



奥杰科技

NEEQ : 831179

武汉奥杰科技股份有限公司

Wuhan Aojie Technology Corporation

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年1月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功与广东东泓住工科技有限公司签订矿渣立磨配套热风炉供货合同
2019年3月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功入选科技型中小企业 ◆公司成功与鞍钢集团工程技术有限公司签订加热炉供货合同
2019年5月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功与湖北加德科技股份有限公司签订气化炉改造合同 ◆公司成功实施污泥气化炉改造项目
2019年6月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功与上海创傲国际贸易有限公司签订煤粉热风炉供货合同
2019年7月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功与义县汇华化工有限公司签订煤粉燃烧炉供货及服务合同 ◆公司获得《一种工业锅炉低氮氧化物燃烧及环保系统及工艺方法》发明专利
2019年8月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功与合肥固泰自动化有限公司签订立式煤粉热风炉供货及服务合同
2019年9月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功与青岛伊克斯达智能装备有限公司签订整胎裂解设备供货合同。
2019年11月	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司成功获得东湖高新区财政局下拨的贷款利息补贴 ◆公司成功与青岛中资中程集团股份有限公司签订立式煤粉热风炉供货及服务合同

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	31
第十一节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、奥杰股份	指	武汉奥杰科技股份有限公司
股东大会	指	武汉奥杰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉奥杰科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉奥杰科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《武汉奥杰科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

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。

公司负责人吕元、主管会计工作负责人吕元及会计机构负责人（会计主管人员）王思琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游产能调整带来的风险	公司的下游客户为钢铁、水泥、煤化工、冶金行业，公司主要为这些高耗能高污染行业提供节能环保工业热风炉技术。目前由于这些行业产能过剩正在逐步削减产能，一些待建项目也受削减产能的影响而不能如期建设，这势必会影响市场格局，因此公司未来会存在部分目标客户减少的风险。另外国家加大力度整治雾霾，对北方地区开始实施煤改气工程，势必减少煤粉燃烧的机会。
市场竞争加剧风险	目前公司的核心技术优势是所拥有的国家专利技术以及已经逐步在市场上体现出来的客户信任感，但是随着节能环保市场受到国家更多关注，更多企业瞄准这个市场。新的竞争对手的加入，可能会加剧市场竞争，降低行业毛利率，并可能引入新的技术。如果公司无法适应更加激烈的竞争环境，不能把握技术发展的趋势，丧失技术优势，会给公司的业务经营带来不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东，实际控制人为吕宜德。吕宜德直接持有公司64.67%的股份，并且长期担任董事长职务，其在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。

技术创新能力不足风险	目前工业燃烧领域或者焚烧领域随着国外技术的引进，国内技术能力由于资金限制还存在差距，在创新上无法快速响应跟随市场快速变化。现有的创新技术一旦投入市场也会存在竞争对手模仿仿制的可能性，因此紧随市场持续的技术创新能力是技术型企业的核心竞争力。
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	武汉奥杰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Aojie Technology Corporation
证券简称	奥杰科技
证券代码	831179
法定代表人	吕元
办公地址	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园.创新基地1栋B单元3层01号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕元
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	027-87461552
传真	027-87408216
电子邮箱	32734904@qq.com
公司网址	http://www.wh-aojie.com/
联系地址及邮政编码	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园.创新基地1栋B单元3层01号 430223
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	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园.创新基地1栋B单元3层01号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月23日
挂牌时间	2014年10月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34通用设备制造-346烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3461烘炉、熔炉及电炉制造
主要产品与服务项目	公司提供高效清洁煤粉燃烧器、低热值燃烧器、工业环保热风炉以及焚烧炉,半干法脱硫并应用在煤炭清洁利用集中供热生产线、工业污泥、城市垃圾焚烧以及工业固废处理生产线
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕宜德
实际控制人及其一致行动人	吕宜德

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	91420100748330640A	否
注册地址	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园.创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号	否
注册资本	10,999,999 元	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢定德 夏亚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

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	11,451,121.59	10,366,439.55	10.46%
毛利率%	39.44%	42.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,473,845.50	-2,791,370.00	152.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,356,882.50	-2,833,335.76	147.89%
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)	14.81%	-26.31%	-
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)	13.63%	-26.70%	-
基本每股收益	0.13	-0.25	152.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,966,967.59	17,743,608.81	23.80%
负债总计	11,277,459.14	8,527,945.86	32.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,689,508.45	9,215,662.95	15.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.84	15.48%
资产负债率%(母公司)	51.34%	48.06%	-
资产负债率%(合并)	51.34%	48.06%	-
流动比率	161.28%	160.08%	-
利息保障倍数	10.84	-25.87	-

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	-880,751.71	1,416,026.47	-162.20%
应收账款周转率	0.82	0.81	-
存货周转率	5.51	5.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.80%	-12.98%	-
营业收入增长率%	10.46%	-4.43%	-
净利润增长率%	152.80%	-1,982.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,999,999	10,999,999	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	125,540.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,300.00
非经常性损益合计	123,240.00
所得税影响数	6,277.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	116,963.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,939,431.62	-		

