



八叶科技

NEEQ:837402

北京八叶科技股份有限公司

BeiJing Buyer Technology Company Limited



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、八叶科技	指	北京八叶科技股份有限公司
欧浦特	指	成都欧浦特控制阀门有限公司（公司子公司）
成都普利特	指	普利特控制工程（成都）有限公司（公司子公司）
上海顶视(上海肯浮)	指	上海顶视能源科技有限公司/肯浮流体控制（上海）有限公司（公司子公司）
四川广润	指	四川广润机电有限公司（公司子公司）
新疆普利特	指	新疆普利特控制设备有限公司（公司子公司）
呈隆建设	指	四川呈隆建设工程有限公司（公司子公司）
莱莫尔	指	上海莱莫尔电气有限公司
柘益投资	指	北京柘益投资中心（有限合伙）（公司股东）
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
雅图律师	指	四川雅图律师事务所的律师
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《北京八叶科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
工业自动化	指	控制工业生产中的各种参数各种过程控制，在整个工业生产中尽量减少人力的操作，充分利用人力以外能源与各种信息来进行生产工作
自动化仪表	指	由若干自动化元件构成的，具有较完善功能的自动化技术工具，一般同时具有数种功能如测量、显示、记录、控制等
阀门	指	流体输送系统中的控制部件，具有截止、调节、导流、防止逆流、稳压、分流或溢流泄压等功能

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人肖本河、主管会计工作负责人范春艳及会计机构负责人（会计主管人员）刘强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款和其他应收款形成的坏账风险	<p>报告期内，公司应收账款的账面价值为 47,756,543.28 元，占流动资产和资产总额的比例分别为 39.46%、35.79%；公司账龄 2 年以内的应收账款占应收账款账面余额的比例为 66.06%。客户主要集中在石油石化、天然气、氯碱、化工、环保等国内大型生产企业（集团）或知名经销商，商业信誉较好。虽然公司应收账款发生坏账损失的可能性较小，但如客户出现没有能力支付款项的情况，则公司将面临坏账损失，对公司盈利能力及资金周转产生一定的影响。</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，北京八叶其他应收款年末余额 40,735,413.64 元；其中：涉及员工占款 18,649,198.04 元，占其他应收款总额的比例 45.78%，该部分款项存在员工报账不及时，未及时将已发生的费用或开支列入当期损益。</p>
经营性现金流量不足的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,104,185.28 元。主要客户系国内大中型石油天然气、电力、氯碱、环保、农业、精细化工等企业，受工况行业付款程序复杂的影响，应收账款回收周期较长。受行业内销售回款速度普遍较慢的影响，若出现订单急剧增加的情形，则可能导致公司资金链紧张，公司无法筹措到快速扩张所需资金，进而导致公司发展速度降低及市场份额的减少。</p>

存货跌价准备风险	<p>截至报告期末公司存货余额为 16,938,671.03 元，占流动资产比例为：13.99%。</p> <p>本公司主要根据客户订单对阀门、仪表等产品的规格、标准的具体要求组织生产，同时公司也根据销售预测情况，有计划地组织生产一定批量的通用阀门、仪表类产品。</p>
公司债务风险	<p>为扩大生产经营规模，有效拓展行业市场，保持市场竞争地位。报告期内，公司流动资金需求增加使公司对资金的需求量增加，面对快速增长的资金需求，除自身经营结余外，公司主要通过银行借款解决。截至报告期末，公司资产负债率为：39.50%。虽然处于行业较低水平，但对公司经营仍可能产生不利影响。</p> <p>2019 年末公司短期借款金额为：24,500,000.00 元，较 2018 年末（28,400,000.00 元）减少 390 万元。公司短期借款较高，使得公司存在一定偿债风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，我国阀门、仪表市场发展速度较快，因产品特点、市场需求等因素，行业发展空间广阔，但由于低端市场进入门槛不高，因此未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力可能会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些品牌企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业领先地位，公司将面临较大的市场竞争风险。</p>
宏观经济波动产生的风险	<p>公司所处行业与宏观经济运行周期呈现一定正相关性，特别是工业领域的新建及技改项目对本行业影响较大。宏观经济的波动在本行业的体现具有一定的滞后性，受 2008 年底开始的国家应对金融危机、加大投资的影响，行业 2011 年增速较快，其后行业增速回落。如果未来宏观经济再次出现剧烈波动，导致下游行业对需求减少，将对行业业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京八叶科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Buyer Technology Company Limited
证券简称	八叶科技
证券代码	837402
法定代表人	肖本河
办公地址	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范春艳
职务	董事会秘书、财务负责人、董事
电话	010-58090505-886
传真	010-58090505-800
电子邮箱	jenny.fan@buyer-tech.com
公司网址	www.buyer-tech.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号(园区) 邮政编码: 100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造
主要产品与服务项目	工业自动化仪表、阀门的研发、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化与信息化整体解决方案和工程服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	103,585,417
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖本河
实际控制人及其一致行动人	肖本河

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101067999628912	否
注册地址	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号(园区)	否
注册资本	103,585,417	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨勇胜、张崇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,630,644.39	117,567,839.30	-67.14%
毛利率%	18.60%	13.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,205,406.62	-26,812,616.28	39.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,075,174.52	-27,130,678.37	40.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.91%	-25.76%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.76%	-26.06%	-
基本每股收益	-0.16	-0.20	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,431,109.71	164,691,219.87	-18.98%
负债总计	52,710,067.31	67,320,790.47	-21.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,619,895.51	95,825,302.13	-16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.93	-17.20%
资产负债率%（母公司）	18.15%	21.91%	-
资产负债率%（合并）	39.50%	40.88%	-
流动比率	2.30	2.22	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,104,185.28	8,142,574.68	-0.47%
应收账款周转率	0.66	1.82	-
存货周转率	1.70	4.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.95%	-11.83%	-
营业收入增长率%	-67.14%	19.10%	-
净利润增长率%	40.52%	-210.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	103,585,417	103,585,417	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-126,412.57
其他营业外收入和支出	-45,936.13
非经常性损益合计	-172,348.70
所得税影响数	-43,087.18
少数股东权益影响额（税后）	970.58
非经常性损益净额	-130,232.10

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	57,458,502.81	69,708,735.05		
预付账款	30,520,625.82	30,542,165.82		
其他应收款	41,146,951.46	27,686,130.01	39,529,949.20	39,148,100.07
存货	22,390,347.43	20,000,985.47		
递延所得税资产	2,770,070.28	0	1,938,582.70	1,937,120.20
应付账款	19,475,503.52	19,497,043.52		

预收账款	11,375,267.96	11,996,069.71		
应交税费	3,574,854.78	3,453,752.13	3,406,027.73	3,356,204.98
其他应付款	2,506,008.58	3,266,348.59		
未分配利润	-22,362,516.68	-29,992,577.24	-2,846,489.88	-3,179,978.76
营业成本	99,128,906.66	101,518,268.62		
销售费用	15,343,168.18	16,733,392.85	13,283,711.57	15,490,827.75
管理费用	14,039,748.83	13,808,991.88	11,650,420.38	11,815,761.38
资产减值损失	-5,748,133.84	-6,798,565.76	-11,134,374.31	-9,026,766.26
利润总额	-21,220,261.68	-25,819,523.28	-8,546,577.13	-8,811,426.26
所得税费用	-526,231.79	2,171,096.09	245,974.24	197,613.99
净利润	-20,694,029.89	-27,990,619.37	-8,792,551.37	-9,009,040.25

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司为工业流程自动化领域整体解决方案提供商。专注于智慧工厂整体解决方案：集智能仪表、控制阀研发、生产，项目设计及采购、施工总承包（EPC）、项目管理（PMC），控制系统集成、工厂自动化和信息化集成，进口产品代理销售为一体，为用户提供综合自动化解决方案的高新技术企业。

公司作为自动化领域创新产品和智慧解决方案提供商，拥有 DCS/PLC/SCADA 工艺控制系统、SIS/ESD 安全仪表系统、智能仪表阀门成套服务、工业气体分析集成及调试、井场综合自动化及通讯系统、基于 IOT&Cloud 预测性维护、语音、数据、视频无线通讯系统、两化融合数据对接软件等多个自主核心技术、核心零部件的产品系列，形成了以产品研发、生产、销售及行业系统解决方案为一体的完整产业价值链。涵盖自动化、信息化、弱电集成、智慧工厂建设与运营等多元化综合服务能力，涵盖油气、化工、水务、智能制造、能源管理等领域。通过创新的软硬一体化技术的整合应用，让用户能够享受到便捷与全面的智能化服务。

公司拥有 50 项已授权专利及由 22 人组成的研发团队。通过在行业内的多年发展，成为了包括中国石油天然气集团公司、中国华电集团、中国神华能源股份有限公司等国内大型企业的准入供应商，同时公司开始聚焦化工，医药中间体等细分行业。通过向这些客户提供优质的产品 & 个性化的解决方案，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

公司具体商业模式如下：

（1）采购模式：公司采购分为代理产品、备件采购以及生产用原材料采购。公司根据项目需要及客户采购需求向厂商提出采购申请，由厂商安排生产或发货。同时公司开始在国内发展紧密合作伙伴，如迈格仪表（成都）有限公司，采购产品以满足不同客户群的需求，特别是中小化工，医药中间体客户。生产用原材料会根据公司生产计划及库存进行采购。公司建立有健全的供应商管理体系，采购时会在合格供应商名录中选择合适的企业进行交易，在入库前进行检验，确保了采购原材料的质量。

（2）销售模式：公司经过多年发展、已在华北、华东、西北、西南等地建立了较为完善的销售体系，业务范围涵盖了石油化工、石油天然气、煤化工、氯碱化工、电力、环保、精细化工、热网监控等行业，减少了公司对某一行业或客户的依赖性，同时降低了对行业周期风险的敏感性。公司销售模式主要为直销，同时在电子商务较为发达的江浙沪地区还存在少量通过公司网络平台进行的电子商务销售。

（3）生产模式：公司产品生产主要由欧浦特完成。欧浦特可独立完成产品的设计开发，已拥有实用新型专利 44 项、发明专利 6 项以及用于产品推广的商标权 4 项。生产所需所有原材料经检验合格后在欧浦特工厂进行部件机加工及总装。欧浦特生产的产品出厂前都需要经过检验及试验程序，合格的产品方可出厂。公司目前主要产品包括多种阀门及自动化仪表，在工业自动化系统中能起到检测及控制的重要作用。

（4）盈利模式：公司通过销售代理及自产产品、提供整体解决方案与有工业自动化需求的客户开展业务，并为其提供长期的备件、运营等后续服务，能与客户达成长期稳定的合作关系，并通过产品买卖收入、服务费等方式获得持续收入。在各工业行业自动化需求越来越强的情况下，公司上述盈利模式具有稳定性。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内营业收入：38,630,644.39 元，较去年同期（117,567,839.30 元）下降 67.14%。

主要原因：2019 年工业生产领域就已进入寒冬，我们前期签订的大量订单款项回收非常困难缓慢，公司资金压力很大，资金压力使我们被迫放弃超大订单和部分资信良好但需要全额垫资的订单比如中石油、中石化的订单；很多下游客户企业关停，即便仍然在坚持惨淡经营的很多客户也付款极差、信用极差，我们加强合同审核，严格管控订单，坚持只做安全客户和全款客户，结果大量客户和订单被过滤掉。

2、报告期内公司实现净利润：-16,649,387.00 元，较去年同期（-27,990,619.37 元）减少亏损

11,341,232.37 元，减少幅度 40.52%。

主要原因：由于报告期虽然营业收入相比去年同期大幅度减少，下降了 67.14%，但主营业务成本、管理费用、销售费用也相比上年同期减少了 69.02%、36.11%、51.36%，同时资产减值损失（信用减值损失）也比上年同期增加了 62.46%。

3、报告期内公司经营活动产生的现金净流量为：8,104,185.28 元，较去年同期（8,142,574.68 元）减少了 38,389.40 元。

主要原因：销售商品提供劳务收到的现金比去年同期减少 65.56%，收到税费返还比去年同期减少 98.20%，支付职工以及为职工支付的现金比去年减少 31.21%，支付的各项税费比去年减少 72.72%，购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 73.77%造成。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,771,730.53	1.33%	971,702.20	0.59%	82.33%
应收票据	270,000.00	0.20%	290,000.00	0.18%	-6.90%
应收账款	47,756,543.28	35.79%	69,708,735.05	42.33%	-31.49%
存货	16,938,671.03	12.69%	20,000,985.47	12.14%	-15.31%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	2,127,336.04	1.59%	1,630,625.01	0.99%	30.46%
固定资产	9,491,161.33	7.11%	10,928,169.14	6.64%	-13.15%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	24,500,000.00	18.36%	28,400,000.00	17.24%	-13.73%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	34,739,086.56	26.04%	27,686,130.01	16.81%	25.47%
应付账款	9,367,317.05	7.02%	19,497,043.52	11.84%	-51.96%
预收账款	7,576,771.55	5.68%	11,996,069.71	7.28%	-36.84%
应付职工薪酬	1,020,632.40	0.76%	707,576.52	0.43%	44.24%
预付账款	19,051,739.11	14.28%	30,542,165.82	18.55%	-37.62%
其他应付款	7,645,607.48	5.73%	3,266,348.59	1.98%	134.07%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金：同去年相比，货币资金余额增加 82.33%。

