.38	186,715,161.12	46,200,237.54
其中：支付货款	259,425,969.29	182,705,161.12	40,998,009.54
支付固定资产等长期资产购置款	10,759,737.09	2,110,000.00	2,060,000.00
支付费用类款项	11,607,200.00	1,900,000.00	3,142,228.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,340,053.92	保证金
应收款项融资	15,000,000.00	质押
固定资产	85,350,556.62	抵押
无形资产	19,266,918.44	抵押
合 计	124,957,528.98	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	10,000,000.00	质押
固定资产	90,307,603.34	抵押

无形资产	19,662,796.50	抵押
合 计	119,970,399.84	

3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	64,021,787.34	抵押
无形资产	20,199,397.38	抵押
在建工程	28,355,701.95	抵押
合 计	112,576,886.67	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	114,043.87	6.9762	795,592.85

3. 政府补助

(1) 2019年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件产品即征即退退税款	11,549,914.08	其他收益	财税(2011)100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》
产业扶持基金	7,197,000.00	其他收益	青西新财(2019)486号关于对青岛中加特变频机电有限公司兑现产业扶持资金事宜办理情况的报告
产业基金	4,600,000.00	其他收益	济高新技改字(2019)11号关于济宁拓新电气有限公司申请产业基金的批复
支持企业发展专项奖金	1,500,000.00	其他收益	关于兑现扶持企业发展奖励政策的通知
技术装备奖资金	900,000.00	其他收益	青西新管发(2019)44号关于印发促进相关产业发展系列政策的通知

企业发展贡献奖	606,500.00	营业外收入	关于组织兑现 2019 年上半年工业企业发展贡献奖励政策的通知、关于组织兑现 2019 年 1-4 月份工业企业发展贡献奖励政策的通知
互联网工业“555”认定项目资金	500,000.00	营业外收入	青经信字(2018)104 号关于公布 2018 年青岛市互联网工业“555”认定项目的通知
制造业单项冠军培育企业奖励	500,000.00	营业外收入	青经信发(2017)5 号关于印发《青岛市人民政府关于促进先进制造业加快发展若干政策实施细则》的通知
高企认定补助	300,000.00	营业外收入	青科字(2016)11 号关于印发《青岛市科学技术局高新技术企业认定补助实施细则》
研发财政补助	275,400.00	其他收益	鲁科字(2019)110 号关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知
企业研发投入奖励资金	251,000.00	其他收益	关于公示 2018 年度企业研发投入奖励资金拟补助企业名单的通知
工业企业琅琊榜奖励	200,000.00	营业外收入	青西新管发(2018)78 号关于表彰第二批工业“琅琊榜”上榜品牌的通知
研究开发财政补助资金	162,000.00	其他收益	鲁财政(2016)80 号关于印发《山东省企业研究开发财政补助资金管理暂行办法》的通知
其他零星补助	50,000.00	营业外收入	
其他零星补助	24,600.00	其他收益	
小 计	28,616,414.08		

(2) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件产品即征即退退税款	518,508.92	其他收益	财税(2011)100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》
第二批小微企业创新转型项目资金	496,700.00	其他收益	青经信字(2018)57 号《关于做好 2018 年青岛市小微企业创新转型项目申报工作的通知》

支持企业发展专项奖金	240,000.00	其他收益	关于兑现扶持企业发展奖励政策的通知
研发奖励收入	99,990.00	其他收益	青科高字(2018)34号关于组织申报2018年度青岛市企业研究投入奖励的通知
其他零星补助	40,000.00	营业外收入	
小计	1,395,198.92		

(3) 2017年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业研发投入奖励	136,318.00	其他收益	青科高字(2017)10号关于组织申报青岛市企业研发投入奖励的通知
研究开发财政补助资金	103,600.00	其他收益	鲁财政(2016)80号关于印发《山东省企业研究开发财政补助资金管理暂行办法》的通知
小微企业升级高新技术企业补贴资金	100,000.00	其他收益	济科字(2017)2号关于组织申报2017年山东省小微企业升级高新技术企业财政补助资金的通知
节能专项基金	100,000.00	其他收益	济政字(2016)127号济宁市人民政府关于表彰全市节能先进单位先进工作者和优秀成果的通报、济财企指(2016)54号关于下达2016年节能专项资金资金预算指标的通知
其他零星补助	36,000.00	营业外收入	
其他零星补助	20,000.00	其他收益	
小计	495,918.00		

## 六、合并范围的变更

同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
--------	---------	----------------	-----	----------

	的权益比例			
2019 年度				
天信传动公司	100%	同受邓克飞控制	2019 年 7 月 19 日	办妥工商变更手续
派特森公司	100%	同受邓克飞控制	2019 年 11 月 22 日	办妥工商变更手续
拓新电气公司	75%	同受邓克飞控制	2019 年 12 月 13 日	办妥工商变更手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2019 年度				
天信传动公司	921,526.20	71,442,433.67	1,629,811.62	-1,458,834.45
派特森公司	30,680,260.05	4,303,943.60	79,448,232.80	19,029,835.24
拓新电气公司	109,142,999.78	34,755,048.38	74,014,765.85	23,500,142.20