应收票据	-	1,499,000.00		
应收账款	-	5,440,431.62		
应付账款	-	2,201,555.24		
应付票据及应付账款	2,201,555.24	-		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

奥杰科技一直致力于工业洁净节能燃烧和焚烧领域，通过洁净煤粉燃烧技术、低氮燃气工业燃烧器研发、烧结烟气以及焦化烟气中低温脱硝加热技术，污泥焚烧热解气化技术，煤化工煤热解加热技术，远程燃烧自动控制技术，不断创新，为水泥、钢铁、电力、化工、有色冶金行业提供节能环保的综合热风干燥，工业燃烧加热系统，以及污泥热解气化系统综合解决方案，有效提供燃料燃烧效率，节能降耗，减少污染。公司主要产品为工业热风炉系统、污泥垃圾气化炉，工业废气焚烧炉，工业燃烧器系列，其商业模式为客户提供工业热风烘干系统，中低温脱硝加热系统，固废热解气化技术以及远程智能燃烧控制系统综合解决方案，2019年公司持续进行技术创新，设计新型工业废水废气焚烧洁净处置整体技术方案、基于实况的研发远程燃烧控制软件从而达到远程设备诊断技术维护，从而再次扩大了公司业务经营范围，推动公司产品在工业互联网的应用发展。实现设备采购、核心设备制造到设备安装调试的全系统服务模式以及运维服务体系的建立。公司主要客户类型为钢铁、水泥、煤炭、电力、有色冶金，海外客户主要为水泥、煤炭以及钢铁、渠道代理商。公司凭借多年的技术创新研发成果，在工业燃烧焚烧领域中大力开展新技术的应用研发，并和设计院、大型矿业能源集团、合同能源管单位紧密合作，通过互联网平台建设销售渠道以及开拓行业代理商，拓展市场资源。国内收入主要来源于系统整体解决方案收入，国外收入来源于成套设备销售收入。

在报告期内，公司通过技术创新开发了烧结烟气脱硝加热，污泥煤热解气化，以及低氮燃气燃烧器技术，使公司产品线延伸，行业客户从传统的干燥领域延展到工业废弃物废液废气处理以及焚烧领域，并和国内知名环保公司战略合作，成为他们的核心装备制造商，为2020年商业模式创新奠定基础。在本报告期内，商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司实现销售收入 11,451,121.59 元，基本完成经营目标，同时加大了对现有气化炉技术，加热炉技术，低氮燃烧器远程燃烧智能控制技术的研发，获得《一种工业锅炉低氮氧化物燃烧及环保系统及工艺方法》发明专利。

2020年随着国家环保部门对于 NO_x 和 SO₂ 的排放标准的要求越来越严格，继电厂烟气处理后，对钢铁企业烧结烟气同时脱硫脱硝的新技术开发将是一个具有挑战性和迫切性的问题。全国钢铁厂大多数未

上脱硝这使得烧结烟气中 NO_x 的控制成为继烟（粉）尘和 SO₂ 脱硫之后钢铁企业环保治理的重点，并且越来越多的工作致力于开发更高效的 NO_x 去除技术，另一方面工业固废污泥油泥以及城镇污泥新型处置工艺也因为国家对固废循环利用以及土壤治理的从严规定催动了新的市场以及技术的诞生。污水处理目前在国内有很多路线，行业技术格局比较分散，但是目前干化焚烧仍将成为目前大中城市最彻底的处置方式。公司将继续根据市场需求研发适应性高能耗低的工艺处理方案供客户选择。对于废液处理我公司也开拓了部分潜在的市场客户，从而进一步拓展了市场规模。公司将立足于自己的核心技术优势，继续加快市场拓展，完善产业布局。严格企业管理，降低内耗，提升员工工作效率以及工作热情。积极开发适用的新工艺新产品，拉长产品生产链。持续提升企业经济效益以及市场竞争力。同时继续加强人力资源管理，优化公司机构设置和人员配置，引进优秀人才以及国外适应的优秀技术，同时加强团队建设和业务管理方面的培训，提高员工的岗位胜任力和创新能力。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,775,781.77	26.29%	4,779,610.84	26.94%	20.84%
应收票据	1,355,920.00	6.17%	1,499,000.00	8.45%	-9.55%
应收账款	8,235,040.31	37.49%	5,440,431.62	30.66%	51.37%
存货	1,368,631.67	6.23%	1,149,249.25	6.48%	19.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,943,420.97	13.40%	2,949,808.16	16.62%	-0.22%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	22.76%	3,000,000.00	16.91%	66.67%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	21,966,967.59	-	17,743,608.81	-	23.80%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末余额为 8,235,040.31 元，上期期末余额为 5,440,431.62 元，本期期末较上期期末增长 51.37%，主要原因是收入增加，工程集中在下半年发生，部分应收账款未回款所致；
- 2、短期借款期末余额为 5,000,000.00 元，上期期末余额为 3,000,000.00 元，本期期末较上期期末增长 66.67%，主要是本期在汉口银行增加 200 万元贷款所致。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,451,121.59	-	10,366,439.55	-	10.46%