主要原因：年底前收回部分客户欠的货款，同时年底暂停一些不必要的费用支付，形成部分资金沉淀。

二、应收票据及应收账款：与去年相比，分别下降了 6.9%及 31.49%。主要原因：公司加强以前年度应收款项的收款力度，收取款项相对顺利；公司调整营销模式，注重付款条件，保障新增合同营运效率，对于付款条件不好的合同，选择性放弃。

三、存货：同比上期，存货减少了 15.31%。主要原因：本年公司消化库存，结转成本造成。

四、长期股权投资：同比上期，长期股权投资增加了 30.46%，是因为按照权益法核算长期股权投资，根据投资比例增加长期股权投资账面成本 4,967,11.03 元形成。

五、固定资产：固定资产同比上期下降了 13.15%。主要原因：处置了 8 台原值 2,808,251.32 元的运输设备造成。

六、其他应收款：本年末其他应收款 34,739,086.56 元，比上年末（27,686,130.01 元）增加了 7,052,956.55 元，增加了 25.47%。主要原因：公司加大员工欠款催收力度，处理了部分员工欠款。

七、应付账款：比上年减少 51.96%。主要原因：由于本年销售收入的大幅降低，相应的采购数量减少，造成应付供应商货款减少；

八、预收账款余额比上年减少 36.84%，主要原因：本年预收账款减少同时部分预收账款结转收入形成；

九、预付账款：比上年减少 37.62%，是因为当期销售收入下降，订单减少，采购减少造成；

十、应付职工薪酬余额比上年同期增加 44.24%，是由于计提 2019 年年终奖励形成。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	38,630,644.39	-	117,567,839.30	-	-67.14%
营业成本	31,446,771.01	81.40%	101,518,268.62	86.35%	-69.02%
毛利率	18.6%	-	13.65%	-	-
销售费用	8,138,389.65	21.07%	16,733,392.85	14.23%	-51.36%
管理费用	8,822,377.55	22.84%	13,808,991.88	11.75%	-36.11%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	4,260,908.77	11.03%	3,873,253.27	3.29%	10.01%
信用减值损失	-2,552,112.12	6.61%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-6,798,565.76	5.78%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	496,711.03	1.29%	51,775.18	0.04%	859.36%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	10,675.85	0.01%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-16,477,303.50	-42.65%	-25,901,658.92	-22.03%	36.39%
营业外收入	278,965.55	0.72%	109,174.24	0.09%	155.52%
营业外支出	451,049.05	1.17%	27,038.60	0.02%	1,568.17%
净利润	-16,649,387.00	-43.10%	-27,990,619.37	-23.81%	40.52%

项目重大变动原因：

一、营业收入：同上年度相比，营业收入减少 67.14%。主要原因：2019 年工业生产领域进入寒冬，前期签订的订单款项回收非常缓慢。资金压力使我们被迫放弃超大订单和部分资信良好但需要全额垫资的订单（比如中石油、中石化订单）；客户企业也较困难，即便仍然在坚持惨淡经营的很多客户付款也极差；我们加强合同审核，严格管控订单，坚持只做安全客户和全款客户，因此大量客户和订单被过滤掉。

二、营业成本、毛利率：营业成本比上年降低了 69.02%，毛利率比上年同期增加了 4.95%。主要原因：营业收入大幅下降造成营业成本相应降低，但营业成本降低幅度更大

三、销售费用、管理费用：销售费用同上年比下降了 51.36%，管理费用同上年比下降 36.11%。主要原因是：销售收入的大幅降低，造成相应的销售费用和管理费用也大幅度降低。

四、财务费用：财务费用同上年比上升 10.01%。

五、营业利润：营业利润同比上期减亏 9,424,355.42 元，变动幅度为 36.39%。主要原因是：虽然本年收入同比减少 67.14%，但同时主营业务成本减少 69.02%，销售费用减少了 51.36%、管理费用减少了 36.11%、投资收益增加了 859.36%，以上综合因素造成营业利润亏损减少。

六、营业外收入：营业外收入比上年同期增加 169,791.31 元，增加了 155.52%。主要原因是：2019 年收到成都迪宝公司官司赔付的违约金 102,300 元，收贷款贴息 63,850.36 元，收逾期交货罚款 49000 元。

七、净利润：净利润比上年同期减少亏损 11,341,232.37 元，减少亏损幅度 40.52%。主要原因是：本年主营业务收入虽然同比减少 67.14%，但相应的主营业务成本也同比减少了 69.02%，销售费用同比减少 51.36%，管理费用同比减少 36.11%，投资收益同比增加 859.36%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,630,644.39	117,567,839.30	-67.14%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	31,446,771.01	101,518,268.62	-69.02%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
阀门类产品	8,754,858.53	22.66%	12,197,396.72	10.37%	-28.22%
仪表类产品	21,015,209.38	54.40%	38,518,982.98	32.76%	-45.44%
整体解决方案	4,004,896.63	10.37%	56,280,902.20	47.87%	-92.88%
运维及服务	4,855,679.85	12.57%	10,570,557.40	8.99%	-54.06%
合计	38,630,644.39	100%	117,567,839.30	100%	-67.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、仪表类产品销售比上年同期降低 45.44%；

主要原因：公司调整营销模式，注重付款条件，保障新增合同运营效率，对于付款条件不好的合同，选择性放弃，造成报告期营业收入降低；

2、运维及服务收入比较上年同期降低 54.06%；整体解决方案收入比较上年同期降低 92.88%。

主要原因：运维及服务收入和整体解决方案收入属于工程类收入，该部分收入比去年同期下降比例较大，是由于工程工期长，工程收入按照工程进度确认造成。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆东方希望新能源有限公司	9,270,000.00	23.96%	否
2	云南云景林纸股份有限公司	2,706,511.56	7.00%	否
3	新疆信汇峡清洁能源有限公司	2,426,931.00	6.27%	否
4	江苏香地化学有限公司	2,417,614.00	6.25%	否
5	北京华福工程有限公司	2,143,858.00	5.54%	否
	合计	18,964,914.56	49.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津龙卓科技发展有限公司	5,348,589.30	15.02%	否
2	云南建投第十建设有限公司	4,236,608.00	11.90%	否
3	迈格仪表成都有限公司	2,582,219.24	7.25%	否
4	四川呈隆工程建设有限公司	2,198,003.00	6.17%	否
5	浙江嘉洲阀门制造有限公司	1,623,934.00	4.56%	否
合计		15,989,353.54	44.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,104,185.28	8,142,574.68	-0.47%
投资活动产生的现金流量净额	-268,682.18	-11,552.02	-2,225.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,033,316.19	-12,791,333.76	45.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少了 38,389.40 元, 减少了 0.47%

主要原因：销售商品提供劳务收到的现金比去年同期减少 65.56%，收到税费返还比去年同期减少 98.20%，支付职工以及为职工支付的现金比去年减少 31.21%，支付的各项税费比去年减少 72.72%，购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 73.77%造成。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 257,130.16 元。

主要原因：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增加了 250,980.16 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 5,758,017.57 元。

主要原因：虽然取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金比去年减少 8,182,882.00 元，但偿还债务支付的现金比去年减少 13,200,000.00 元，分配利息和股利支付的现金比去年减少 563,197.07 元、支付其他与筹资活动有关的现金比去年减少 177,642.50 元形成。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期末，公司拥有四家全资子公司、两家控股子公司。

2、子公司和控股公司情况：

(1) 子公司四川广润成立于 2008 年 6 月 13 日，注册资本 1000 万元。经营范围：销售：仪器仪表、电器阀门、通用机械、专用设备、交通运输设备、电气机械、五金交电、计算机软硬件设备、通讯设备（不含无线电发射设备）、电子产品、办公用机械设备、矿产品、建材、化工产品（不含危险化学品）、医疗器械 I 类、文化体育用品及器材、汽车摩托车及零配件；货物进出口。（以上经营范围不含国家法律、

行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2) 子公司上海顶视(上海肯浮)成立于 2008 年 12 月 15 日，注册资本为 1000 万元。经营范围：新能源的技术开发，仪器仪表、电器阀门、自动化控制设备、机电设备、五金交电、电子产品及配件、计算机软硬件及配件的销售、安装、调试及技术服务、技术咨询，包装材料、金属材料、建筑材料、电线电缆、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售，从事货物与技术的进出口业务。【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】

(3) 子公司新疆普利特成立于 2003 年 7 月 21 日，注册资本 1000 万元。经营范围：货物与技术的进出口业务及代理业务：仪器仪表及电气自动化控制设备的销售、安装、调试、技术服务；销售：通讯器材，计算机，机电设备(专项除外)，家用电器，五金交电，农林牧机械，建筑材料，水暖器材，橡胶制品，环保产品，办公用品，农副产品(专项除外)。

(4) 子公司成都普利特成立于 2010 年 4 月 20 日，注册资本为 2,000 万元。经营范围：电子产品、五金交电、机械设备、建材的批发及相关技术服务；工业自动化系统的研发、设计、配套服务及相关硬件的批发。(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)。

(5) 控股公司欧浦特成立于 2008 年 9 月 26 日，注册资本人民币 1000 万元。经营范围：阀门、仪器仪表的研发、设计、制造、销售；研发、销售机械设备；工业自动控制系统设备的设计、安装；货物进出口(国家法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营)。(以上经营范围国家法律、法规禁止的除外，限制的取得许可后方可经营，涉及生产的工业行业另设分支机构或另择经营场地经营)。

(6) 控股公司呈隆建设成立于 2017 年 5 月 18 日，注册资本 1000 万元。经营范围：房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程(不含供电设施和受电设施)、通信工程、机电安装工程、桥梁工程、混凝土预制构件工程、体育场地设施工程、建筑幕墙工程、建筑防水工程、防腐保温工程、预拌商品混凝土工程、隧道工程、矿山工程、河湖整治工程、消防设施工程、土石方工程、园林古建筑工程、管道工程、电梯安装工程、电信工程、电子工程、起重设备安装工程、送变电工程(不含供电设施和受电设施)、输变电工程(不含供电设施和受电设施)、地基与基础工程、城市及道路照明工程、堤防工程、钢结构工程、公路路基工程、建筑智能化工程、公路路面工程、交通安全工程、金属门窗工程、模板脚手架工程、环保工程、公路交通工程、建筑装修装饰工程、园林绿化工程、石油化工工程、安防工程的设计与施工(凭资质证书经营)；工程项目管理服务(凭资质证书经营)；建筑劳务分包(凭资质证书经营)；销售：五金产品。(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)。

3、各子公司报告期内的经营情况如下：

(1) 四川广润的营业收入 93,355.97 元，净利润-1,268,163.38 元；

(2) 上海顶视(上海肯浮)的营业收入 352,020.18 元，净利润-2,271,239.36 元；

- (3) 新疆普利特的营业收入 13,203,937.30 元，净利润-2,784,043.83 元；
- (4) 成都普利特的营业收入 1,015,077.94 元，净利润-8,326,493.34 元；
- (5) 欧浦特的营业收入 2,770,134.33 元，净利润-1,109,950.96 元；
- (6) 呈隆建设的营业收入 2,009,743.91 元，净利润-49,762.52 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	

董事会就非标准审计意见的说明：

根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 85 号）、《非上市公众公司监管指引第 1 号》（证监会公告[2013]1 号）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）的规定，北京八叶科技股份有限公司（以下简称“八叶科技”或“公司”）董事会就大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留审计意见审计报告（大华审字【2020】008568 号）及专项说明（大华核字【2020】004776 号）所涉及事项相关情况说明如下：

一、 审计报告中与持续经营相关的重大不确定性的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三/（二）所述事项，截止 2019 年 12 月 31 日止，北京八叶公司累计亏损 46,197,983.86 元，超过股本的三分之一，本期营业收入 38,630,644.39 元，较上年下降 67.14%。该事项不影响已发表的审计意见。

二、 公司董事会对审计意见涉及该事项的说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。公司董事会认为该审计意见符合《企业会计准则》等相关法律法规，客观反映了公司的实际情况。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、 公司董事会将采取的措施

1、 不断改善内部管理，提高工作效率、严格审批检查制度，健全会计制度，进一步从各方面控制成本和费用。

2、 原有业务基础上不断进行业务优化，满足客户需求，提升营业收入。

3、 完善公司治理结构，加快新项目合作与引进。

4、 加大产品推广力度及加大供应链经营。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 往来科目余额负值重分类调整

在往来科目余额中存在以负值进行列式的情况,应对其进行重分类调整。追溯调增 2018 年 12 月 31 日的应收账款 620,801.75 元,预收款项 620,801.75 元,预付款项 21,540.00 元,应付账款 21,540.00 元,其他应收款 760,340.01 元,其他应付款 760,340.01 元。

(2) 调整存货的会计处理

因公司 2018 年度对发出的存货未及时进行结转,根据存货的实际盘点数量及采购单价对其进行调整。追溯调增 2018 年 12 月 31 日的主营业务成本 2,389,361.96 元,同时调减存货 2,389,361.96 元。

(3) 调整工资、社保、公积金计提的会计处理

公司工资未按照部门合理计提至销售费用和管理费用,将为销售人员缴纳的社保和公积金全额计提至管理费用,根据工资表对其进行调整。追溯调增 2018 年度管理费用-工资 356,868.93 元,同时调减销售费用-工资 356,868.93 元,调增 2018 年度销售费用-社保及公积金 587,625.88 元,同时调减管理费用-社保及公积金 587,625.88 元。