## 2. 合并成本

### (1) 明细情况

项 目	2019 年度		
	天信传动公司	派特森公司	拓新电气公司
合并成本			
现金		19,409,825.35	58,500,000.00

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2019 年度	
	天信传动公司	
	合并日	上期期末
资产	102,508,258.47	115,556,978.09
流动资产	708,502.62	12,212,649.32
非流动资产	101,799,755.85	103,344,328.77
负债	111,266.34	92,464,569.63
流动负债	111,266.34	92,464,569.63
非流动负债		
净资产	102,396,992.13	23,092,408.46

减：少数股东权益		
取得的净资产	102,396,992.13	23,092,408.46

(续上表)

项 目	2019 年度			
	派特森公司		拓新电气公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	34,155,564.65	58,167,724.46	143,637,326.35	102,437,609.10
流动资产	33,655,564.65	57,761,724.46	118,488,686.70	78,299,864.46
非流动资产	500,000.00	406,000.00	25,148,639.65	24,137,744.64
负债	8,739,195.23	37,055,298.64	55,140,758.00	48,696,089.13
流动负债	8,739,195.23	37,055,298.64	53,430,605.05	47,476,662.47
非流动负债			1,710,152.95	1,219,426.66
净资产	25,416,369.42	21,112,425.82	88,496,568.35	53,741,519.97
减：少数股东权益				
取得的净资产	25,416,369.42	21,112,425.82	88,496,568.35	53,741,519.97

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
派特森公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100		同一控制下企业合并
拓新电气公司	山东济宁	山东济宁	制造业	100[注]		同一控制下企业合并

注：如本财务报表附注五（一）23 所述，2019 年 12 月，公司受让邓克飞持有的拓新电气公司 75%股权。同日，公司受让郑红霞、庄奎斌持有的拓新电气公司 20%、5%股权。收购完成后，公司持有拓新电气公司 100%股权。

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
拓新电气公司	25%	8,688,762.10	5,875,035.55	2,613,254.50

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
拓新电气公司		4,450,000.00	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拓新电气公司		14,110,379.99	11,725,344.44

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
拓新电气公司	78,299,864.46	24,137,744.64	102,437,609.10	47,476,662.47	1,219,426.66	48,696,089.13

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
拓新电气公司	55,822,918.10	25,300,346.43	81,123,264.53	33,504,452.33	717,434.43	34,221,886.76

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
拓新电气公司	74,014,765.85	23,500,142.20	23,500,142.20	9,270,640.27

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
拓新电气公司	59,934,087.29	10,453,018.01	10,453,018.01	-618,598.78

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
拓新电气公司	2019 年 12 月 13 日	75%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	拓新电气公司
购买成本对价	
现金	19,500,000.00
购买成本对价合计	19,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	22,124,142.09
差额	-2,624,142.09
其中：调整资本公积	-2,624,142.09

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 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。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.10% (2018 年 12 月 31 日：56.49%；2017 年 12 月 31 日：75.76%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	53,178,510.64	54,274,843.97	54,274,843.97		
应付票据	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00		
应付账款	174,299,296.98	174,299,296.98	174,299,296.98		
其他应付款	69,409,509.18	69,409,509.18	69,409,509.18		
小 计	313,887,316.80	314,983,650.13	314,983,650.13		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,811,027.37	50,381,194.04	50,381,194.04		
应付票据	9,846,802.00	9,846,802.00	9,846,802.00		

应付账款	117,090,636.19	117,090,636.19	117,090,636.19		
其他应付款	122,127,615.79	122,127,615.79	122,127,615.79		
应付利息	58,666.67	58,666.67	58,666.67		
小 计	298,934,748.02	299,504,914.69	299,504,914.69		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,731,996.33	30,372,329.67	30,372,329.67		
应付账款	46,300,436.32	46,300,436.32	46,300,436.32		
其他应付款	139,779,691.02	139,779,691.02	139,779,691.02		
应付利息	27,500.00	27,500.00	27,500.00		
小 计	215,839,623.67	216,479,957.01	216,479,957.01		

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,000,000.00元(2018年12月31日：人民币0.00元；2017年12月31日：人民币15,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联方关系	身份证号码	任职情况	直接或间接控制比例(%)
邓克飞	实际控制人	370825196207*****	董事长	92.35