营业成本	6,934,574.06	60.56%	5,947,289.54	57.37%	16.60%
毛利率	39.44%	-	42.63%	-	-
销售费用	548,043.15	4.79%	590,208.40	5.69%	-7.14%
管理费用	1,496,190.21	13.07%	1,547,497.25	14.93%	-3.32%
研发费用	1,030,245.51	9.00%	1,106,891.22	10.68%	-6.92%
财务费用	120,019.48	1.05%	106,710.34	1.03%	12.47%
信用减值损失	216,099.91	1.89%	0	-	-
资产减值损失	0	-	-4,437,904.00	-42.81%	100.00%
其他收益	125,540.00	1.10%	349,021.48	3.37%	-64.03%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	1,545,584.91	13.50%	-3,154,739.18	-30.43%	148.99%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	2,300.00	0.02%	299,650	2.89%	-99.23%
净利润	1,473,845.50	12.87%	-2,791,370.00	-26.93%	152.80%

项目重大变动原因：

- 1、其他收益较上期减少 64.03%，因为本期没有高企认定、培育企业、研发投入补贴收入所致；
- 2、净利润、营业利润较上期增加，因为上期鄂尔多斯滨海金地运营管理有限公司、内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发责任有限公司、PRIME DAI LOC JSC 单独计提全额坏账损失造成资产损失增大影响净利润，本期越南全额坏账损失收回 1175720.50 元所致；
- 3、营业外支出较上期减少 99.23%，因为上期山东圣威新能源有限公司与陕西煤业化工集团神木能源发展有限公司电化分公司应收账款无法收回，确认为坏账损失，本期无确认无法收回的应收账款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,451,121.59	10,366,439.55	10.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,934,574.06	5,947,289.54	16.60%
其他业务成本	-	-	-

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%	
成套设备类	9,922,139.42	86.65%	9,330,439.75	90.01%	6.34%

配件类	667,915.28	5.83%	694,491.19	6.7%	-3.83%
建安服务类	861,066.89	7.52%	-	-	-
加工	-	-	341,508.61	3.29%	-100%
合计	11,451,121.59	100%	10,366,439.55	100%	10.46%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、加工类销售收入较上期减少 100%，因为本期未签订加工合同所致。
- 2、建安服务类收入增加，因为本期与呼伦贝尔东能化工有限公司签订气化炉工程合同所致。

(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	山阴县锦晔清洁能源有限公司	3,058,620.76	26.71%	否
2	广东东泓住工科技有限公司	1,681,416.00	14.68%	否
3	合肥固泰自动化有限公司	1,442,477.89	12.60%	否
4	中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	1,398,230.15	12.21%	否
5	上海创傲国际贸易有限公司	1,115,044.27	9.74%	否
合计		8,695,789.07	75.94%	-

(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	武汉鑫福祥贸易有限公司	1,249,930.35	18.02%	否
2	郑州火立方炉料技术有限公司	1,046,425.00	15.09%	否
3	武汉振兴铸件有限公司	585,550.01	8.44%	是
4	武汉奥能建筑工程有限公司	541,483.00	7.81%	是
5	新密市恒祥耐火材料销售处	395,127.00	5.70%	否
合计		3,818,515.36	55.06%	-

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	-880,751.71	1,416,026.47	-162.20%
投资活动产生的现金流量净额	-176,849.00	-583,105.03	69.67%
筹资活动产生的现金流量净额	1,849,771.64	880,605.08	110.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量：报告期经营活动现金流量净额-880,751.71元，同比降低162.20%，经营活动现金流量净额减少主要是2019年应收账款回款较差。
- 2、投资活动现金流量：报告期投资活动现金流量净额-176,849.00元，同比增长69.67%，主要由于企业在2019年投资购买固定资产较2018年减少。
- 3、筹资活动现金流量：报告期筹资活动现金流量净额1,849,771.64元同比增长110.06%，主要由于企业2019年贷款较去年增加200万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人是 否**(四) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**1、重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2018年12月31日
财政部于2019年4月30日颁布《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），财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	已批复	应收票据	1,499,000.00
		应收账款	5,440,431.62
		应收票据及应收账款	-6,939,431.62
		应付账款	2,201,555.24
		应付票据及应付账款	-2,201,555.24

2、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			

货币资金	4,779,610.84	4,779,610.84	
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	1,499,000.00	1,499,000.00	
应收账款	5,440,431.62	5,440,431.62	
应收款项融资	/		
预付款项	149,716.06	149,716.06	
其他应收款	255,210.53	255,210.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,149,249.25	1,149,249.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	378,453.89	378,453.89	
流动资产合计	13,651,672.19	13,651,672.19	
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			
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	2,949,808.16	2,949,808.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	46,182.39	46,182.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	1,095,946.07	1,095,946.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,091,936.62	4,091,936.62	
资产总计	17,743,608.81	17,743,608.81	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	2,201,555.24	2,201,555.24	
预收款项	2,938,697.44	2,938,697.44	
应付职工薪酬	50,000.00	50,000.00	
应交税费	233,601.18	233,601.18	
其他应付款	104,092.00	104,092.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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	8,527,945.86	8,527,945.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	8,527,945.86	8,527,945.86	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,999,999.00	10,999,999.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,982.62	11,982.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	337,909.56	337,909.56	
未分配利润	2,134,228.23	2,134,228.23	
所有者权益（或股东权益）合计	9,215,662.95	9,215,662.95	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,743,608.81	17,743,608.81	