(4) 质保金重分类调整

将与客户之间形成的质保金计入其他应收款,应调整至应收账款,并根据质保金账龄相应计提坏账。追溯调增 2018 年 12 月 31 日应收账款原值 12,978,979.46 元,同时调减其他应收款 12,978,979.46 元,补提 2018 年度资产减值损失-坏账准备 1,349,548.97 元。

(5) 其他应收款中员工占款清理调整

公司其他应收款中员工占款部分存在员工报账不及时,未及时将已发生的费用或开支列入当期损益的情形,根据已发生费用的所属期间对报表其他应收款进行调整,并冲销各期已计提的坏账准备。追溯调增 2018 年度销售费用 1,159,467.72 元,同时调减资产减值损失-坏账准备 299,117.05 元,追溯调减 2018 年 12 月 31 日其他应收款原值 3,648,924.90 元,其他应收款-坏账准备 2,406,742.90 元。

6、调整递延所得税资产

公司 2018 年度报表确认了递延所得税资产,应当予以冲销。追溯调减 2018 年 12 月 31 日递延所得税资产 2,770,070.28 元。

三、持续经营评价

1、报告期内亏损情况及原因分析:

报告期内亏损情况:

报告期内,公司实现营业收入 38,630,644.39 元,利润总额-16,649,387.00 元,净利润-16,649,387.00 元,本报告期内为亏损。

主要原因为：为适应公司未来发展，公司战略调整，有意在阀门自主产品上进行大力推广，但自主产品在市场的地位还没完全确立；报告期内，销售收入下降比例较大，比去年同期下降了 67.14%，虽然销售费用比去年同期下降了 51.36%、管理费用比去年同期下降了 36.11%、税金及附加比去年同期下降了 51.96%，但由于管理费用、销售费用、财务费用总额 21,221,675.97 元，占比主营业务收入的 54.93%，而毛利率偏低，所以造成报告期内亏损的情况。

2、报告期内现金流量分析：

报告期内，公司经营活动所产生的现金净流量为：8,104,185.28 元，较去年同期（8,142,574.68）减少了 38,389.40 元。

主要原因为：销售商品提供劳务收到的现金比去年同期减少 65.56%，收到税费返还比去年同期减少 98.20%，支付职工以及为职工支付的现金比去年减少 31.21%，支付的各项税费比去年减少 72.72%，购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 73.77%造成

3、公司主营业务明确，虽然本年度销售有大幅下降，净利润为亏损。主要是一次性处理历史问题，不会对公司持续经营和长远发展产生重大不利影响。符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中对持续经营能力的要求及产业政策。

4、提高盈利能力的管理措施

（1）公司将紧密跟随国内外相关技术的发展趋势，以市场和客户为导向，加大对新技术研发的投入力度，开发出毛利率更高的产品。

（2）公司在销售模式上加大解决方案的销售力量，特别是以自有产品为依托的解决方案销售，会大幅度提高利润率和改善现金流。

（3）通过稳定现有产品的技术水平，控制无效的费用支出，在营业收入增长的同时，保持净利率稳步上升，从而提升公司的盈利能力。

（4）公司拟吸引、扩招更多优秀人才提升公司的业务能力和竞争力，并通过寻求战略合作方的加入，从战略层面打通产业链提升公司业绩。

5、融资能力不断提高：公司目前的融资方式主要为银行贷款。在未来发展所需资金除了从销售产品获取净现金流外，还可以来源于现有股东及新增股东资金投入以及借助“新三板资本平台实现”银行借贷、定向增发等方式获得。

6、公司准确把握市场信息，及时捕捉市场机会，选择经营实力可靠、信誉度高的企业进行合作，实现新的效益增长。现在云南、新疆、内蒙、江苏等区域的项目开发上取得了明显的进展，已经达成相关意向性协议，公司持续经营能力有项目支撑，有业绩保障。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、应收账款和其他应收款形成的坏账风险

报告期内，公司应收账款规模保持在较高的水平。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款的账面净额为 47,756,543.28 元，占流动资产和资产总额的比例分别为 39.46%、35.79%，公司账龄 2 年以内的应收账款占应收账款账面余额的比例为 66.06%，客户主要集中在石油石化、天然气、氯碱、化工、环保等生产企业等国内大型企业集团或知名经销商，商业信誉较好，虽然公司应收账款发生坏账损失的可能性较小，但如客户出现没有能力支付款项的情况，则公司将面临坏账损失，对公司盈利能力及资金周转产生一定的影响。

截止 2019 年 12 月 31 日，北京八叶其他应收款年末余额 40,735,413.64 元。其中：涉及员工占款 18,649,198.04 元，占其他应收款总额的比例 45.78%，该部分款项存在员工报账不及时，未及时将已发生的费用或开支列入当期损益的情形；

应对措施：公司已专门成立账款内控管理部门，根据客户企业规模、信誉度及合作频次及采购金额等因素建立了比较完善的客户信用档案体系；并配备专人进行合同跟踪，密切关注客户的信用资质、产品质量、款项申办等，根据合同执行情况及客户信用档案的变化催办款项，尽可能降低坏账风险。

对于前期历史原因形成的其他应收款，清理形成原因，并逐步核查、回收。

二、经营性现金流量不足的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,104,185.28 元。公司主要客户系国内大中型石油天然气、电力、氯碱、环保、农业、精细化工等企业，受工况行业付款程序复杂的影响，应收账款回收周期较长，给公司带来较大的资金压力，受行业内销售回款速度普遍较慢的影响，若出现订单急剧增加的情形，则可能导致公司资金链紧张，导致公司无法筹措到快速扩张所需资金，进而导致公司发展速度降低及市场份额的减少。

应对措施：

1、建立风险预测体系，定量测算财务风险临界点，利用财务杠杆决策，控制负债比率，采用资本总成本比较法，选择总成本较低的最佳融资组合，进行现金流量分析，保证偿还债务所需资金的充足；

2、继续加强产品及研发技术投入，以市场和客户为导向，调整产品行业定位，从前期重点服务的石油天然气、煤化工、造纸、氯碱化工、电力等行业，逐步调整为国家产业政策扶持力度较大且后续行业突破空间广泛的水力、环保行业、精细化工、农业、电力、热网监控、脱硫脱硝等行业加大产品推广力度。上述行业对自动化产品品质要求突出，工艺要求严苛，主要需求高、中档自动化产品。因此国内中、低端产品进入该类行业壁垒较大，从而降低低价竞争风险，提高产品销售毛利率。

3、完善内控管理制度，严格控制费用支出，降低企业运营成本；

4、公司制定并逐步完善了客户信用评估及应收账款催收制度，设定专门的商务专员跟踪合同履行及款项催办工作，加大应收账款催收力度，加快企业资金回流。

三、存货跌价准备风险

报告期内，随着公司业务规模的扩大，公司库存商品、原材料等存货的规模较大。截止报告期末公司存货余额为 16,938,671.03 元，占流动资产的比例为 13.99%。本公司主要根据客户订单对阀门、仪表等产品的规格、标准的具体要求组织生产，同时，公司也根据销售预测情况，有计划地组织生产一定批量的通用阀门、仪表类产品。

尽管公司主要存货有相对应的销售合同，出现存货跌价的风险较小，但如果客户订单无法执行，或者本公司生产的阀门、仪表类产品无法及时销售，可能导致存货的可变现净值低于存货成本，从而对公司的利润水平产生不利影响。

应对措施：

公司加强对存货的采购、领用、保管等内控措施，制定了严格的存货管理办法，库存预警管理机制。对存货进行定期盘点，同时，公司加强与销售客户的合作，积极拓展新客户，有效减少存货积压，降低存货的跌价风险。

四、公司债务风险

为扩大生产经营规模，保持市场竞争地位，期内，公司固定资产的持续投入和流动资金需求增加使公司对资金的需求量不断增加，面对快速增长的资金需求，除自身经营结余外，公司主要通过银行借款解决，截止报告期末，公司资产负债率 39.50%。报告期末公司短期借款金额为 2450 万元，比较 2018 年 12 月末（2840 万元）减少 390 万元。公司短期借款较高，使得公司存在一定偿债风险。

应对措施：

建立风险预测体系，定量测算财务风险临界点，利用财务杠杆原理，决策控制负债比率，采用资本总成本比较法，选择总成本较低的最佳融资组合，进行现金流量分析，保证偿还债务所需资金的充足；完善内控管理制度，严格控制费用支出，降低企业运营成本；加大产品营销力度，提高销售收入；公司制定并逐步完善了客户信用评估及应收账款催收制度，设定专门的商务专员跟踪合同履行及款项催办工作，加大应收帐款催收力度，加快企业资金回流。

随着公司技术水平及产品毛利率的提升，公司将进一步减少外部资金依赖程度，提高自身盈利能力的水平，从而减少公司的偿债风险。

五、市场竞争加剧的风险

近年来，我国阀门、仪表市场发展速度较快，因产品特点、市场需求等因素，行业发展空间广阔，但由于低端市场进入门槛不高，因此未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力可能会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些品牌企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升

自己的品牌优势和行业领先地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。

应对措施：

公司抓住国家优化产业结构的政策及经济转型的契机，积极调整产品结构、进一步丰富产品种类，改善工艺流程；对公司产品主要服务的行业客户进行分层筛选从前期重点服务的石油天然气、煤化工、造纸、氯碱化工、电力等行业，逐步调整为国家产业政策扶持力度较大且后续行业突破空间广泛的环保行业、精细化工、农业、电力、热网监控、脱硫脱硝等行业加大产品推广力度。上述行业对自动化产品品质要求突出，工艺要求严苛，主要需求高、中档自动化产品。因此国内中、低端产品进入该类行业壁垒较大，从而降低低价竞争风险。同时公司利用自身优势无论与国外大型厂商不仅保持常年良好的合作关系，同时子公司自主研发的阀门、仪表类产品技术在行业内较为领先，并针对上述行业对产品的需求特点进行专项研发，可使公司绝大多数产品均可满足上述行业对产品品质的需求。此项市场定位调整虽可能短时间对公司业绩造成一定影响，但从公司产品战略定位及市场前景规划而言，不仅可大幅度提高产品销售毛利率，同时也会为后续公司产品销售的持续性稳定增长提供较大的行业支撑。

六、宏观经济波动产生的风险

公司所处行业与宏观经济运行周期呈现一定正相关性，特别是工业领域的新建及技改项目对本行业影响较大。宏观经济的波动在本行业的体现具有一定的滞后性，受 2008 年底开始的国家应对金融危机、加大投资的影响，行业 2011 年增速较快，其后行业增速回落。如果未来宏观经济再次出现剧烈波动，导致下游行业对需求减少，将对行业业绩产生不利影响。

应对措施：

公司提前采取措施防止由于行业不景气对公司业绩造成较大影响。加大产品技术含量，主动与智能控制、5G、物联网、工业云等技术整合，开发有高技术含量、高附加值、高自主制造的产品。公司采取方案包括加大系统解决方案类及技术服务占公司收入比例，及向国家产业政策扶持力度较大且后续行业突破空间广泛的行业进行渗透。目前，公司集成解决方案及技术服务的业绩占比逐年递增，逐步形成公司业绩的稳定支撑，同时加大在国家产业政策扶持力度较大且后续行业突破空间广泛的环保行业、精细化工、农业、电力、热网监控、脱硫脱硝等行业的产品推广力度，获得了较大订单，有效降低了宏观经济波动对公司业绩的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
肖本河	是	资金	借款	0.00	9,306,121.05	3,358,500.00	5,947,621.05	已事后补充履

上海莱莫尔电气有限公司	否	资金	借款	14,290,788.47	1,112,096.80	1,431,095.26	13,971,790.01	行 已事后 补充履 行
合计	-	-	-	14,290,788.47	10,418,217.85	4,789,595.26	19,919,411.06	-

资金占用分类汇总:

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	1,000,000.00	1.25%

占用原因、归还及整改情况:

1、肖本河

(1) 资金占用原因

控股股东、实际控制人肖本河 2019 年度从八叶科技及其子公司累计借出资金 9,213,858.10 元。根据审议情况,重新统一签署了借款补充协议,资金占用期间,以银行 1 年期基准利率年化 4.35%计算资金占用费,截至 2019 年 12 月 31 日,本息合计人民币 9,306,121.05 元(其中:资金占用本金 9,213,858.10 元,资金占用费 92,262.95 元),占挂牌公司最近一期经审计净资产 11.52%。

(2) 资金占用归还、整改情况

截至 2019 年 12 月 31 日,肖本河尚需归还八叶科技资金占用费及利息 5,947,621.05 元。

2、上海莱莫尔电气有限公司

(1) 资金占用原因

2018 年 9 月 26 日,上海莱莫尔进行投资人股权变更,实际控制人由王小霞变更为刘玲,持股比例为 90%。刘玲与八叶科技控股股东、实际控制人肖本河为夫妻关系,故截至 2018 年 12 月 31 日,上海莱莫尔构成公司的关联方。上海莱莫尔于 2018 年 9 月 26 日至 2019 年 6 月 30 日期间从八叶科技累计借出资金 3,122,000.00 元,部分资金拆借有书面协议,部分为口头约定。