本公司实际控制人情况的说明：邓克飞直接持有公司 92.35%股份，为公司控股股东兼董事长，因此认定公司实际控制人为邓克飞。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Zhao Yunxia（加拿大籍，中文名：赵云侠）	邓克飞的配偶
Deng Mei（加拿大籍，中文名：邓眉）	邓克飞的女儿
邓克虎	邓克飞的弟弟
邓克龙	邓克飞的弟弟
丁国利	董事兼总经理
郑龙兴	董事兼财务总监兼董事会秘书
沈宜敏	监事会主席
刘强	监事
王际春	监事
王东兴	监事[注]
杨绪峰	副总经理
宋承林	副总经理
青岛天迅电气有限公司（以下简称青岛天迅公司）	邓克飞持股 80%并担任执行董事兼总经理
华夏天信智能物联股份有限公司（以下简称华夏天信公司）	邓克飞曾任董事长，已于 2016 年 1 月辞任
TX 投资公司	Zhao Yunxia 持股 100%并担任董事

上海飞飞科技发展有限公司（以下简称上海飞飞公司）	Deng Mei 持股 100%并担任董事兼经理；Zhao Yunxia 曾持股 100%并担任董事兼经理
青岛西海岸中加创新科技中心有限公司（以下简称中加创新公司）	Deng Mei 持股 100%并担任执行董事兼总经理
青岛创之源工贸有限公司（以下简称创之源公司）	原监事王东兴持股 100%担任执行董事兼经理

注：王东兴于 2016 年 10 月至 2019 年 9 月担任公司监事。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海飞飞公司	购买材料	3,189,296.37		
邓克虎	购买车辆	365,100.00	1,286,500.00	

#### （2）其他

2019 年公司委托上海飞飞公司为一名员工支付薪酬并在上海缴纳五险一金，合计 121,488.00 元。

### 2. 关联担保情况

#### （1）2017 年度关联方为本公司借款提供保证担保的情况

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
邓克飞、Zhao Yunxia	7,000,000.00	2017.10.26	2018.10.23	是
邓克飞、Zhao Yunxia	5,000,000.00	2017.12.14	2018.12.11	是
邓克飞、Zhao Yunxia	3,000,000.00	2017.1.17	2018.1.15	是

#### （2）2018 年度关联方为本公司借款提供保证担保的情况

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
邓克飞	20,000,000.00	2018.1.12	2019.1.11	是
邓克飞	10,000,000.00	2018.10.18	2019.10.17	是

#### （3）2019 年度关联方为本公司借款提供保证担保的情况

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
邓克飞、Zhao Yunxia	15,000,000.00	2019.6.6	2019.7.9	是
邓克飞	20,000,000.00	2019.6.13	2020.6.12	否

邓克飞、Zhao Yunxia	15,000,000.00	2019.7.17	2020.7.16	否
-----------------	---------------	-----------	-----------	---

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借主体	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入					
邓克飞	本公司	51,036,316.18	2017.1.1	2017.2.17	
邓克飞	本公司	50,036,316.18	2017.2.18	2017.3.1	
邓克飞	本公司	49,836,316.18	2017.3.2	2017.3.17	
邓克飞	本公司	50,336,316.18	2017.3.18	2017.12.15	
邓克飞	本公司	49,736,316.18	2017.12.16	2017.12.26	
邓克飞	本公司	48,936,316.18	2017.12.27	2018.1.16	
邓克飞	本公司	47,936,316.18	2018.1.17	2018.1.19	
邓克飞	本公司	46,936,316.18	2018.1.20	2018.2.10	
邓克飞	本公司	46,436,316.18	2018.2.11	2018.3.2	
邓克飞	本公司	45,936,316.18	2018.3.3	2018.5.29	
邓克飞	本公司	45,636,316.18	2018.5.30	2018.6.4	
邓克飞	本公司	45,336,316.18	2018.6.5	2018.6.20	
邓克飞	本公司	39,336,316.18	2018.6.21	2018.6.25	
邓克飞	本公司	33,336,316.18	2018.6.26	2018.6.26	
邓克飞	本公司	33,036,316.18	2018.6.27	2018.7.31	
邓克飞	本公司	32,036,316.18	2018.8.1	2018.8.3	
邓克飞	本公司	31,036,316.18	2018.8.4	2018.12.24	
邓克飞	本公司	21,036,316.18	2018.12.25	2019.3.18	
邓克飞	本公司	19,836,316.18	2019.3.19	2019.3.19	
邓克飞	本公司	18,036,316.18	2019.3.20	2019.3.21	
邓克飞	本公司	9,036,316.18	2019.3.22	2019.3.25	
邓克飞	本公司	36,316.18	2019.3.26	2019.6.14	
邓克飞	天信传动公司	10,342,355.00	2017.1.1	2019.6.13	
邓克飞	天信传动公司	700,000.00	2017.1.1	2017.3.9	
邓克飞	天信传动公司	5,000,000.00	2017.1.1	2017.12.14	