各项目调整情况的说明：

（1）于2019年1月1日，财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	4,779,610.84	货币资金	摊余成本	4,779,610.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	1,355,920.00	应收票据	摊余成本	1,355,920.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,440,431.62	应收账款	摊余成本	5,440,431.62
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	255,210.53	其他应收款	摊余成本	255,210.53
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项类）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
持有至到期投资	摊余成本		债权投资（含一年内	摊余成本	

			到期的非流动资产和其他流动资产)	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本
			其他债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)
	以成本计量(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)

(2) 2019年1月1日, 财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	7,269,277.18			7,269,277.18
其他应收款	37,030.00			37,030.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):				
无				

3、2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务, 资产, 人员, 财务, 机构等完全独立, 保持了良好的公司独立自主经营能力; 会计核算, 财务管理, 风险控制等各重大内部控制体系运行良好; 主营业务突出, 行业和市场继续保持增长态势, 主要财务和业务各项指标正常; 研发经费投入持续高增长和高效率, 自主产权数量不断增加,

核心技术能力不断增强；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定；公司无违规违法行为发生。公司现金流量稳定，受疫情影响2020年第一季度营业收入较去年大幅度降低，但自2020年4月公司恢复生产经营后已新增销售合同800余万元，预计2020年收入与2019年持平，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、下游产能调整带来的风险

公司的下游客户为钢铁、水泥、煤化工、冶金行业，公司主要为这些高耗能高污染行业提供节能环保工业热风炉技术。目前由于这些行业产能过剩正在逐步削减产能，一些待建项目也受削减产能的影响而不能如期建设，这势必会影响市场格局，因此公司未来会存在部分目标客户减少的风险。另外国家加大力度整治雾霾对于北方地区开始实施煤改气工程，势必减少煤粉燃烧的机会。

应对措施：公司加快产品升级以及新产品的研发，重点推进中小锅炉改造清洁煤粉燃烧技术以及煤改气低氮燃烧技术，提高产品质量，降低成本，加大市场开拓力度，特别是借国家“一带一路”政策，加大海外市场开拓。加快化工危废焚烧以及小型垃圾焚烧炉的试点示范工程的应用。

2、市场竞争加剧风险

目前公司的核心技术优势是所拥有的国家专利技术以及已经逐步在市场上体现出来的客户信任感，但是随着节能环保市场受到国家更多关注，更多企业瞄准这个市场。新的竞争对手的加入，可能会加剧市场竞争，降低行业毛利率，并可能引入新的技术。如果公司无法适应更加激烈的竞争环境，不能把握技术发展的趋势，丧失技术优势，会给公司的业务经营带来不利影响。

应对措施：创新公司商业模式，对中小锅炉节能改造采用合同能源管理模式，加快创新，推进技术升级步伐。围绕技术创新、工艺改进、提升品质、降低成本，提高产品的科技含量和附加值。把握市场机遇，加强市场宣传力度，培养销售技术人才，最大限度满足客户需求。积极开拓新的市场客户，并建立新的销售渠道资源，通过大型国家装备集团、设计院建设集团的合作开拓海外市场份额。

3、公司内部治理风险

现阶段公司股份公司的股东之间存在亲属关系，且董事会和监事会成员多由其及亲属担任，能够对公司的经营活动和发展战略施加重要影响。股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度。若该等制度不能有效执行，则可能导致权利运用不当，给公司经营带来风险；同时股份公司的成立时间较短，管理层规范运作意识的提高以及相关制度执行及完善均需要一定过程，公司仍可能存在内控制度不能有效执行的风险。因此，公司存在内部治理风险，管理结构相对简单。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

应对措施：为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。规范运作股东大会，董事会、监事会，并适时引入新的投资人以及专业人才作为股东，强化互相间的沟通。公司内部管理按照现代化企业管理方式完善管理。

4. 实际控制人控制不当风险

公司控股股东，实际控制人为吕宜德。吕宜德直接持有公司64.67%的股份，并且长期担任董事长职务，其在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。

应对措施：针对上述风险，公司根据公司法和公司章程，建立健全了法人治理结构，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制此风险。同时为扩大公司经营规模，公司将积极采用股权激励方式，完善公司股权结构。

5、技术创新能力不足风险

目前工业燃烧领域或者焚烧领域主要依赖国外技术，国内技术能力由于资金限制还存在差距，在创新上无法快速响应跟随市场快速变化。现有的创新技术一旦投入市场也会存在竞争对手模仿的可能性，因此紧随市场持续的技术创新能力是技术型企业的核心竞争力。

应对措施：针对上述风险，公司将加大校企合作，创造更多的科技创新方面的学习机会，为员工提供良好的科研氛围，加大研发投入，鼓励技术创新，结合产品研发出更多专利，以适应市场的快速变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000	585,550.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	500,000	-