根据董事会、监事会审议情况,重新统一签署了借款补充协议,根据补充协议约定,资金占用期间,以银行 1 年期基准利率年化 4.35%计算资金占用费,截至 2019 年 6 月 30 日,本息合计人民币 3,192,439.18 元,其中:资金占用本金 3,122,000.00 元,资金占用费 70,439.18 元。

(2) 资金占用归还、整改情况

八叶科技于 2019 年 6 月 26 日分别召开了第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议,审议通过《关于补充确认偶发关联交易的议案》;于 2019 年 7 月 25 日增加关于 2018 年年度股东大会增加临时议案并召开第二届监事会第四次会议,审议通过《关于补充确认偶发性关联交易及关联方资金占用的议案》。

八叶科技于 2020 年 4 月 28 日分别召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议,审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》,该议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

八叶科技及其子公司与上海莱莫尔签订的《补充协议》约定: 莱莫尔自 2018 年 9 月 26 日起按照银行 1 年期基准利率 4.35% (年化) 支付欠款 3,192,439.18 元, 全部欠款需在 2019 年 12 月 31 日全部偿还完毕。

截止 2020 年 1 月 17 日, 上海莱莫尔电气有限公司已全额归还资金占用本金和利息。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	22,000,000.00	1,613,452.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	0.00	0
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0
6. 其他	0.00	0

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
肖本河	2019 年 1-6 月, 公司控股股东、实际控制人肖本河与公司发生资金拆借, 累计金额为 5,525,841.04 元, 构成资金占用金额为 5,525,841.04 元; 资金占用期间, 以银行 1 年期基准利率年化 4.35% 计算资金占用费, 金额为 44,956.79 元	5,525,841.04	5,525,841.04	已事后补充履行	2019 年 7 月 25 日
肖本河	2019 年 7-12 月, 公司控股股东、实际控制人肖本河与公司发生资金拆借, 累计金额为 3,688,017.06 元, 构成资金占用金额为 3,688,017.06 元; 资金占用期间, 以银行 1 年期基准利率年化 4.35% 计算资金占用费, 金额为 47,306.16 元	3,688,017.06	3,688,017.06	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日
上海莱莫尔电气有限公司	2019 年 1-6 月, 上海莱莫尔电气有限公司与本公司发生资金拆借, 累计金额为 1,052,620.00 元, 资金占用期间, 以银行 1 年期基准利率年化 4.35% 计算资金占用费; 截至 2019 年 6 月 30 日上海莱莫尔还欠资金占用本金 3,122,000.00 元 (含 2018 年 9 月 26 日至 2018 年 12 月 31 日本金 2,069,380.00 元), 资金占用利息 70,439.18 元。	1,052,620.00	1,052,620.00	已事后补充履行	2019 年 7 月 25 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

一、第 1, 2 项偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

(一)必要性和真实意图

关联方为公司提供担保的关联交易是为了解决公司临时资金需求以及协助公司更好完成经营目标。

(二)本次关联交易对公司的影响

关联交易能补充公司的流动资金及协助公司正常运营, 有助于公司业务发展, 有利于公司的生产经营, 对公司持续发展产生积极影响。

说明:

2019 年 6 月 26 日第二届董事会第三次会议/第二届监事会第三次会议审议通过了《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》, 该议案已经 2018 年年度股东大会审议通过。

八叶科技于 2020 年 4 月 28 日分别召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议, 审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》, 该议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

二、第 3 项偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

(一) 上述预计关联交易是公司业务发展及生产经营所需, 交易有利于公司持续稳定经营, 促进公司发展, 是合理的, 必要的, 上述关联交易真实可靠。

(二) 本公司与关联方间发生的关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行, 公司独立性亦不会因关联交易受到影响。不存在损害公司利益的情形, 不会对公司造成任何风险。

说明:

2019 年 6 月 26 日第二届董事会第三次会议/第二届监事会第三次会议审议通过了《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》, 该议案已经 2018 年年度股东大会审议通过。

八叶科技于 2020 年 4 月 28 日分别召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议, 审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》, 该议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月24日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司, 不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为; 不为自己或他人谋取属于公司的商业机会, 自营或者为他人经营与公司同类业务	正在履行中
其他股东	2016年5月24日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司, 不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为; 不为自己或他人谋取属于公司的商业机会, 自营或者为他人经营与公司同类业务	正在履行中

董监高	2016年5月24日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月24日		挂牌	其他承诺	本公司土地使用及自有房屋，如因无土地使用权、房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致本公司无法继续使用土地/房屋的情况，本公司实际控制人承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他土地/房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司因此所遭受的经济损失。	正在履行中
董监高	2018年4月26日		整改	其他承诺	本人及其关联方将加强规范对公司备用金的管理（公告编号：2018-020）。	正在履行中
其他股东	2016年5月24日	2019年9月26日	挂牌	业绩补偿承诺	股东肖本河和范春艳签订的《协议书》、《补充协议》约定：本公司2016年度经审计的税后净利润应不低于人民币2,500万元，如2015年审计后净利润完成1,500万元，柘益中心承诺出售所持有的本公司向柘益中心定向增发的股份，出售量不小于2016年在全国中小企业股份转让系统中单边交易量的10%（低于本公司向柘益中心定向增发股份发行价的成交量除外）；剩余所持股份如本公司2016年度经审计后的税后净利润未能达到人民币2,500万元，则肖本河、范春艳应在2017年4月30日前（含当日）受让柘益中心持有的本公司剩余全部股份并支付完毕股份转让价款，股份转让价款为剩余全部股份溢价的60%，因股份转让产生的全部交易税费均由肖本河、范春艳承担。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

报告期内公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员严格遵守了相关承诺事项。

2、公司实际控制人承诺：

“本公司土地使用及自有房屋，如因无土地使用权、房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁

或其他导致本公司无法继续使用该土地/房屋的情况，本公司实际控制人承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他土地/房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司因此所遭受的经济损失”。

报告期内未发生上述事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员共同承诺：本人及其关联方将加强规范对公司备用金的管理。

报告期内，存在销售人员及工程技术施工人员出差中发生的相关住宿费、工程费、甚至部分零星物料等费用未能及时取得发票，造成借支的备用金报账不及时。

截止本报告披露之日，已督促相关业务经办人员催要相关费用发票，现已处理了部分挂账的备用金借款。

4、股东业绩承诺：

按照股东北京柘益投资中心（有限合伙）（以下简称“柘益中心”）与本公司、股东肖本河和范春艳签订的《协议书》、《补充协议书》约定：本公司 2016 年度经审计的税后净利润应不低于人民币 2,500 万元，如 2015 年审计后净利润完成 1,500 万元，柘益中心承诺出售所持有的本公司向柘益中心定向增发的股份，销售量不小于 2016 年在全国中小企业股份转让系统中单边交易量的 10%（低于本公司向柘益中心定向增发股份发行价的成交量除外）；剩余所持股份如本公司 2016 年度经审计后的税后净利润未能达到人民币 2,500 万元，则肖本河、范春艳应在 2017 年 4 月 30 日前（含当日）受让柘益中心持有的本公司剩余全部股份并支付完毕股份转让价款，股份转让价款为剩余全部股份溢价的 60%，因股份转让产生的全部交易税费均由肖本河、范春艳承担。

根据中兴华审字（2017）第 010698 号出具的 2016 年度审计报告，经审计后的税后净利润未达到人民币 2,500 万元；柘益中心以此提起诉讼，要求股东肖本河、范春艳履行回购义务。

2018 年 4 月，北京市丰台区人民法院（2017）京 0106 民初 26519 号民事判决书判决：股东范春艳、肖本河于判决生效之日起十日内受让柘益中心所持有的本公司股份共计 6,821,283 股，同时支付柘益中心转让款 15,983,300.73 元。2018 年 6 月 15 日，范春艳、肖本河不服一审判决结果提起上诉，北京市第二中级人民法院依法组成合议庭，开庭进行了审理；2018 年 8 月 31 日，北京市第二中级人民法院民事判决书（2018）京 02 民终 6566 号终审判决驳回范春艳、肖本河的上诉请求，维持原判。

截至 2019 年 9 月 26 日止，该事项已履行完毕。由于疫情，过户手续尚未办理。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋（京丰第 0027568 及 0029442 号）	抵押	1,488,599.23	1.11%	银行贷款抵押担保
固定资产	房屋（成监证字第 3312790、3312791 号）	抵押	7,718,520.61	5.78%	银行贷款抵

					押担保
固定资产	(乌房权证沙依巴克区字第 2013332207 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013332604 号、乌房权证沙依巴克区字第 2006030495 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013440161 号)	抵押	4,010,224.14	3.00%	银行贷款抵押担保
总计	-	-	13,217,343.98	9.89%	-

(七) 调查处罚事项

1、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于给予北京八叶科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的通知》(股转系统函(2019)2063号)；

2、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于给予北京八叶科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》(股转系统发(2019)1364号)。

一、涉嫌违规事实：

公司未在 2018 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》(以下简称“《信息披露细则公告编号：2019-007 则》”)第十一条之规定，构成信息披露违规。

对于年度报告未及时披露的违规行为，时任公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统 业务规则（试行）》(以下简称“《业务规则》”)第 1.5 条的相关规定。

二、处罚/处理依据及结果：

鉴于上述违规事实及情节，根据《业务规则》第 6.1 条、第 6.2 条、第 6.3 条及《信息披露细则》第五十一条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定：

- (一) 给予八叶科技公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- (二) 给予肖本河公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- (三) 对范春艳采取出具警示函的自律监管措施。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	59,325,755	57.27%	-688,106	58,637,649	56.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,847,232	11.44%	0	11,847,232	11.44%	
	董事、监事、高管	17,066,812	16.48%	-1,653,225	15,413,587	14.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	44,259,662	42.73%	688,106	44,947,768	43.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,541,697	34.31%	0	35,541,697	34.31%	
	董事、监事、高管	44,259,662	42.73%	688,106	44,947,768	43.39%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		103,585,417	-	0	103,585,417	-	
普通股股东人数							35

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖本河	47,388,929	0	47,388,929	45.75%	35,541,697	11,847,232
2	刘震	9,682,129	0	9,682,129	9.35%	7,261,597	2,420,532
3	姚晨	6,821,283	0	6,821,283	6.59%	0	6,821,283
4	北京栢益投资中心 (有限合伙)	6,821,283	0	6,821,283	6.59%	0	6,821,283
5	西证股权投资有限公司	6,139,200	0	6,139,200	5.93%	0	6,139,200
6	何新平	5,302,350	0	5,302,350	5.12%	0	5,302,350
7	黄华	4,315,026	0	4,315,026	4.17%	0	4,315,026
8	曾立军	4,092,770	0	4,092,770	3.95%	0	4,092,770
9	范春艳	2,859,297	431,000	3,290,297	3.18%	2,144,474	1,145,823
10	霍晓兰	1,396,119	0	1,396,119	1.35%	0	1,396,119
合计		94,818,386	431,000	95,249,386	91.98%	44,947,768	50,301,618

普通股前十名股东间相互关系说明：股东何新平与刘震系母子关系，其余股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期末, 肖本河先生持有公司股份 47,388,929 股, 占公司股份总额的 45.75%, 为公司控股股东、实际控制人。

肖本河, 男, 1968 年 8 月出生, 中国籍, 拥有新加坡永久居留权。

1990 年 7 月毕业于大连理工大学, 电子工程专业, 本科学历。

2014 年 12 月毕业于新加坡国立大学 EMBA, 硕士学位。

1990 年 8 月至 1997 年 3 月, 就职于中国石油集团公司, 任仪表车间副主任;

1997 年 3 月至 1997 年 7 月, 赋闲;

1997 年 7 月至 2007 年 3 月, 就职于艾默生过程控制有限公司, 任销售经理;

2007 年 3 月至 2007 年 6 月, 赋闲;

2007 年 6 月至 2015 年 8 月就职于普利特控制工程(成都)有限公司, 任总经理;

2015 年 9 月至今, 就职于北京八叶科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内, 公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	乌鲁木齐银行前进路支行	银行	5,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月27日	7.20%
2	银行借款	北京银行总部基地支行	银行	5,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日	5.22%
3	银行借款	工行北京科技园支行	银行	8,000,000.00	2019年4月30日	2020年4月29日	4.79%
4	银行借款	中国银行成都金牛支行	银行	6,500,000.00	2019年11月7日	2020年11月6日	6.05%
合计	-	-	-	24,500,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
肖本河	董事长总经理	男	1968年8月	研究生	2018年6月29日	2021年6月28日	是
范春艳	董事财务总监董事会秘书	女	1967年2月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	是
刘震	董事	男	1983年6月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是
陶玲莉	董事	女	1981年11月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	是
陈权利	董事	男	1973年12月	本科	2019年8月9日	2021年6月28日	是
陈娜	监事会主席	女	1984年8月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	是
袁雪瑞	职工监事	女	1971年7月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是

张宏远	监事	男	1970 年 7 月	大专	2019 年 8 月 9 日	2021 年 6 月 28 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖本河	董事长、总经理	47,388,929	0	47,388,929	45.75%	0
刘震	董事	9,682,129	0	9,682,129	9.35%	0
范春艳	董事、财务总监、 董事会秘书	2,859,297	431,000	3,290,297	3.18%	0
合计	-	59,930,355	431,000	60,361,355	58.28%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
叶军	董事	离任	无	个人原因
李承鸿	监事	离任	无	个人原因
陈权利	无	新任	董事	股东大会选举
张宏远	无	新任	监事	股东大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