邓克飞	天信传动公司	5,000,000.00	2017.1.1	2017.12.19	
创之源公司	本公司	550,000.00	2017.1.1	2019.4.2	
拆出					
青岛天迅公司	派特森公司	2,901,000.00	2018.5.22	2019.12.27	
邓克飞	派特森公司	368,000.00	2018.9.6	2019.12.31	
邓克飞	派特森公司	1,000,000.00	2019.4.15	2019.5.31	
邓克飞	派特森公司	664,000.00	2019.6.1	2019.12.31	
中加创新公司	派特森公司	200.00	2018.9.14	2019.12.30	
中加创新公司	派特森公司	1,500.00	2019.5.15	2019.12.30	

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,785,555.56	1,505,774.70	1,511,375.98

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	华夏天信公司	3,692.49	3,692.49	1,712,116.49	1,712,116.49	1,712,116.49	1,710,270.25
小计		3,692.49	3,692.49	1,712,116.49	1,712,116.49	1,712,116.49	1,710,270.25
预付款项							
	上海飞飞公司	667,274.88					
小计		667,274.88					
其他应收款							
	邓克飞	44,072.27	4,524.77	373,158.13	18,657.91		
	邓克虎	829,400.00	41,470.00	1,691,319.78	305,659.89	1,196,651.09	59,832.55
	邓克龙	30,000.00	30,000.00	30,000.00	15,000.00	30,000.00	1,500.00
	丁国利			120,000.00	6,000.00		
	王东兴			200,000.00	100,000.00	200,000.00	10,000.00
	刘强			9,164.06	458.20	3,451.97	172.60

	青岛天迅公司	204,363.36	10,218.17	2,979,169.86	148,958.49		
	TX 投资公司			44,287.54	44,287.54	44,287.54	22,143.77
	中加创新公司			200.00	10.00		
小 计		1,107,835.63	86,212.94	5,447,299.37	639,032.03	1,474,390.60	93,648.92

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	TX 投资公司		63,145,078.10	63,145,078.10
	邓克飞	468,300.00	35,348,454.07	61,816,339.64
	邓克虎		1,302,640.00	
	创之源公司		550,000.00	550,000.00
	刘强	22,511.19	8,952.79	44,576.00
	邓克龙			22,273.50
	王东兴	6,082.00		8,582.00
	沈宜敏	900.00	195.00	1,089.00
	郑龙兴	2,858.00	11,812.00	300.00
	丁国利	23,302.95	29,030.40	
	宋承林	14,173.38		5,582.00
	杨绪峰	5,807.00	11,421.00	5,209.50
	王际春	85.00		
	上海飞飞公司	121,488.00		
小 计		665,507.52	100,407,583.36	125,599,029.74

### (四) 比照关联交易披露的交易

公司名称	与本公司关系
中垠融资租赁有限公司	独立董事徐希康的儿子徐健担任董事

本公司向中垠融资租赁有限公司销售变频调速一体机等产品，2017 年度交易金额为 28,786,324.76 元，2019 年度交易金额为 9,911,504.41 元。

## 十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	3,397,500.00		
公司本期行权的各项权益工具总额	3,397,500.00		

2. 其他说明

2019年7月27日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本3,397,500.00元，新增的注册资本由青岛智胜认缴1,700,000.00元、青岛智成认缴987,500.00元、青岛乐胜认缴710,000.00元。本次增资完成后，青岛智胜、青岛智成、青岛乐胜合计持有公司5.07%股权。青岛智胜、青岛智成、青岛乐胜的合伙目的为指定的员工通过该三个合伙企业间接持有本公司股份。公司员工作为上述三个合伙企业的合伙人间接取得本公司股份，属于员工股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部股东入股价格		
可行权权益工具数量的确定依据	发行股数		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	301,088,458.69		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	301,088,458.69		

2. 其他说明

对于上述股份支付中授予员工的股份，其授予日的公允价值按估计的市场价格计量，本公司参考近期外部股东入股价格。根据招证投资公司和众信诚于2019年12月的增资入股价格，即每股89.62元/股作为本次股份支付授予的权益工具的公允价值。

**十一、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的重要设备采购合同情况

合同对象	采购内容	金额（欧元）	签署日期	执行情况
------	------	--------	------	------

Heinrich Schuemann (GmbH & Co. KG)	线圈自动生产线	2,685,240.00	2019.01	正在履行
---------------------------------------	---------	--------------	---------	------

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后新设子公司说明

2020年1月13日，本公司新设内蒙古拓诚传动技术有限公司(以下简称拓诚传动公司)，本公司持有拓诚传动公司100%股权。拓诚传动公司于2020年1月13日完成工商登记，注册资本为1,000.00万元。

2020年2月24日，本公司新设上海拓智电气有限公司(以下简称拓智电气公司)，本公司持有上海拓智电气公司100%股权。拓智电气公司于2020年2月24日完成工商登记，注册资本为1,000.00万元。