(三) 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
吕宜德、张香元、许军、吕元	贷款担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2017年12月4日
许军、吕元	贷款担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2018年12月5日
许军、吕元	贷款担保	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019年11月18日
武汉奥能建筑工程有限公司	安装、砌筑	541,483.00	541,483.00	已事后补充履行	2020年6月29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：

关联方为公司提供无偿担保是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展。不存在损害公司和中小股东利益的情况。对公司本期及未来财务状况、经营成果没有负面影响。

根据生产经营需要，2019年公司偶发性关联交易有与关联方武汉奥能建筑工程有限公司之间的委托安装、砌筑等事项，其中委托安装、砌筑事项交易金额为541,483.00元。

(四) 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
房产	固定资产	抵押	1,468,235.46	6.68%	将奥杰科技持有的鄂（2019）武汉市东开不动产第0057178号房产抵押给汉口银行科技金融服务中心借款200万元
保函保证金	其他货币资金	冻结	204,000.00	0.93%	为青岛中资中程集团股份有限公司开履约保函，保证金存于汉口银行科技金融服务中心。
车辆	固定资产	抵押	351,327.43	1.60%	购买宝马汽车在宝马汽车金融（中国）有限公司进行抵押贷款。

总计	-	-	2,023,562.89	9.21%	-
----	---	---	--------------	-------	---

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	2,437,500	22.16%	0	2,437,500	22.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,576,250	14.33%	0	1,576,250	14.33%	
	董事、监事、高管	2,437,500	22.16%	0	2,437,500	22.16%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,562,499	77.84%	0	8,562,499	77.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,537,083	50.34%	0	5,537,083	50.34%	
	董事、监事、高管	8,562,499	77.84%	0	8,562,499	77.84%	
	核心员工						
总股本		10,999,999	-	0	10,999,999	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕宜德	7,113,333	0	7,113,333	64.67%	5,537,083	1,576,250
2	吕元	2,126,666	0	2,126,666	19.33%	1,655,416	471,250
3	吕复	1,026,667	0	1,026,667	9.33%	799,167	227,500
4	许军	733,333	0	733,333	6.67%	570,833	162,500
合计		10,999,999	0	10,999,999	100.00%	8,562,499	2,437,500
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东吕宜德与股东吕元系父女关系、与股东吕复系父子关系；股东吕元与许军系夫妻关系。							

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

吕宜德，男，1947年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学热工工艺专业和电大机械专业，本科学历。1970年至1992年就职于湖北华新水泥厂；1992年至2003年，就职于黄石市节能技术研究所；2003年5月，创办奥杰有限，任监事，总工程师。2014年开始任奥杰科技董事、董事长，现任奥杰科技董事、董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东、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	保证贷款	中国建设银行股份有限公司武汉光谷支行	流动资金贷款	3,000,000	2019年1月8日	2020年1月8日	4.35%
2	保证贷款	中国建设银行股份有限公司武汉光谷支行	流动资金贷款	3,000,000	2018年1月10日	2019年1月3日	4.35%
3	抵押贷款	汉口银行股份有限公司科技金融服务中心	流动资金贷款	2000000	2019年12月3日	2020年12月3日	5.42%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

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	
吕宜德	董事长	男	1947年6月	本科	2017年6月1日	2020年5月31日	是
张香元	董事	女	1947年11月	高中	2017年6月1日	2020年5月31日	是
吕元	董事、总经理、董事会秘书	女	1977年2月	硕士	2017年6月1日	2020年5月31日	是
许军	董事、副总经理	男	1972年12月	本科	2017年6月1日	2020年5月31日	是
吕复	董事、副总经理	男	1980年2月	本科	2017年6月1日	2020年5月31日	是
宋兵	监事	男	1964年4月	本科	2017年6月1日	2020年5月31日	是
黄文振	监事	男	1979年2月	大专	2017年6月1日	2020年5月31日	是
李莉	监事	女	1980年10月	本科	2017年6月1日	2020年5月31日	是
王思琦	财务总监	女	1983年12月	本科	2017年6月1日	2020年5月31日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

吕宜德与张香元系夫妻关系、与吕元系父女关系、与吕复系父子关系；张香元与吕宜德系夫妻关系、与吕元系母女关系、与吕复系母子关系；吕元与许军系夫妻关系；吕复与李莉系夫妻关系。

(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
吕宜德	董事长	7,113,333	0	7,113,333	64.67%	0
吕元	董事、总经理、 董事会秘书	2,126,666	0	2,126,666	19.33%	0
吕复	董事、副总经理	1,026,667	0	1,026,667	9.33%	0
许军	董事、副总经理	733,333	0	733,333	6.67%	0
合计	-	10,999,999	0	10,999,999	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	6	6
销售人员	3	3
技术人员	9	9
财务人员	2	2
员工总计	22	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	15

专科	6	6
专科以下	-	-
员工总计	22	22

(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

2020年第二次临时股东大会审议通过公司董事会换届选举，提名吕宜德先生、吕元女士、吕复先生、许军先生及张香元女士作为第三届董事会董事候选人，任期三年，自股东大会审议通过起生效。董事均为连任。