1、新任董事简要职业经历：陈权利，男，1973 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于重庆大学自动化系，本科学历。1996 年 7 月至 1998 年 5 月，就职于中国运载火箭研究院，任非标设计所自控设计工程师；1998 年 5 月至 2000 年 7 月，就职于三菱电机北京 FA(工厂自动化)中心，任 FA 产品经理；2000 年 7 月至 2007 年 3 月，就职于成都仙童电气有限公司，任工程部经理；2007 年 3 月至 2012 年 8 月，就职于西门子工厂自动化工程有限公司，任西南区系统部销售经理；2012 年 8 月 2014

年 5 月, 就职于成都迪宝自动化有限公司, 任副总经理 (分管技术); 2014 年 5 月至今, 就职于北京八叶科技股份有限公司, 任工程部经理。

2、新任监事简要职业经历: 张宏远, 男, 1970 年 7 月生, 中国籍, 无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于新疆师范大学, 大专学历。1991 年 7 月至 2003 年 6 月, 就职于新疆副食集团, 任采购、销售、行政; 2003 年 7 月至 2007 年 2 月, 就职于洛阳冠亚石化设备有限公司, 任新疆办事处经理; 2007 年 3 月至今就职于新疆普利特控制设备有限公司, 任销售总监。

说明:

- 1、2019 年 6 月 26 日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于提名陈权利为公司新任董事》的议案;
 - 2、2019 年 6 月 26 日第二届监事会第三次会议审议通过了《关于提名张宏远为公司新任监事》的议案;
- 以上议案已经 2019 年 8 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。

二、 员工情况

(一) 在职员工 (公司及控股子公司) 基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	45	26
行政及管理人员	20	13
技术人员	32	16
生产人员	26	14
财务人员	10	7
员工总计	133	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	60	35
专科	59	34
专科以下	10	4
员工总计	133	76

人员大幅变动原因: 2019 年工业领域已进入寒冬, 再加上新冠疫情影响, 为了控制风险, 也为了保存实力度过严冬, 公司裁撤全国近 50% 的办事处, 裁掉 50% 的销售人员。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和内部控制制度，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司股东大会、董事会、监事会运作规范；信息披露及时准确；董事、监事及高级管理人员勤勉尽责。截止报告期末，公司治理情况符合相关法律法规对股份转让系统挂牌公司的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，在股东大会召开前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东及董事的回避制度做出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期存在资金占用且未及时审议披露，公司对上述违规行为高度重视，将进一步加强公司和相关人员

对相关业务规则的学习,按照公司章程及相关法律规定依法履行审议程序,保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务,杜绝类似问题发生。

整改情况:八叶科技分别由董事会和股东大会进行补充审议,并于2019年6月26日分别召开了第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议,审议通过《关于补充确认偶发关联交易的议案》;于2019年7月25日披露《关于2018年年度股东大会增加临时议案暨延期召开2018年年度股东大会的公告》,并于同日召开第二届监事会第四次会议,审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》,并提交2018年年度股东大会审议通过。同时于2019年7月30日披露《关于关联方资金占用进展情况的公告》(公告编号2019-033)。

截至报告期末,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作,能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董 事 会	2	<p>1、第二届董事会第三次会议于2019年6月26日召开,审议通过了13个议案:《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务审计报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于追认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于提名陈权利为公司新任董事的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第四次会议于2019年8月26日召开,审议通过了2个议案:《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
监 事 会	3	<p>1、第二届监事会第三次会议于2019年6月26日召开,审议通过了11个议案:《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务审计报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报</p>

	<p>告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于提名张宏远为公司新任监事的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议于 2019 年 7 月 25 日召开，审议通过了 2 个议案：《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第五次会议于 2019 年 8 月 26 日召开，审议通过了 2 个议案：《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	<p>1、2018 年年度股东大会于 2018 年 6 月 28 日召开，审议通过了 13 个议案：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于提名陈权利为公司新任董事的议案》、《关于提名张宏远为公司新任监事的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。公司股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高级管理人员在年度的工作中能够遵守国家有关的法律法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来,按照《公司法》和《公司章程》规范运作,逐步建立健全公司法人治理结构,在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力,具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立性

公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售、财务、行政管理系统,拥有完整的法人财产权,拥有与上述经营相适应业务和管理人员及组织机构,具有与其经营相适应的场所、设备。顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系,且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易,公司不存在需要依靠与股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况,公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

(二) 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司,设立时即承继了前身完整的经营性资产和配套设施,无形资产权属明晰,对上述相关经营性资产拥有合法的所有权或使用权。公司资产权属清晰,不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形。

(三) 人员独立性

公司拥有股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作、领取薪酬,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换,不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

(四) 财务独立性

公司已建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度,并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员,公司实行独立核算,能独立做出财务决策。公司开设独立的银行账户,不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人,依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(五) 机构独立性

公司机构设置完整。按照规范的法人治理结构的要求,公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构,明确各机构的职权范围,建立了有效的法人治理结构。公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构,各部门职责明确、内部流程清晰。组织机构健全完整,运作正常有序。公司具

有独立的办公机构和场所,不存在与实际控制人混合办公的情形,自公司设立以来未发生股东和实际控制人干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内,公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度,结合公司的实际情况及行业特点,从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司认真执行信息披露义务及管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]008568号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	杨勇胜、张崇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	15

审计报告正文：

大华审字[2020]008568号

北京八叶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京八叶科技股份有限公司（以下简称北京八叶公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京八叶公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京八叶公司，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三/（二）所述事项，截止 2019 年 12 月 31 日止，北京八叶公司累计亏损 46,197,983.86 元，超过股本的三分之一，本期营业收入 38,630,644.39 元，较上年下降 67.14%。

四、 其他信息

北京八叶公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京八叶公司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，北京八叶公司管理层负责评估北京八叶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京八叶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京八叶公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京八叶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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京八叶公司不能持续经营。

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

6. 就北京八叶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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨勇胜

中国注册会计师：张崇

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,771,730.53	971,702.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	270,000.00	290,000.00
应收账款	注释 3	47,756,543.28	69,708,735.05
应收款项融资			
预付款项	注释 4	19,051,739.11	30,542,165.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	34,739,086.56	27,686,130.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	16,938,671.03	20,000,985.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	483,169.20	
流动资产合计		121,010,939.71	149,199,718.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	2,127,336.04	1,630,625.01
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	9,491,161.33	10,928,169.14
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	153,063.51	178,617.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	648,609.12	2,754,089.78
递延所得税资产	注释 12	0	0
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,420,170.00	15,491,501.32
资产总计		133,431,109.71	164,691,219.87
流动负债：			
短期借款	注释 13	24,500,000.00	28,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	9,367,317.05	19,497,043.52
预收款项	注释 15	7,576,771.55	11,996,069.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	1,020,632.40	707,576.52
应交税费	注释 17	2,599,738.83	3,453,752.13
其他应付款	注释 18	7,645,607.48	3,266,348.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,710,067.31	67,320,790.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,710,067.31	67,320,790.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	103,585,417.00	103,585,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	20,437,269.47	20,437,269.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	1,795,192.90	1,795,192.90
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	-46,197,983.86	-29,992,577.24
归属于母公司所有者权益合计		79,619,895.51	95,825,302.13
少数股东权益		1,101,146.89	1,545,127.27
所有者权益合计		80,721,042.40	97,370,429.40
负债和所有者权益总计		133,431,109.71	164,691,219.87

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,379,142.19	104,416.55
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			180,000.00
应收账款	注释 1	24,377,037.08	38,416,852.87
应收款项融资			
预付款项		10,313,311.39	16,788,037.87
其他应收款	注释 2	41,595,700.13	35,948,458.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		7,156,045.01	4,484,921.34
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		315,826.29	
流动资产合计		85,137,062.09	95,922,686.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	68,763,086.57	68,266,375.54
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		1,518,627.86	1,908,432.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		165,117.86	270,441.95
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,446,832.29	70,445,249.67
资产总计		155,583,894.38	166,367,936.50
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,935,170.85	10,559,405.53
预收款项		4,831,091.76	8,380,438.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		163,555.71	94,732.49
应交税费		2,156,631.43	2,820,138.26
其他应付款		1,157,214.04	1,604,405.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		28,243,663.79	36,459,120.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,243,663.79	36,459,120.73
所有者权益：			
股本		103,585,417.00	103,585,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,989,630.81	29,989,630.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,795,192.90	1,795,192.90
一般风险准备			
未分配利润		-8,030,010.12	-5,461,424.94
所有者权益合计		127,340,230.59	129,908,815.77
负债和所有者权益合计		155,583,894.38	166,367,936.50

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 23	38,630,644.39	117,567,839.30
其中：营业收入		38,630,644.39	117,567,839.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 23	53,052,546.80	136,733,383.49
其中：营业成本		31,446,771.01	101,518,268.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	384,099.82	799,476.87
销售费用	注释 25	8,138,389.65	16,733,392.85
管理费用	注释 26	8,822,377.55	13,808,991.88
研发费用			
财务费用	注释 27	4,260,908.77	3,873,253.27
其中：利息费用		3,129,011.66	2,384,646.217
利息收入		19,322.62	41,064.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	496,711.03	51,775.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-2,552,112.12	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	0	-6,798,565.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,675.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,477,303.50	-25,901,658.92
加：营业外收入	注释 31	278,965.55	109,174.24
减：营业外支出	注释 32	451,049.05	27,038.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,649,387.00	-25,819,523.28
减：所得税费用	注释 33		2,171,096.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,649,387.00	-27,990,619.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-443,980.38	-1,178,003.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,205,406.62	-26,812,616.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,649,387.00	-27,990,619.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,205,406.62	-26,812,616.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-443,980.38	-1,178,003.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.26

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	19,504,175.99	80,264,905.26
减：营业成本	注释 4	13,323,358.68	72,936,667.76
税金及附加		128,906.81	379,222.33
销售费用		2,445,503.67	5,631,657.57
管理费用		2,638,198.11	4,785,295.91
研发费用			
财务费用		1,814,195.40	2,094,245.27
其中：利息费用		1,201,510.58	1,156,326.54
利息收入		18,521.00	2,327.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	496,711.03	51,775.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		496,711.03	51,775.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,388,896.59	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-1,439,540.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,738,172.24	-6,949,949.06
加：营业外收入		197,115.00	103,840.32
减：营业外支出		27,527.94	26,720.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,568,585.18	-6,872,829.05
减：所得税费用			836,031.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,568,585.18	-7,708,860.74

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,568,585.18	-7,708,860.74
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,568,585.18	-7,708,860.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,769,861.20	141,615,843.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,126.37	62,691.99
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	12,000,296.91	19,689.64
经营活动现金流入小计		60,771,284.48	141,698,224.76
购买商品、接受劳务支付的现金		26,006,979.67	99,154,125.74

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,621,194.09	13,986,786.33
支付的各项税费		1,552,798.81	5,692,676.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	15,486,126.63	14,722,061.43
经营活动现金流出小计		52,667,099.20	133,555,650.08
经营活动产生的现金流量净额		8,104,185.28	8,142,574.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,850.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,850.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,532.18	31,552.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		282,532.18	31,552.02
投资活动产生的现金流量净额		-268,682.18	-11,552.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,900,000.00	51,400,000.00
发行债券收到的现金			682,822.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,900,000.00	52,082,822.00
偿还债务支付的现金		47,800,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,483,693.69	3,046,890.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 35	649,622.50	827,265.00
筹资活动现金流出小计		50,933,316.19	64,874,155.76
筹资活动产生的现金流量净额		-7,033,316.19	-12,791,333.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,158.58	-1,679.00
五、现金及现金等价物净增加额		800,028.33	-4,661,990.10
加：期初现金及现金等价物余额		971,702.20	5,633,692.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,771,730.53	971,702.20

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,992,556.46	97,410,428.19
收到的税费返还			62,691.99
收到其他与经营活动有关的现金		8,704,148.23	1,064,858.82
经营活动现金流入小计		40,696,704.69	98,537,979.00
购买商品、接受劳务支付的现金		14,405,542.29	67,689,290.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,727,306.95	4,068,960.01
支付的各项税费		644,980.59	2,652,158.12
支付其他与经营活动有关的现金		20,027,376.14	21,411,672.54
经营活动现金流出小计		37,805,205.97	95,822,080.87
经营活动产生的现金流量净额		2,891,498.72	2,715,898.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	26,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			682,822.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	26,682,822.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,201,510.58	1,429,951.61
支付其他与筹资活动有关的现金		415,262.50	642,265.00
筹资活动现金流出小计		26,616,773.08	30,072,216.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,616,773.08	-3,389,394.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-4,754.89
五、现金及现金等价物净增加额		1,274,725.64	-678,251.37
加：期初现金及现金等价物余额		104,416.55	782,667.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,379,142.19	104,416.55

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-29,992,577.24	1,545,127.27	97,370,429.40
加：会计政策变更	0				0						0	0	0
前期差错更正	0				0						0	0	0
同一控制下企业合并	0				0						0	0	0
其他	0				0						0	0	0
二、本年期初余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-29,992,577.24	1,545,127.27	97,370,429.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-16,205,406.62	-443,980.38	-16,649,387.00
(一) 综合收益总额											-16,205,406.62	-443,980.38	-16,649,387.00
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-46,197,983.86	1,101,146.89	80,721,042.40