(二) 经2020年3月23日第一届董事会第六次会议审议，公司拟公开发行股票并并在科创板上市。本次申请首次公开发行股票拟募集资金不超过250,210.16万元，公司将在扣除发行费用后根据轻重缓急全部用于下列项目：

序号	项目名称	投资金额 (万元)	募集资金投 资额(万元)
1	变频调速一体机等电气传动产品技术升级及产能扩建项目	98,090.20	98,090.20
2	防爆变频器、电控系统产品扩产及智慧工厂建设项目	23,163.40	23,163.40
3	中加特技术服务及维修检测中心建设项目	19,982.56	19,982.56
4	中加特上海研发中心建设项目	44,974.00	44,974.00
5	补充流动资金	64,000.00	64,000.00
合 计		250,210.16	250,210.16

(三) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。公司及上游供应商、下游客户已陆续复工生产经营，但若

新型冠状病毒疫情在全球范围内仍不能得到有效控制，将对公司 2020 年的经营业绩产生不利影响。

新冠疫情对公司经营业绩的影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变频调速一体机	489,244,249.93	133,322,742.38	254,783,887.49	72,752,656.75
专用变频器	135,495,024.97	65,584,211.30	29,642,459.11	13,756,655.13
电气控制及供电产品	68,096,780.88	30,685,305.33	50,439,009.49	23,753,953.77
高性能特种电机	24,633,739.67	8,694,048.87	23,963,742.86	8,004,577.07
配件及维修服务	91,619,273.12	21,504,598.62	92,626,577.39	20,863,568.92
小 计	809,089,068.57	259,790,906.50	451,455,676.34	139,131,411.64

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
变频调速一体机	72,366,306.28	22,226,942.87
专用变频器	13,235,357.77	7,902,221.60
电气控制及供电产品	19,769,844.92	9,696,388.58
高性能特种电机	1,870,069.79	932,016.63
配件及维修服务	39,672,274.67	13,657,159.35
小 计	146,913,853.43	54,414,729.03

#### (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	158,425,291.64	-6,795,198.00	151,630,093.64
应收款项融资		6,795,198.00	6,795,198.00
其他应付款	135,246,282.46	-58,666.67	135,187,615.79
短期借款	49,811,027.37	58,666.67	49,869,694.04

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	4,580,697.55	货币资金	摊余成本	4,580,697.55
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	158,425,291.64	应收票据	摊余成本	151,630,093.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,795,198.00

应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	159,080,943.74	应收账款	摊余成本	159,080,943.74
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	7,828,639.09	其他应收款	摊余成本	7,828,639.09
短期借款	摊余成本(贷款和应收款项)	49,811,027.37	短期借款	摊余成本	49,869,694.04
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	9,846,802.00	应付票据	摊余成本	9,846,802.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	117,090,636.19	应付账款	摊余成本	117,090,636.19
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	135,246,282.46	其他应付款	摊余成本	135,187,615.79

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	4,580,697.55			4,580,697.55
应收票据	158,425,291.64	-6,795,198.00		151,630,093.64
应收账款	159,080,943.74			159,080,943.74
其他应收款	7,828,639.09			7,828,639.09
其他流动资产	10,000,000.00			10,000,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	339,915,572.02	-6,795,198.00		333,120,374.02
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		6,795,198.00		6,795,198.00
以公允价值计量的总金融资产		6,795,198.00		6,795,198.00
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
短期借款	49,811,027.37	58,666.67		49,869,694.04
应付票据	9,846,802.00			9,846,802.00
应付账款	117,090,636.19			117,090,636.19

其他应付款	135,246,282.46	-58,666.67		135,187,615.79
以摊余成本计量的总金融负债	311,994,748.02			311,994,748.02

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据坏账准备	1,268,143.98			1,268,143.98
应收账款坏账准备	13,344,736.83			13,344,736.83
其他应收款坏账准备	1,167,883.79			1,167,883.79

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	311,351,605.13	100.00	20,107,441.64	6.46	291,244,163.49
合 计	311,351,605.13	100.00	20,107,441.64	6.46	291,244,163.49

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	142,847,856.37	100.00	10,807,149.27	7.57	132,040,707.10
合 计	142,847,856.37	100.00	10,807,149.27	7.57	132,040,707.10

（续上表）

种 类	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,047,582.26	100.00	5,686,479.57	8.61	60,361,102.69
合计	66,047,582.26	100.00	5,686,479.57	8.61	60,361,102.69

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	296,819,149.48	14,840,957.47	5.00
1-2年	10,268,568.34	5,134,284.17	50.00
2年以上	132,200.00	132,200.00	100.00
小计	307,219,917.82	20,107,441.64	6.54

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,131,687.31		
小计	4,131,687.31		

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,568,652.15	6,728,432.61	5.00
1-2年	4,740,585.31	2,370,292.66	50.00
2年以上	1,708,424.00	1,708,424.00	100.00
小计	141,017,661.46	10,807,149.27	7.66