2020年第二次临时股东大会审议通过公司监事会换届选举，提名陈莹、黄文振作为公司第三届监事会股东监事候选人，任期三年，自股东大会审议通过起生效。陈莹女士为新提名候选人，不是失信联合惩戒对象，不存在《公司法》中规定的不得担任监事的情形。

2020年第一次职工代表大会审议通过宋兵为第三届监事会职工监事，与陈莹、黄文振共同组成第三届监事会，任期三年，会议审议通过立即生效。

公司第三届董事会第一次会议选举吕宜德担任公司第三届董事会董事长，聘任吕元担任公司总经理，吕复担任公司副总经理，许军担任公司副总经理，王思琦担任公司财务负责人，吕元担任公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。

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，公司健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对

外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第二届董事会第九次会议审议通过《2018年度董事会工作报告》《2018年年度报告及其摘要》《2018年度利润分配方案》《关于向银行申请银行授信和贷款等融资事项并授权公司经营层负责办理相关事务的议案》等。 2、第二届董事会第十次会议审议通过《公司2019年半年度报告》。 3、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品》《关于公司借款及股东关联担保事项的议案》。 4、第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司借款及股东关联担保事项的议案》。
监事会	4	1、第二届监事会第八次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》《2018年年度报告及其摘要》等议案。 2、第二届监事会第九次会议审议通过《公司2019年半年度报告》。 3、第二届监事会第十次会议审议通过《关于公司借款及股东关联担保事项的议案》。 4、第二届监事会第十一次会议审议通过《关于

		公司借款及股东关联担保事项的议案》。
股东大会	2	1、2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》《2018 年年度报告及其摘要》《2018 年度利润分配方案》《关于向银行申请银行授信和贷款等融资事项并授权公司经营层负责办理相关事务的议案》。 2、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品》《关于公司借款及股东关联担保事项的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

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

截至报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 57000045 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	谢定德 夏亚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100000

审计报告正文：

武汉奥杰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉奥杰科技股份有限公司（以下简称奥杰科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了奥杰科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

奥杰科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥杰科技公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奥杰科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥杰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥杰科技公司不能持续经营。

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。

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 谢定德

（项目合伙人）

中国注册会计师： 夏亚

中国·北京

二〇二〇年六月二十八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,775,781.77	4,779,610.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,355,920.00	1,499,000.00

应收账款	五、(三)	8,235,040.31	5,440,431.62
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	668,068.29	149,716.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	144,063.55	255,210.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	1,368,631.67	1,149,249.25
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	五、(七)	412,509.94	378,453.89
流动资产合计		17,960,015.53	13,651,672.19
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		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	2,943,420.97	2,949,808.16
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)		46,182.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,063,531.09	1,095,946.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,006,952.06	4,091,936.62
资产总计		21,966,967.59	17,743,608.81
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	2,720,771.14	2,201,555.24
预收款项	五、(十三)	3,037,537.28	2,938,697.44
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	50,000.00	50,000.00
应交税费	五、(十五)	78,726.72	233,601.18
其他应付款	五、(十六)	112,524.00	104,092.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	136,259.08	
其他流动负债			
流动负债合计		11,135,818.22	8,527,945.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(十八)	141,640.92	
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		141,640.92	-
负债合计		11,277,459.14	8,527,945.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	10,999,999.00	10,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十)	11,982.62	11,982.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	485,294.11	337,909.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-807,767.28	-2,134,228.23
归属于母公司所有者权益合计		10,689,508.45	9,215,662.95
少数股东权益			
所有者权益合计		10,689,508.45	9,215,662.95
负债和所有者权益总计		21,966,967.59	17,743,608.81

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		11,451,121.59	10,366,439.55
其中：营业收入	五、(二十三)	11,451,121.59	10,366,439.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,247,176.59	9,432,296.21
其中：营业成本	五、(二十三)	6,934,574.06	5,947,289.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	118,104.18	133,699.46
销售费用	五、(二十五)	548,043.15	590,208.40
管理费用	五、(二十六)	1,496,190.21	1,547,497.25

研发费用	五、(二十七)	1,030,245.51	1,106,891.22
财务费用	五、(二十八)	120,019.48	106,710.34
其中：利息费用		153,389.20	128,542.50
利息收入		-8,171.76	-9,147.58
加：其他收益	五、(二十九)	125,540.00	349,021.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	216,099.91	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-4,437,904.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,545,584.91	-3,154,739.18
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(三十二)	2,300.00	299,650
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,543,284.91	-3,454,389.18
减：所得税费用	五、(三十三)	69,439.41	-663,019.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,845.50	-2,791,370.00
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）		1,473,845.50	-2,791,370.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,845.50	-2,791,370.00
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		1,473,845.50	-2,791,370.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,473,845.50	-2,791,370.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.25