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-2,846,489.88	2,723,130.36	125,694,519.85
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正	0										-333,471.08		-333,471.08
同一控制下企业合并	0												0
其他	0												0
二、本年期初余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-3,179,960.96	2,723,130.36	125,361,048.77
三、本期增减变动金额(减)											-26,812,616.28	-1,178,003.09	-27,990,619.37

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	103,585,417.00			20,437,269.47			1,795,192.90		-29,992,577.24	1,545,127.27	97,370,429.40

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-5,461,424.94	129,908,815.77
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正	0				0						0	0
其他	0				0						0	0
二、本年期初余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-5,461,424.94	129,908,815.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,568,585.18	-2,568,585.18
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-8,030,010.12	127,340,230.59

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,585,417.000				29,989,630.81				1,795,192.90		2,503,666.55	137,873,907.26
加：会计政策变更												
前期差错更正											-256,230.75	-256,230.75
其他												
二、本年期初余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		2,247,435.80	137,617,676.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,708,860.74	-7,708,860.74
（一）综合收益总额											-7,708,860.74	-7,708,860.74

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-5,461,424.94	129,908,815.77

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：范春艳 会计机构负责人：刘强

北京八叶科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京八叶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京八叶科技有限公司，于 2015 年 8 月 2 日召开股东会议，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，北京八叶科技有限公司整体变更为变更为北京八叶科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,600.883 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 5 月 30 日的净资产进行折股。截止 2015 年 5 月 30 日，北京八叶科技有限公司经审计后的账面净资产为人民币 43,483,862.81 元，按照 1.67:1 的比例折合公司股份 2,600.883 万股，每股面值 1 元，注册资本为 2,600.883 万元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已经北京诚与信会计师事务所（普通合伙）出具的“诚与信验字[2015]306 号”验资报告验资。

公司于 2015 年 9 月 21 日领取了企业法人营业执照，并于 2016 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码为：837402。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,358.5417 万股，注册资本为 10,358.5417 万元，注册地址即总部地址位于北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区），法定代表人：肖本河，公司统一社会信用代码 911101067999628912。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术咨询及服务；专业承包；销售通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

本公司所处行业为制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造。主要提供的产品和服务：本公司主要从事工业自动化仪表、阀门的研究、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化整体解决方案和工程服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体 6 个，包括四家全资子公司和公司拥有控制权的两家子公司，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
成都欧浦特控制阀门有限公司	控股子公司	2 级	60.00	60.00
四川广润机电有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
肯浮流体控制(上海)有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
新疆普利特控制设备有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
普利特控制工程(成都)成都有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
四川呈隆建设工程有限公司	控股子公司	3 级	70.00	70.00

注：四川呈隆建设工程有限公司持股比例为 70%，由于各出资人未实际出资，合并报表时仍按 100%的比例合并

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值，或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票 商业承兑汇票	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并内关联方的往来款	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期计量坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并内关联方的往来款以及押金、保证金	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期计量坏账准备

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00—10.00	5.00	19.00—9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3/5 年	预计受益期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	预计受益期限

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的营业收入主要包括通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品和劳务，收入确认原则如下：

(1) 仪器仪表及阀门等相关产品

将所销售的仪器仪表及阀门等产品发货给客户，经客户签收，产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该仪器仪表及阀门等相关产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或者取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，且销售该仪器仪表及阀门等相关产品有关的各项成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(二十五) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

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

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

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

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		290,000.00	290,000.00	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		57,458,502.81	57,458,502.81	
应收票据及应收账款	57,748,502.81	-57,748,502.81		
应付票据				
应付账款		19,475,503.52	19,475,503.52	
应付票据及应付账款	19,475,503.52	-19,475,503.52		

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

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

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%/13%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	

税种	计税依据	税率	备注
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
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	纳税人实际占用的土地面积	6 元/平米	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率分别调整为 13%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,035.75	70,064.22
银行存款	1,766,694.78	901,637.98
其他货币资金		
合计	1,771,730.53	971,702.20

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

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		290,000.00
商业承兑汇票	270,000.00	
合计	270,000.00	290,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,985,927.20	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	7,085,927.20	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,709,975.32	45,810,885.06
1-2年	21,956,264.12	16,320,635.07
2-3年	8,436,089.13	3,647,567.38
3-4年	2,588,961.18	6,132,232.45
4-5年	4,804,693.82	1,007,209.39
5年以上	3,521,459.89	3,722,397.83
小计	57,017,443.46	76,640,927.18
减：坏账准备	9,260,900.18	6,932,192.13
合计	47,756,543.28	69,708,735.05

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,389,622.00	5.94	3,389,622.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,627,821.46	94.06	5,871,278.18	10.95	47,756,543.28
其中：组合一	53,627,821.46	94.06	5,871,278.18	10.95	47,756,543.28
合计	57,017,443.46	100.00	9,260,900.18	16.24	47,756,543.28

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,480,643.00	3.24	2,480,643.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,160,284.18	96.76	4,451,549.13	6.00	69,708,735.05
其中：组合一	74,160,284.18	96.76	4,451,549.13	6.00	69,708,735.05
合计	76,640,927.18	100.00	6,932,192.13	9.05	69,708,735.05

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
青海碱业有限公司	1,307,298.00	1,307,298.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐格林斯通机电设备有限公司	1,173,345.00	1,173,345.00	100.00	预计无法收回
临涣中利发电有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计无法收回
四川瑞能硅材料有限公司	401,474.00	401,474.00	100.00	预计无法收回
武汉汉口绿色能源有限公司	9,910.00	9,910.00	100.00	预计无法收回
西化仪(北京)科技有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回
山西潞安树脂有限责任公司	130,900.00	130,900.00	100.00	预计无法收回
中国石油天然气第七建设公司装备制造分公司	28,175.00	28,175.00	100.00	预计无法收回
河北华丰煤电电力有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
乌海市欣业化工有限公司	2,680.00	2,680.00	100.00	预计无法收回
湖南湘达环保工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,389,622.00	3,389,622.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	15,674,281.32		
1—2 年	21,616,203.12	1,080,810.16	5.00
2—3 年	8,339,349.13	833,934.92	10.00
3—4 年	2,185,477.18	546,369.29	25.00
4—5 年	4,804,693.82	2,402,346.92	50.00
5 年以上	1,007,816.89	1,007,816.89	100.00
合计	53,627,821.46	5,871,278.18	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,480,643.00	908,979.00				3,389,622.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,451,549.13	1,419,729.06				5,871,278.19
其中：组合一	4,451,549.13	1,419,729.06				5,871,278.19
合计	6,932,192.13	2,328,708.06				9,260,900.19

6. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
云南云景林纸股份有限公司	4,735,067.07	8.30	101,224.74
新疆东方希望新能源有限公司	3,894,482.50	6.83	
新疆准东特变能源有限责任公司	3,624,300.00	6.36	362,430.00
北京华福工程有限公司	3,529,829.00	6.19	55,175.75
洪阳冶化工程科技有限公司	3,460,110.88	6.07	1,156,055.44
合计	19,243,789.45	33.75	1,674,885.93

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,592,349.78	39.85	20,282,253.94	66.41
1 至 2 年	2,283,780.49	11.99	4,503,564.45	14.75
2 至 3 年	4,069,170.20	21.36	3,146,691.58	10.30
3 年以上	5,106,438.64	26.80	2,609,655.85	8.54
合计	19,051,739.11	100.00	30,542,165.82	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
BUYER-TECH (HK) CO.,LIMITED	3,834,762.28	2-3 年、3 年以上	合同未执行完毕
合计	3,834,762.28		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
迈格仪表成都有限公司	7,123,861.18	37.39	1 年以内	尚未收到货
BUYER-TECH (HK) CO.,LIMITED	2,806,554.73	14.73	2-3 年	合同未执行完毕
成都海兰天澄科技股份有限公司	600,000.00	3.15	3 年以上	合同未执行完毕
桀晟自动化仪表(上海)有限公司	343,720.00	1.80	1 年以内	尚未收到货
JONHO (CHINA) POWERSUPPLYLIMITED	335,751.08	1.76	1 年以内	尚未收到货

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	11,209,886.99	58.83		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,816,336.56	27,686,130.01
合计	34,816,336.56	27,686,130.01

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,109,828.75	20,434,786.17
1—2 年	3,842,871.37	11,207,743.15
2—3 年	9,250,885.70	1,385,496.88
3—4 年	1,191,180.00	279,861.82
4—5 年	217,359.92	22,074.50
5 年以上	123,287.90	129,090.50
小计	40,735,413.64	33,459,053.02
减：坏账准备	5,919,077.08	5,772,923.01
合计	34,816,336.56	27,686,130.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	21,821,739.16	24,120,326.80
个人往来款	18,649,198.04	8,827,284.33
保证金	175,000.00	363,500.00
其他	89,476.44	147,941.89
合计	40,735,413.64	33,459,053.02

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,958,652.32	12.17	4,958,652.32	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,776,761.32	87.83	960,424.76	2.68	34,816,336.56
其中：组合一	35,601,761.32	87.40	960,424.76	2.70	34,641,336.56
组合二	175,000.00	0.43			175,000.00
合计	40,735,413.64	100.00	5,919,077.08	14.53	34,816,336.56

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,124,670.47	15.32	5,124,670.47	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,334,382.55	84.68	648,252.54	2.29	27,686,130.01
其中：组合一	27,970,882.55	83.60	648,252.54	2.32	27,322,630.01
组合二	363,500.00	1.09			363,500.00
合计	33,459,053.02	100.00	5,772,923.01	17.25	27,686,130.01

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
王书锋	2,830,000.00	2,830,000.00	100.00	预计无法收回
曾军立	2,118,652.32	2,118,652.32	100.00	预计无法收回
维尔美纸业(重庆)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,958,652.32	4,958,652.32	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	26,059,828.75		
1—2年	2,591,971.79	129,598.60	5.00
2—3年	6,623,132.96	662,313.30	10.00
3—4年	66,180.00	16,545.00	25.00
4—5年	217,359.92	108,679.96	50.00
5年以上	43,287.90	43,287.90	100.00
合计	35,601,761.32	960,424.76	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	50,000.00		
1-2 年	20,000.00		
2-3 年	10,000.00		
3-4 年	25,000.00		
4-5 年			
5 年以上	70,000.00		
合计	175,000.00		

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海莱莫尔电气有限公司	单位往来款	13,971,790.01	1 年以内	34.30	
北京冗控科技有限公司	单位往来款	6,752,519.55	1 年以内、2-3 年	16.58	625,336.55
肖本河	个人往来款	5,947,621.05	1 年以内、	14.60	
王书锋	个人往来款	2,830,000.00	2-3 年、3-4 年	6.95	2,830,000.00
曾军立	个人往来款	2,118,652.32	1-2 年、2-3 年	5.20	150,320.25
合计		31,620,582.93		77.63	3,605,656.80

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,478,644.17		1,478,644.17	1,802,181.70		1,802,181.70
库存商品	15,208,769.56		15,208,769.56	18,079,259.92		18,079,259.92
委托加工物资	79,523.70		79,523.70	3,025.86		3,025.86
低值易耗品	171,733.60		171,733.60	116,517.99		116,517.99
合计	16,938,671.03		16,938,671.03	20,000,985.47		20,000,985.47

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	159,293.32	

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	323,875.88	
合计	483,169.20	

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	1,630,625.01			496,711.03	
合计	1,630,625.01			496,711.03	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斯加特流体控制设备（成都）有限公司					2,127,336.04	
合计					2,127,336.04	

注：本公司持有斯加特流体控制设备（成都）有限公司 30% 股份，对其具有重大影响，按照权益法核算该投资。

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,491,161.33	10,928,169.14
固定资产清理		
合计	9,491,161.33	10,928,169.14

（一）固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	15,110,074.22	4,053,507.97	12,199,459.61	180,019.62	1,157,799.99	32,700,861.41
2. 本期增加金额			282,030.41	501.77		282,532.18
购置			282,030.41	501.77		282,532.18

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
3. 本期减少金额			2,808,251.32			2,808,251.32
处置或报废			2,808,251.32			2,808,251.32
4. 期末余额	15,110,074.22	4,053,507.97	9,673,238.70	180,521.39	1,157,799.99	30,175,142.27
二. 累计折旧						
1. 期初余额	6,255,383.97	3,899,287.42	10,754,547.42	150,008.12	713,465.34	21,772,692.27
2. 本期增加金额	782,867.71	12,306.48	676,146.23	16,514.62	91,292.38	1,579,127.42
本期计提	782,867.71	12,306.48	676,146.23	16,514.62	91,292.38	1,579,127.42
3. 本期减少金额			2,667,838.75			2,667,838.75
处置或报废			2,667,838.75			2,667,838.75
4. 期末余额	7,038,251.68	3,911,593.90	8,762,854.90	166,522.74	804,757.72	20,683,980.94
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	8,071,822.54	141,914.07	910,383.80	13,998.65	353,042.27	9,491,161.33
2. 期初账面价值	8,854,690.25	154,220.55	1,444,912.19	30,011.50	444,334.65	10,928,169.14

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	219,314.88	219,314.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	219,314.88	219,314.88
二. 累计摊销		
1. 期初余额	40,697.49	40,697.49
2. 本期增加金额	25,553.88	25,553.88
本期计提	25,553.88	25,553.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	66,251.37	66,251.37
三. 减值准备		
1. 期初余额		