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,385,713.13	3,069,285.66	5.00
1-2年	1,109,539.82	554,769.91	50.00

2年以上	2,062,424.00	2,062,424.00	100.00
小计	64,557,676.95	5,686,479.57	8.81

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,830,194.91			1,489,905.31		
小计	1,830,194.91			1,489,905.31		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,807,149.27	9,300,292.37						20,107,441.64
小计	10,807,149.27	9,300,292.37						20,107,441.64

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,686,479.57	5,120,669.70						10,807,149.27
小计	5,686,479.57	5,120,669.70						10,807,149.27

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,742,814.26				56,334.69			5,686,479.57
小计	5,742,814.26				56,334.69			5,686,479.57

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁夏天地重型装备科技有限公司	37,115,467.54	11.92	1,855,773.38
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	32,462,624.82	10.43	1,623,131.24
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	30,602,645.41	9.83	1,530,132.27

中国神华能源股份有限公司	30,282,496.14	9.73	1,514,124.81
淮南矿业(集团)有限责任公司	23,767,000.00	7.63	1,188,350.00
小 计	154,230,233.91	49.54	7,711,511.70

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国神华能源股份有限公司	50,391,922.79	35.28	2,519,596.14
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	13,360,000.00	9.35	668,000.00
连云港天明装备有限公司	11,615,399.30	8.13	580,769.97
内蒙古双欣矿业有限公司	11,355,980.00	7.95	567,799.00
山西潞安安太机械有限责任公司	4,452,991.45	3.12	222,649.57
小 计	91,176,293.54	63.83	4,558,814.68

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中垠融资租赁有限公司	21,274,000.00	32.21	1,063,700.00
中煤新集刘庄矿业有限公司	11,299,998.00	17.11	564,999.90
中国神华能源股份有限公司	9,462,459.90	14.33	666,619.78
兖州煤业股份有限公司	6,581,951.74	9.97	329,097.59
北京华海基业机械设备有限公司	5,353,853.00	8.11	267,692.65
小 计	53,972,262.64	81.72	2,892,109.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					

应收股利	14,000,000.00	80.85			14,000,000.00
其他应收款	3,317,052.14	19.15	431,167.46	13.00	2,885,884.68
合计	17,317,052.14	100.00	431,167.46	2.49	16,885,884.68

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,923,819.88	100.00	739,896.89	15.03	4,183,922.99
合计	4,923,819.88	100.00	739,896.89	15.03	4,183,922.99

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,963,419.28	100.00	369,851.06	12.48	2,593,568.22
合计	2,963,419.28	100.00	369,851.06	12.48	2,593,568.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,836,480.25	141,824.01	5.00
其中：1年以内	382,456.89	191,228.45	50.00
1-2年	71,150.00	71,150.00	100.00
2年以上	26,965.00	26,965.00	100.00
小计	3,317,052.14	431,167.46	13.00

确定组合依据的说明：详见财务报表附注三(九)所述。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,905,865.16	195,293.26	5.00

1-2 年	946,702.18	473,351.09	50.00
2 年以上	71,252.54	71,252.54	100.00
小 计	4,923,819.88	739,896.89	15.03

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,470,796.84	123,539.84	5.00
1-2 年	492,622.44	246,311.22	50.00
小 计	2,963,419.28	369,851.06	12.48

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	195,293.26	473,351.09	71,252.54	739,896.89
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-19,122.85	19,122.85		
--转入第三阶段		-35,575.00	35,575.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-34,346.41	-265,670.49	-8,712.54	-308,729.43
期末数	141,824.01	191,228.45	98,115.00	431,167.46

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	369,851.06	370,045.83						739,896.89
小 计	369,851.06	370,045.83						739,896.89

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	96,743.95	273,107.11						369,851.06
小 计	96,743.95	273,107.11						369,851.06

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	14,000,000.00		
其他应收款	3,317,052.14	4,923,819.88	2,963,419.28
备用金	433,783.91	3,617,326.61	2,300,353.78
押金及保证金	1,853,868.23	1,062,758.09	532,747.00
其他	1,029,400.00	243,735.18	130,318.50
合 计	17,317,052.14	4,923,819.88	2,963,419.28

(4) 应收股利明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
派特森公司	2,000,000.00		
拓新电气公司	12,000,000.00		
合 计	14,000,000.00		

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国神华国际工程 有限公司	投标保证金	1,065,400.00	1 年以内	32.12	53,270.00
邓克虎	其他	829,400.00	1 年以内	25.00	41,470.00
中国石化销售有 限公司山东青岛 石油分公司	其他	200,000.00	1 年以内	6.03	10,000.00
大庆油田力神泵 业(太仓)有限 公司	其他	174,464.00	1 年以内	5.26	8,723.20
山东能源招标有 限公司	投标保证金	154,688.75	1 年以内	4.66	7,734.44
小 计		2,423,952.75		73.08	121,197.64