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

(三) 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		9,441,430.90	10,615,817.43
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		15,535.65	117,540.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	510,750.76	1,575,795.79
经营活动现金流入小计		9,967,717.31	12,309,153.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,945,026.88	5,166,000.37
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		1,862,223.23	1,450,770.61
支付的各项税费		885,269.22	2,052,748.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	3,155,949.69	2,223,607.61
经营活动现金流出小计		10,848,469.02	10,893,127.00
经营活动产生的现金流量净额		-880,751.71	1,416,026.47
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		176,849.00	583,105.03
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		176,849.00	583,105.03
投资活动产生的现金流量净额		-176,849.00	-583,105.03
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		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,228.36	119,394.92

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,150,228.36	2,119,394.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,849,771.64	880,605.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		792,170.93	1,713,526.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,779,610.84	3,066,084.32
六、期末现金及现金等价物余额		5,571,781.77	4,779,610.84

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,999,999.00				11,982.62				337,909.56		-2,134,228.23		9,215,662.95
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,999,999.00				11,982.62				337,909.56		-2,134,228.23		9,215,662.95
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									147,384.55		1,326,460.95		1,473,845.50
（一）综合收益总额											1,473,845.50		1,473,845.50
（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									147,384.55		-147,384.55		

1. 提取盈余公积								147,384.55		-147,384.55		
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	10,999,999.00				11,982.62			485,294.11		-807,767.28		10,689,508.45

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,999,999.00				11,982.62				337,909.56		657,141.77		12,007,032.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,999,999.00				11,982.62				337,909.56		657,141.77		12,007,032.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,791,370.00		-2,791,370.00
（一）综合收益总额											-2,791,370.00		-2,791,370.00
（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	10,999,999.00				11,982.62				337,909.56		-2,134,228.23	9,215,662.95

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

武汉奥杰科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

公司名称：武汉奥杰科技股份有限公司

统一社会信用代码：91420100748330640A

住所：武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园.创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号

法定代表人：吕元

经营范围：机械、仪器仪表（不含计量器具）、自动控制系统、计算机软、硬件、环保设备、工业窑炉及燃烧器的技术开发、研发、技术检测、服务、安装、批发兼零售；建筑工程承包；环保工程、管道工程（不含压力管道）、钢结构工程、市政工程的施工；机电设备的安装；锅炉的安装、改造及维修；建筑材料的批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

本报告所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、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的预期信用损失金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司的预期信用损失率的确认是基于迁徙模型所测算算出的历史损失率并在此基础上进行前瞻性因素的调整所得出。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三

阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
单项认定	账龄长且金额重大	对于划分为单独认定的应收账款，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	本组合以账龄作为风险特征
组合 2	备用金及关联方往来	无收回风险，不计提坏账准备

本公司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。

1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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；

对于租赁应收款项，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；

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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本核算。原材料发出分别采用个别计价法核算；库存商品发出采用个别

计价法；低值易耗品领用或发出时采用一次摊销法计入相关成本费用。对于不能替代使用的存货

以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其

自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资

产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

(十四) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、交通设备、电子设备、办公家具。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、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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。

3、 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具	3—5	5.00	31.67—19.00

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、 固定资产的处置

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。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

(十六) 无形资产

1、无形资产的核算方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限（年）
专利权	5.58

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。

经复核，本年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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或

净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1、销售商品收入的确认方法

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。

根据公司实际情况，与客户签订合同后，对于内销需要安装的设备，产品安装完成并交付给客户且收到客户验收单时确认收入；内销不需要安装的设备，收到验收单时确认收入；外销的设备，在产品报关并取得报关单时确认收入。

2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收

益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

(二十二)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

4、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2018年12月31日
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	已批复	应收票据	1,499,000.00
		应收账款	5,440,431.62
		应收票据及应收账款	-6,939,431.62
		应付账款	2,201,555.24
		应付票据及应付账款	-2,201,555.24

5、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,779,610.84	4,779,610.84	

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	1,499,000.00	1,499,000.00	
应收账款	5,440,431.62	5,440,431.62	
应收款项融资	/		
预付款项	149,716.06	149,716.06	
其他应收款	255,210.53	255,210.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,149,249.25	1,149,249.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	378,453.89	378,453.89	
流动资产合计	13,651,672.19	13,651,672.19	
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			
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	2,949,808.16	2,949,808.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	46,182.39	46,182.39	
开发支出			

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,095,946.07	1,095,946.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,091,936.62	4,091,936.62	
资产总计	17,743,608.81	17,743,608.81	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	2,201,555.24	2,201,555.24	
预收款项	2,938,697.44	2,938,697.44	
应付职工薪酬	50,000.00	50,000.00	
应交税费	233,601.18	233,601.18	
其他应付款	104,092.00	104,092.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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	8,527,945.86	8,527,945.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	8,527,945.86	8,527,945.86	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,999,999.00	10,999,999.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,982.62	11,982.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	337,909.56	337,909.56	
未分配利润	2,134,228.23	2,134,228.23	
所有者权益（或股东权益）合计	9,215,662.95	9,215,662.95	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,743,608.81	17,743,608.81	

各项目调整情况的说明：

（1）于2019年1月1日，财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	4,779,610.84	货币资金	摊余成本	4,779,610.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	1,355,920.00	应收票据	摊余成本	1,355,920.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,440,431.62	应收账款	摊余成本	5,440,431.62
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综	