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	153,063.51	153,063.51
2. 期初账面价值	178,617.39	178,617.39

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,754,089.78		2,105,480.66		648,609.12
合计	2,754,089.78		2,105,480.66		648,609.12

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	15,179,977.26	12,705,115.14
可抵扣亏损	45,162,764.73	30,197,481.13
合计	60,342,741.99	42,902,596.27

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

2. 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	期末余额	期初余额	备注
2019	5,513,813.39	5,513,813.39	
2020	2,305,174.73	2,305,174.73	
2021	1,389,980.22	1,389,980.22	
2022	4,652,409.22	4,652,409.22	
2023	16,336,103.57	16,336,103.57	
2024	14,965,283.60		
合计	45,162,764.73	30,197,481.13	

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	24,500,000.00	27,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款		900,000.00
合计	24,500,000.00	28,400,000.00

短期借款说明：

北京八叶科技股份有限公司向北京银行总部基地支行借款 500.00 万元，借款期限 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保；北京八叶科技股份有限公司向中国工商银行北京丰台支行借款 800.00 万元，借款期限 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 4 月 27 日，由肖本河、刘玲提供担保，以应收账款提供质押担保；这两笔借款均以房地产作为抵押为反担保（京（2016）丰台区不动产第 0027568 号、京（2016）丰台区不动产第 0029442 号、X 京房权证丰字第 099440 号）。

子公司普利特控制工程（成都）有限公司向中国银行股份有限公司成都金牛支行借款 650.00 万元借款期限 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月日，由北京八叶科技股份有限公司、肖本河提供保证担保，并以房地产作为抵押（成房权证监证字第 3312791 号、成房权证监证字第 3312790 号）。

子公司新疆普利特控制设备有限公司向乌鲁木齐银行前进支行短期借款 500.00 万元，借款期限 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 7 月 28 日，由北京八叶科技股份有限公司、肖本河、肖淑女、郑友安提供保证担保，并以房地产作为抵押（乌房权证沙依巴克区字第 2013332207 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013332604 号、乌房权证沙依巴克区字第 2006030495 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013440161 号）。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,367,317.05	19,497,043.52
合计	9,367,317.05	19,497,043.52

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南京汽轮机（集团）有限责任公司	2,237,925.00	未到结算期
合计	2,237,925.00	

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,576,771.55	11,996,069.71
合计	7,576,771.55	11,996,069.71

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川思特瑞锂业有限公司	1,987,000.00	尚未发货
合计	1,987,000.00	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	703,239.79	9,190,435.62	8,901,959.90	991,715.51
离职后福利-设定提存计划	4,336.73	718,814.35	694,234.19	28,916.89
合计	707,576.52	9,909,249.97	9,596,194.09	1,020,632.40

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	696,326.74	8,457,202.02	8,193,829.12	959,699.64
职工福利费		102,893.67	102,893.67	
社会保险费	2,388.73	402,278.47	383,780.33	20,886.87
其中：基本医疗保险费	2,107.83	356,140.99	339,535.43	18,713.39
工伤保险费	56.06	13,097.83	12,697.52	456.37
生育保险费	224.84	33,039.65	31,547.38	1,717.11
住房公积金		146,182.58	138,623.58	7,559.00
工会经费和职工教育经费	4,524.32	81,878.88	82,833.20	3,570.00
合计	703,239.79	9,190,435.62	8,901,959.90	991,715.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,168.09	693,390.59	669,832.54	27,726.14
失业保险费	168.64	25,423.76	24,401.65	1,190.75
合计	4,336.73	718,814.35	694,234.19	28,916.89

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	450,188.15	3,193,102.42
企业所得税	1,073.90	90,257.81
个人所得税	33,899.59	52,123.00
城市维护建设税	21,831.87	69,313.25
教育费附加	9,474.41	29,047.78

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	6,316.28	19,089.87
印花税		818.00
合计	522,784.20	3,453,752.13

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,722,562.11	3,266,348.59
合计	9,722,562.11	3,266,348.59

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	7,337,507.29	1,029,874.18
个人往来	1,596,078.11	1,877,153.59
其他	788,976.71	359,320.82
合计	9,722,562.11	3,266,348.59

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市再励实业有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	1,000,000.00	

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,585,417.00						103,585,417.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	20,437,269.47			20,437,269.47
合计	20,437,269.47			20,437,269.47

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,795,192.90			1,795,192.90
合计	1,795,192.90			1,795,192.90

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-22,362,516.68	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,630,060.56	—
调整后期初未分配利润	-29,992,577.24	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,128,156.62	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-46,120,733.86	

1. 期初未分配利润调整说明

（1）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-7,630,060.56 元（详见本附注十四、前期会计差错更正）；

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,621,120.58	31,446,771.01	117,567,839.30	101,518,268.62
其他业务	9,523.81			
合计	38,630,644.39	31,446,771.01	117,567,839.30	101,518,268.62

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,506.92	316,861.40
教育费附加	59,495.92	138,430.79
地方教育费附加	39,663.98	91,995.87
其他	149,433.00	252,188.81
合计	384,099.82	799,476.87

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,760,330.92	7,998,223.26
差旅费	611,547.85	1,995,495.47
服务费	340,265.46	1,666,921.14
运杂费	340,228.32	1,436,772.58
业务招待费	241,703.12	865,649.82

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	117,108.70	388,740.76
车辆费用	67,306.23	117,017.99
通讯费	65,918.72	103,672.80
福利费	62,844.83	124,799.67
其他	531,135.50	2,036,099.36
合计	8,138,389.65	16,733,392.85

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,229,777.79	6,143,169.22
办公费	2,188,650.21	2,168,232.37
折旧摊销费	1,401,143.01	1,836,043.71
房屋租赁及物业费	861,797.68	1,007,014.86
中介机构费用	596,392.77	1,099,905.63
车辆费用	271,319.15	495,986.85
差旅费	79,072.51	164,795.44
业务招待费	60,370.05	49,208.15
其他	133,854.38	844,635.65
合计	8,822,377.55	13,808,991.88

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,129,011.66	2,384,646.21
减：利息收入	19,322.62	41,064.38
汇兑损益	-2,158.61	4,754.89
银行手续费	29,114.19	45,817.86
融资担保费	649,622.50	185,000.00
其他	474,641.65	1,294,098.69
合计	4,260,908.77	3,873,253.27

注释28. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	496,711.03	51,775.18
合计	496,711.03	51,775.18

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,474,862.12	
合计	-2,474,862.12	

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-6,798,565.76
合计		-6,798,565.76

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		10,675.85
合计		10,675.85

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	49,000.00		49,000.00
其他	229,965.55	109,174.24	229,965.55
合计	278,965.55	109,174.24	278,965.55

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	126,147.37	26,585.30	126,147.37
罚款支出	12,151.73		12,151.73
赔偿金及违约金	311,646.46		311,646.46
其他	1,103.49	453.30	1,103.49
合计	451,049.05	27,038.60	451,049.05

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		233,975.89
递延所得税费用		1,937,120.20
合计		2,171,096.09

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-16,572,137.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,143,034.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	48,900.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,094,133.79
所得税费用	

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	11,727,185.84	
营业外收入收款	253,788.45	
存款利息收入	19,322.62	13,555.40
其他		6,134.24
合计	12,000,296.91	19,689.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	10,355,186.60	2,666,843.31
付现费用	5,101,325.84	12,011,034.45
手续费	29,114.19	43,730.37
其他	500.00	453.30
合计	15,486,126.63	14,722,061.43

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保手续费	649,622.50	827,265.00
合计	649,622.50	827,265.00

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,572,137.00	-27,990,619.37
加：信用减值损失	2,474,862.12	
资产减值准备		6,798,565.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,579,127.42	1,885,050.54
无形资产摊销	25,553.88	28,727.64
长期待摊费用摊销	2,105,480.66	797,005.64
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）	126,147.37	-10,675.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,585.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,778,634.16	3,843,078.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-496,711.03	-51,775.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,937,120.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,062,314.44	7,236,530.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,837,549.81	-195,041.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,816,636.55	13,838,022.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,104,185.28	8,142,574.68
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	1,771,730.53	971,702.20
减：现金的期初余额	971,702.20	5,633,692.30
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	800,028.33	4,661,990.10

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	5,035.75	70,064.22

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,766,694.78	901,637.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,771,730.53	971,702.20

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	8,071,822.54	借款抵押
合计	8,071,822.54	

七、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况。

八、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都欧浦特控制阀门有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	60.00		股权出资
四川广润机电有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	100.00		股权出资
肯浮流体控制（上海）有限公司	上海市	上海市	仪器仪表销售	100.00		股权出资
新疆普利特控制设备有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	仪器仪表销售	100.00		股权出资
普利特控制工程（成都）有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	100.00		股权出资
四川呈隆建设工程有限公司	成都市	成都市	工程设计与施工 工程项目管理等		70.00	股权收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
成都欧浦特控制阀门有限公司	40.00	-443,980.38		1,101,146.89	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额
	成都欧浦特控制阀门有限公司

项目	期末余额
	成都欧浦特控制阀门有限公司
流动资产	3,477,518.42
非流动资产	614,185.85
资产合计	4,091,704.27
流动负债	1,338,837.05
非流动负债	
负债合计	1,338,837.05
营业收入	2,770,134.33
净利润	-1,109,950.96
综合收益总额	-1,109,950.96
经营活动现金流量	-92,563.71

续:

项目	期初余额
	成都欧浦特控制阀门有限公司
流动资产	4,312,434.73
非流动资产	485,346.92
资产合计	4,797,781.65
流动负债	934,963.47
非流动负债	
负债合计	934,963.47
营业收入	3,632,843.28
净利润	-2,945,007.74
综合收益总额	-2,945,007.74
经营活动现金流量	1,447,901.64

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1. 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
斯加特流体控制设备(成都)有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	斯加特流体控制设备(成都)有限公司
流动资产	8,864,627.57

项目	期末余额/本期发生额
	斯加特流体控制设备（成都）有限公司
非流动资产	234,850.68
资产合计	9,099,478.25
流动负债	2,004,376.86
非流动负债	
负债合计	2,004,376.86
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	7,095,101.39
按持股比例计算的净资产份额	2,128,530.42
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,127,336.04
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	15,028,950.96
财务费用	-42,584.42
所得税费用	44,602.40
净利润	1,655,703.43
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,655,703.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	斯加特流体控制设备（成都）有限公司
流动资产	10,294,016.40
非流动资产	315,342.30
资产合计	10,609,358.70
流动负债	5,164,919.14
非流动负债	
负债合计	5,164,919.14
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	5,444,439.56
按持股比例计算的净资产份额	1,633,331.87

项目	期初余额/上期发生额
	斯加特流体控制设备（成都）有限公司
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,630,625.01
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	9,360,972.80
财务费用	-61,498.61
所得税费用	
净利润	172,583.92
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	172,583.92
企业本期收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险披露

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

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

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	57,017,443.46	9,260,900.18
其他应收款	40,735,413.64	5,919,077.08
合计	97,752,857.10	15,179,977.26

本公司的主要客户为云南云景林纸股份有限公司、新疆东方希望新能源有限公司、新疆准东特变能源有限责任公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 34.30% (2018 年：35.49%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款	1,348,231.66	1,348,231.66	8,019,085.39		9,367,317.05
其他应付款	7,687,724.47	7,687,724.47	2,034,837.64		9,722,562.11
合计	9,035,956.13	9,035,956.13	10,053,923.03		19,089,879.16

(三) 市场风险

1. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
肖本河	45.75	45.75

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	持股 30%的参股公司
上海莱莫尔电气有限公司	主要投资人家庭成员控制企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海莱莫尔电气有限公司	仪器仪表	1,613,452.04	9,060,958.59
合计		1,613,452.04	9,060,958.59

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,452,300.00	1,823,400.00

关键管理人员薪酬说明：本期关键管理人员比上期减少两名，导致关键管理人员薪酬减少。

4. 关联方应收应付款项**(1) 本公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	肖本河	5,947,621.05			
	上海莱莫尔电气有限公司	13,971,790.01		14,290,788.47	

注：2020 年 1 月肖本河归还从本公司借出资金 1,584,189.02 元，上海莱莫尔电气有限公司归还从本公司借出资金 2,011,916.18 元。

5. 关联方担保情况

被担保单位	担保事项	借款期限	借款金额	担保人
北京八叶科技股份有限公司	借款抵押担保	2019/3/19—2020/3/18	5,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京八叶科技股份有限公司	借款抵押担保	2019/5/28—2020/4/27	8,000,000.00	肖本河、刘玲
普利特控制工程（成都）有限公司	借款抵押担保	2019/11/7—2020/11/6	6,500,000.00	北京八叶科技股份有限公司、肖本河
新疆普利特控制设备有限公司	借款抵押担保	2019/6/28—2020/7/28	5,000,000.00	京八叶科技股份有限公司、肖本河、肖淑女、郑友安

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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

十四、其他重要事项说明

1、前期会计差错

1. 前期会计差错更正的原因和内容

（1）往来科目余额负值重分类调整

在往来科目余额中存在以负值进行列式的情况，应对其进行重分类调整。追溯调增 2018 年 12 月 31 日的应收账款 620,801.75 元，预收款项 620,801.75 元，预付款项 21,540.00 元，应付账款 21,540.00 元，其他应收款 760,340.01 元，其他应付款 760,340.01 元。