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
邓克虎	备用金	1,200,000.00	1年以内	24.37	60,000.00
		191,319.78	1-2年	3.89	95,659.89
张召伟	备用金	142,628.50	1年以内	2.90	7,131.43
		484,232.40	1-2年	9.83	242,116.20
中国神华国际工程 有限公司	投标保证金	380,000.00	1年以内	7.72	261,116.20
谭大仓	备用金	253,771.55	1年以内	5.15	12,688.58
赵学宽	备用金	228,742.50	1年以内	4.65	11,437.13
小 计		2,880,694.73		58.51	690,149.42

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
邓克虎	备用金	896,651.09	1年以内	30.26	44,832.55
张召伟	备用金	363,568.00	1年以内	12.27	18,178.40
		421,369.90	1-2年	14.22	210,684.95
山东时代工程咨 询有限公司	投标保 证金	251,632.00	1年以内	8.49	12,581.60
王东兴	备用金	200,000.00	1年以内	6.75	10,000.00
谭大仓	备用金	175,726.23	1年以内	5.93	8,786.31
小 计	备用金	2,308,947.22	1年以内	77.91	305,063.82

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,388,795.68		140,388,795.68
合 计	140,388,795.68		140,388,795.68

(2) 对子公司投资

2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

派特森公司		35,416,369.42		35,416,369.42		
拓新电气公司		104,972,426.26		104,972,426.26		
小 计		140,388,795.68		140,388,795.68		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	704,958,998.26	236,526,561.95	380,034,368.10	124,741,477.52
其他业务收入	16,981.13			
合 计	704,975,979.39	236,526,561.95	380,034,368.10	124,741,477.52

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	98,209,761.80	37,341,750.67
其他业务收入	1,304,402.52	
合 计	99,514,164.32	37,341,750.67

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	13,139,843.89	5,947,052.44	1,124,898.61
职工薪酬	8,606,206.84	6,223,748.94	3,907,206.71
检测及试验费	1,149,682.36	1,854,909.40	208,949.61
差旅费	935,125.23	589,603.34	138,195.94
折旧及摊销费	690,551.10	101,848.34	95,428.58
其他	1,030,467.76	597,047.16	209,267.65
合 计	25,551,877.18	15,314,209.62	5,683,947.10

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00		
理财产品	41,445.22	14,830.11	
票据贴现	-1,314,427.88	-391,304.71	-241,239.16
债务豁免	-720,800.00		
合 计	43,006,217.34	-376,474.60	-241,239.16

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.43	95.70	45.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.83	82.98	34.19

##### (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
	2019 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40	1.40

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,212,957.11	170,521,645.00	35,845,003.34
非经常性损益	B	-207,479,163.21	22,669,551.03	8,775,679.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	254,692,120.32	147,852,093.97	27,069,323.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	258,000,261.87	98,348,616.87	60,009,297.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	3,397,500.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5.00		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	167,600,000.00		

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			
因现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	200,000,000.00	13,350,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	5	6	
因现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	25,689,250.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	6		
其他	同一控制下企业合并	I1	-77,234,825.35		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
	收购拓新电气公司少数股权	I2	2,624,142.09		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
	同一控制下吸收合并	I3	33,551,400.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5		
	股份支付	I4	301,088,458.69		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	5		
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加	I5	1,900,000.00	2,480,000.00	2,494,316.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	327,227,681.55	178,174,439.37	79,178,957.08	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.43%	95.70%	45.27%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	77.83%	82.98%	34.19%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,212,957.11

非经常性损益	B	-207,479,163.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	254,692,120.32
期初股份总数	D	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,397,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
发行新股或债转股等增加股份数	H	1,870,100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	181,415,625.00
基本每股收益	M=A/L	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

(单位：万元)

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,307.12	458.07	1276.89%	系公司业务规模扩大和增资入股，现金流增加所致
应收票据	16,124.94	15,842.53	1.78%	系公司业务规模扩大，相应应收款项规模增加所致
应收账款	34,349.42	15,908.09	115.92%	系公司业务规模扩大，相应应收款项规模增加所致
存货	17,119.78	10,453.27	63.77%	系公司业务规模扩大，相应存货增加所致
其他流动资产	779.88	1,000.00	-22.01%	系理财产品到期收回所致
其他非流动资产	2,036.74	217.86	834.89%	系预付智能线圈生产线的设备款增加所致
应付票据	1,700.00	984.68	72.64%	系公司业务规模扩大，相应应付款项规模增加所致
应付账款	17,429.93	11,709.06	48.86%	系公司业务规模扩大，相应应付款项规模增加所致

应交税费	2,316.19	3,699.22	-37.39%	系公司未交税金减少所致
其他应付款	22,037.75	13,524.63	62.95%	系应付邓克飞股利增加所致
预计负债	1,072.13	540.94	98.20%	系计提质保金所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	80,910.60	45,145.57	79.22%	系公司产品受到市场认可,市场逐步拓展所致
营业成本	25,979.09	13,913.14	86.72%	系销售规模增加,相应成本增加所致
税金及附加	1,008.69	596.43	69.12%	系销售规模增加,相应税金增加所致
销售费用	11,076.25	4,609.85	140.27%	系销售规模增加,相应费用增加所致
管理费用	32,772.01	1,692.92	1835.82%	系计提股份支付费用所致
研发费用	3,281.76	1,898.67	72.85%	系公司加大了研发投入所致
财务费用	320.13	498.55	-35.79%	系公司 2019 年归还多笔借款所致
其他收益	2,648.52	135.52	1854.34%	系收到多笔政府补助所致
信用减值损失	-1,619.21		142.73%	系期末应收账款增加,坏账准备增加所致
资产减值损失	-78.23	-699.32		
营业外收入	340.93	9.61	3447.85%	系收到多笔政府补助所致;
所得税费用	1,699.83	3,622.63	-53.08%	系 2019 年股份支付费用税前列支所致

2. 2018 年度比 2017 年度

(单位:万元)

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	458.07	233.68	96.02%	系公司业务规模扩大,现金流增加所致
应收票据	15,842.53	4,664.20	239.66%	系公司业务规模扩大,相应应收款项规模增加所致
应收账款	15,908.09	8,105.10	96.27%	系公司业务规模扩大,相应应收款项规模增加所致
预付款项	1,639.35	277.56	490.62%	系公司为保障按期生产,预付材料采购款增加所致
其他应收款	782.86	377.46	107.40%	系押金保证金增加所致
存货	10,453.27	4,674.09	123.64%	系公司业务规模扩大,相应存货增加所致
其他流动资产	1,000.00	5.13	19405.32%	系 2018 年底购买理财产品所致
固定资产	14,798.73	9,558.95	54.82%	系厂房转固所致
在建工程	275.68	4,255.90	-93.52%	系厂房转固所致
短期借款	4,981.10	2,973.20	67.53%	公司业务规模扩大,相应融资规模增加所致
应付票据	984.68			公司业务规模扩大,相应应付款项增加所致
应付账款	11,709.06	4,630.04	152.89%	公司业务规模扩大,相应应付款项增加所致
应交税费	3,699.22	1,199.96	208.28%	系公司未交税金增加所致

利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	45,145.57	14,692.89	207.26%	系公司产品受到市场认可,市场逐步拓展所致
营业成本	13,913.14	5,441.47	155.69%	系销售规模增加,相应成本增加所致
税金及附加	596.43	273.54	118.04%	系销售规模增加,相应税金增加所致
销售费用	4,609.85	1,682.80	173.94%	系销售规模增加,相应费用增加所致
研发费用	1,898.67	960.81	97.61%	系公司加大了研发投入所致
财务费用	498.55	282.09	76.74%	系公司业务规模扩大,融资规模增加所致
资产减值损失	-699.32	-211.86	230.08%	系 2018 年应收账款增加,坏账准备增加所致
所得税费用	3,622.63	720.23	402.98%	系公司利润增加,相应缴纳所得税增加所致

青岛中加特电气股份有限公司

二〇二〇年三月二十三日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围  
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家企业信用信息公示系统于2014年1月1日至2014年6月30日通过

本所应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送并公示年度报告。  
仅为青岛中加特电气股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：

发证时间：二〇一二年十一月八日  
有效期至：二〇一五年十一月八日

仅为青岛中加特电气股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：胡少先  
 主任会计师：  
 经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：330000001  
 批准执业文号：浙财会（2011）25号  
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

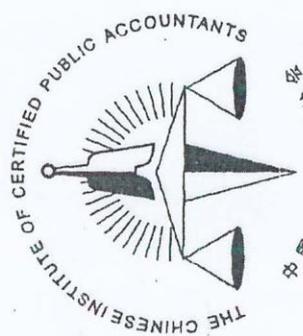
中华人民共和国财政部制



仅为青岛中加特电气股份有限公司IPO辅导之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为青岛中加特电气股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅说明吴懿忻为中国注册会计师，未经本人书面同意，此文不得用作其他用途，亦不得向第三方披露或转送。



姓名 吴懿忻  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-04-07  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330702197504070416  
Identity card No.



证书编号: 330000010055  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
1998 年 09 月 30 日  
Date of issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为青岛中加特电气股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅说明陆瑾为中国注册会计师，未经本所书面同意，此文件不得用作其他途径，亦不得向第三方披露或传送。  
(特殊普通合伙)

897



姓名 陆瑾  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-01-18  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 331081199001181023  
Identity card No.

证书编号: 330000015211  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 08 月 30 日  
Date of Issuance