（2）调整存货的会计处理

因公司 2018 年度对发出的存货未及时进行结转，根据存货的实际盘点数量及采购单价对其进行调整。追溯调增 2018 年 12 月 31 日的主营业务成本 2,389,361.96 元，同时调减存货 2,389,361.96 元。

（3）调整工资、社保、公积金计提的会计处理

公司工资未按照部门合理计提至销售费用和管理费用，将为销售人员缴纳的社保和公积金全额计提至管理费用，根据工资表对其进行调整。追溯调增 2018 年度管理费用-工资 356,868.93 元，同时调减销售费用-工资 356,868.93 元，调增 2018 年度销售费用-社保及公积金 587,625.88 元，同时调减管理费用-社保及公积金 587,625.88 元。

（4）质保金重分类调整

将与客户之间形成的质保金计入其他应收款，应调整至应收账款，并根据质保金账龄相应计提坏账。追溯调增 2018 年 12 月 31 日应收账款原值 12,978,979.46 元，同时调减其他应收款 12,978,979.46 元，补提 2018 年度资产减值损失-坏账准备 1,349,548.97 元。

(5) 其他应收款中员工占款清理调整

公司其他应收款中员工占款部分存在员工报账不及时, 未及时将已发生的费用或开支列入当期损益的情形, 根据已发生费用的所属期间对报表其他应收款进行调整, 并冲销各期已计提的坏账准备。追溯调增 2018 年度销售费用 1,159,467.72 元, 同时调减资产减值损失-坏账准备 299,117.05 元, 追溯调减 2018 年 12 月 31 日其他应收款原值 3,648,924.90 元, 其他应收款-坏账准备 2,406,742.90 元。

(6) 调整递延所得税资产

公司 2018 年度报表确认了递延所得税资产, 应当予以冲销。追溯调减 2018 年 12 月 31 日递延所得税资产 2,770,070.28 元。

2. 上述会计差错更正对其他科目的影响

上述调整事项调减 2018 年 12 月 31 日未分配利润 7,630,060.56 元, 调增 2018 年度所得税费用 2,697,327.88 元。

3. 差错更正对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目影响如下:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收账款	57,458,502.81	12,250,232.24	69,708,735.05
预付款项	30,520,625.82	21,540.00	30,542,165.82
其他应收款	41,146,951.46	-13,460,821.45	27,686,130.01
存货	22,390,347.43	-2,389,361.96	20,000,985.47
递延所得税资产	2,770,070.28	-2,770,070.28	
应付账款	19,475,503.52	21,540.00	19,497,043.52
预收款项	11,375,267.96	620,801.75	11,996,069.71
应交税费	3,574,854.78	-121,102.65	3,453,752.13
其他应付款	2,506,008.58	760,340.01	3,266,348.59
未分配利润	-22,362,516.68	-7,630,060.56	-29,992,577.24

4. 差错更正对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目影响如下:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收账款	29,227,334.46	9,189,518.41	38,416,852.87
其他应收款	46,806,257.90	-10,857,799.70	35,948,458.20
存货	5,086,116.21	-601,194.87	4,484,921.34
递延所得税资产	1,006,580.99	-1,006,580.99	
应交税费	2,869,961.01	-49,822.75	2,820,138.26
未分配利润	-2,235,190.54	-3,226,234.40	-5,461,424.94

5. 差错更正对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表项目影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
其他应收款	39,529,949.20	-381,849.13	39,148,100.07
递延所得税资产	1,938,582.70	-1,462.50	1,937,120.20
应交税费	3,406,027.73	-49,822.75	3,356,204.98
未分配利润	-2,846,489.88	-333,488.88	-3,179,978.76

6. 差错更正对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
其他应收款	31,101,063.84	-304,591.00	30,796,472.84
递延所得税资产	812,537.80	-1,462.50	811,075.30
应交税费	2,266,110.92	-49,822.75	2,216,288.17
未分配利润	2,503,666.55	-256,230.75	2,247,435.80

7. 差错更正对 2018 年度合并利润表项目影响如下：

项目	2018 年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
营业成本	99,128,906.66	2,389,361.96	101,518,268.62
销售费用	15,343,168.18	1,390,224.67	16,733,392.85
管理费用	14,039,748.83	-230,756.95	13,808,991.88
资产减值损失	-5,748,133.84	-1,050,431.92	-6,798,565.76
利润总额	-21,220,261.68	-4,599,261.60	-25,819,523.28
所得税费用	-526,231.79	2,697,327.88	2,171,096.09
净利润	-20,694,029.89	-7,296,589.48	-27,990,619.37

8. 差错更正对 2018 年度母公司利润表项目影响如下：

项目	2018 年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
营业成本	72,335,472.89	601,194.87	72,936,667.76
销售费用	4,639,929.46	991,728.11	5,631,657.57
管理费用	5,076,701.62	-291,405.71	4,785,295.91
资产减值损失	-776,172.77	-663,367.89	-1,439,540.66
利润总额	-4,907,943.89	-1,964,885.16	-6,872,829.05
所得税费用	-169,086.80	1,005,118.49	836,031.69

项目	2018 年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
净利润	-4,738,857.09	-2,970,003.65	-7,708,860.74

9. 差错更正对 2017 年度合并利润表项目影响如下:

项目	2017 年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
销售费用	13,283,711.57	2,207,116.18	15,490,827.75
管理费用	11,650,420.38	165,341.00	11,815,761.38
资产减值损失	-11,134,374.31	2,107,608.05	-9,026,766.26
利润总额	-8,546,577.13	-264,849.13	-8,811,426.26
所得税费用	245,974.24	-48,360.25	197,613.99
净利润	-8,792,551.37	-216,488.88	-9,009,040.25

10. 差错更正对 2017 年度母公司利润表项目影响如下:

项目	2017 年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
销售费用	4,868,937.14	28,100.00	4,897,037.14
管理费用	5,923,638.76	165,341.00	6,088,979.76
资产减值损失	-2,797,042.62	5,850.00	-2,791,192.62
利润总额	-1,902,951.51	-187,591.00	-2,090,542.51
所得税费用	554,081.43	-48,360.25	505,721.18
净利润	-2,457,032.94	-139,230.75	-2,596,263.69

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,104,573.74	28,209,915.80
1—2 年	12,370,188.54	4,541,429.02
2—3 年	2,165,506.57	2,011,882.59
3—4 年	1,684,359.29	4,976,820.22
4—5 年	4,092,420.22	698,540.00
5 年以上	381,100.00	434,100.00
小计	28,798,148.36	40,872,687.63

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,421,111.28	2,455,834.76
合计	24,377,037.08	38,416,852.87

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	908,979.00	3.16	908,979.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,889,169.36	96.84	3,512,132.28	12.59	24,377,037.08
其中：组合一	27,709,269.36	96.22	3,512,132.28	12.67	24,197,137.08
组合二	179,900.00	0.62			179,900.00
合计	28,798,148.36	100.00	4,421,111.28	15.35	24,377,037.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,872,687.63	100.00	2,455,834.76	6.01	38,416,852.87
其中：组合一	40,485,987.63	99.05	2,455,834.76	6.07	38,030,152.87
组合二	386,700.00	0.95			386,700.00
合计	40,872,687.63	100.00	2,455,834.76	6.01	38,416,852.87

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
临涣中利发电有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计无法收回
四川瑞能硅材料有限公司	401,474.00	401,474.00	100.00	预计无法收回
武汉汉口绿色能源有限公司	9,910.00	9,910.00	100.00	预计无法收回
西化仪（北京）科技有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回
山西潞安树脂有限责任公司	130,900.00	130,900.00	100.00	预计无法收回
中国石油天然气第七建设公司装备制造分公司	28,175.00	28,175.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)	计提理由
河北华丰煤化电力有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
乌海市欣业化工有限公司	2,680.00	2,680.00	100.00	预计无法收回
湖南湘达环保工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
合计	908,979.00	908,979.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	8,104,573.74		
1—2年	11,814,533.54	590,726.68	5.00
2—3年	2,068,766.57	206,876.66	10.00
3—4年	1,280,875.29	320,218.82	25.00
4—5年	4,092,420.22	2,046,210.12	50.00
5年以上	348,100.00	348,100.00	100.00
合计	27,709,269.36	3,512,132.28	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		908,979.00				908,979.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,455,834.76	1,056,297.52				3,512,132.28
其中：组合一	2,455,834.76	1,056,297.52				3,512,132.28
组合二						
合计	2,455,834.76	1,965,276.52				4,421,111.28

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
云南云景林纸股份有限公司	4,735,067.07	16.44	101,224.74
北京华福工程有限公司	3,529,829.00	12.26	55,175.75
洪阳冶化工程科技有限公司	3,460,110.88	12.02	1,156,055.44
锦银金融租赁有限责任公司	1,520,890.00	5.28	37,923.92
常熟恩赛生物科技有限公司	1,267,967.76	4.40	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	14,513,864.71	50.40	1,350,379.85

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,672,950.13	35,948,458.20
合计	41,672,950.13	35,948,458.20

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,416,219.28	27,408,599.53
1—2 年	12,722,382.50	9,365,908.65
2—3 年	6,838,365.50	1,251,500.00
3—4 年	1,190,000.00	50,000.00
4—5 年		20,000.00
5 年以上	80,360.00	80,457.10
小计	44,247,327.28	38,176,465.28
减：坏账准备	2,574,377.15	2,228,007.08
合计	41,672,950.13	35,948,458.20

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	34,544,379.14	33,365,040.58
个人往来款	9,532,088.14	4,436,967.60
保证金	165,000.00	353,500.00
其他	5,860.00	20,957.10
合计	44,247,327.28	38,176,465.28

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00	3.82	1,690,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,557,327.28	96.18	884,377.15	2.08	41,672,950.13

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
其中：组合一	18,913,244.07	42.74	884,377.15	4.68	18,028,866.92
组合二	23,644,083.21	53.44			23,644,083.21
合计	44,247,327.28	100.00	2,574,377.15	5.82	41,672,950.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,693,000.00	4.43	1,693,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,483,465.28	95.57	535,007.08	1.47	35,948,458.20
其中：组合一	19,454,155.66	50.96	535,007.08	2.75	18,919,148.58
组合二	17,029,309.62	44.61			17,029,309.62
合计	38,176,465.28	100.00	2,228,007.08	5.84	35,948,458.20

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
王书锋	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00	预计无法收回
维尔美纸业(重庆)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,690,000.00	1,690,000.00	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	7,750,906.59		
1—2年	4,838,611.98	241,930.60	5.00
2—3年	6,258,365.50	625,836.55	10.00
3—4年	65,000.00	16,250.00	25.00
4—5年			
5年以上	360.00	360.00	100.00
合计	18,913,244.07	884,377.15	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	15,665,312.69		
1—2 年	7,883,770.52		
2—3 年			
3—4 年	25,000.00		
4—5 年			
5 年以上	70,000.00		
合计	23,644,083.21		

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
肯浮流体控制（上海）有限公司	单位往来款	8,963,400.52	1 年以内、1 至 2 年	20.26	
四川广润机电有限公司	单位往来款	7,340,000.00	1 年以内、1 至 2 年	16.59	
北京冗控科技有限公司	单位往来款	6,752,519.55	1 年以内、2 至 3 年	15.26	625,336.55
肖本河	个人往来款	4,938,699.89	1 年以内	11.16	
上海莱莫尔电气有限公司	单位往来款	4,302,776.38	1 年以内、1 至 2 年	9.72	150,638.82
合计		32,297,396.34		72.99	775,975.37

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,635,750.53		66,635,750.53	66,635,750.53		66,635,750.53
对联营、合营企业投资	2,127,336.04		2,127,336.04	1,630,625.01		1,630,625.01
合计	68,763,086.57		68,763,086.57	68,266,375.54		68,266,375.54

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都欧浦特控制阀门有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川广润机电有限公司	3,139,279.82	3,139,279.82			3,139,279.82		
肯浮流体控制（上海）有限公司	6,775,285.71	6,775,285.71			6,775,285.71		
新疆普利特控制设备有限公司	42,099,920.00	42,099,920.00			42,099,920.00		
普利特控制工程（成都）有限公司	8,621,265.00	8,621,265.00			8,621,265.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	66,635,750.53	66,635,750.53			66,635,750.53		

注：2018年2月27日普利特控制工程（成都）有限公司以0元的对价收购自然人华健持有四川呈隆建设工程有限公司（以下简称“呈隆建设”）10%的股权（未缴纳的100万元出资义务由公司承担）；普利特控制工程（成都）有限公司以0元的对价收购自然人曾桃持有呈隆建设60%的股权（未缴纳的600万元出资义务由公司承担）。股权转让完成后，成都普利特持有呈隆建设70%股权。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	1,630,625.01			496,711.03	
合计	1,630,625.01			496,711.03	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斯加特流体控制设备（成都）有限公司					2,127,336.04	
合计					2,127,336.04	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,494,652.18	13,323,358.68	80,264,905.26	72,936,667.76
其他业务	9,523.81			
合计	19,504,175.99	13,323,358.68	80,264,905.26	72,936,667.76

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	496,711.03	51,775.18
合计	496,711.03	51,775.18

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-126,412.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,936.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-172,348.70
减：所得税影响额	-43,087.18
少数股东权益影响额（税后）	970.58
合计	-130,232.11

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.91	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.76	-0.16	-0.16

北京八叶科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年五月十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。