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
				合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	255,210.53	其他应收款	摊余成本	255,210.53
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项类）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
持有至到期投资	摊余成本		债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	摊余成本	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	
	以成本计量（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	

(2) 2019年1月1日，财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	7,269,277.18			7,269,277.18
其他应收款	37,030.00			37,030.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：				
无				

6、2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税 种	计税依据	税 率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019年1月1日至2019年3月31日为5%、6%、10%、16%；2019年4月1日以后为5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税	7%	
教育费附加	实缴流转税	3%	
地方教育费附加	实缴流转税	1.5%	
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%	
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	企业符合小型微利企业政策标准

（二）税收优惠及批文

本公司自2008年起被认定为国家高新技术企业，享受减按15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。2017年高新技术企业续审已通过，证书编号为GR201742001504，发证时间为2017年11月28日，有效期为3年。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,801.80	5,485.30
银行存款	5,553,979.97	4,774,125.54
其他货币资金	204,000.00	
合 计	5,775,781.77	4,779,610.84
其中：存放在境外的款项总额		
对使用有限制的款项总额	204,000.00	

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		

项目	期末余额	期初余额
信用保证金		
履约保证金	204,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	204,000.00	

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,355,920.00	1,499,000.00
合 计	1,355,920.00	1,499,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	689,000.00	
商业承兑票据		
合 计	689,000.00	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,006,762.81
1至2年	2,604,324.17
2至3年	1,662,101.42
3至4年	3,582,016.42
4至5年	771,000.00
5年以上	2,662,742.76
合 计	15,288,947.58

1、应收账款分类及披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,329,092.34	34.86	4,153,371.84	27.17	1,175,720.50
按组合计提坏账准备	9,959,855.24	65.14	2,900,535.43	18.97	7,059,319.81
其中：组合 1	9,959,855.24	65.14	2,900,535.43	18.97	7,059,319.81
组合 2					
合 计	15,288,947.58	100.00	7,053,907.27	46.14	8,235,040.31

续表一

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,329,092.34	41.93	5,329,092.34	41.93	
按组合计提坏账准备	7,380,616.46	58.07	1,940,184.84	15.27	5,440,431.62
其中：组合 1	7,380,616.46	58.07	1,940,184.84	15.27	5,440,431.62
组合 2					
合 计	12,709,708.80	100.00	7,269,277.18	57.20	5,440,431.62

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,839,493.34	2,839,493.34	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市滨海金地运营管理有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
PRIME TRADE INC (越南)	1,839,599.00	663,878.50	36.09	预计部分款项无法收回
合 计	5,329,092.34	4,153,371.84	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄组合	应收账款	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,006,762.81	318,136.97
1 至 2 年	2,273,291.00	272,567.59
2 至 3 年	1,337,016.01	237,721.45
3 至 4 年	17,000.00	9,157.90
4 至 5 年	771,000.00	508,166.10
5 年以上	1,554,785.42	1,554,785.42

账龄组合	应收账款	坏账准备
合计	9,959,855.24	2,900,535.43

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	5,329,092.34		1,175,720.50			4,153,371.84
组合	1,940,184.84	960,350.59				2,900,535.43
合计	7,269,277.18	960,350.59	1,175,720.50			7,053,907.27

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,839,493.34	18.57	2,839,493.34
PRIME TRADE INC (越南)	1,839,599.00	12.03	663,878.50
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	1,580,000.00	10.33	125,452.00
青岛双星环保设备有限公司	1,557,280.00	10.19	186,717.87
山阴县锦晔清洁能源有限公司	692,000.00	4.53	54,944.80
合计	8,508,372.34	55.65	3,870,486.51

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 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	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	640,641.99	95.90	134,871.06	90.08
1至2年	16,249.30	2.43	6,596.00	4.41
2至3年	2,928.00	0.44	2,649.00	1.77
3年以上	8,249.00	1.23	5,600.00	3.74
合计	668,068.29	100.00	149,716.06	100.00

2、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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
武汉奥能建筑工程有限公司	关联方	307,483.00	46.03	未到结算期
山东三恩电子有限公司	非关联方	170,993.52	25.60	未到结算期
焦点科技股份有限公司	非关联方	52,888.00	7.92	未到结算期
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	29,800.00	4.46	对方未履约完毕
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	非关联方	14,365.47	2.15	预缴油费
合计		575,529.99	86.16	

(五) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,063.55	255,210.53
合计	144,063.55	255,210.53

2、其他应收款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内（含1年）	142,363.55	200.00	0.14	142,163.55
1至2年	2,000.00	100.00	5.00	1,900.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	36,000.00	36,000.00	100.00	
合计	180,363.55	36,300.00	20.13	144,063.55

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	36,000.00	58,000.00
投标保证金	22,000.00	
备用金	120,663.55	233,240.53

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
标书费		1,000.00
押金	1,700.00	
合 计	180,363.55	292,240.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	37,030.00			37,030.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	730.00			730.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	36,300.00			36,300.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吕元	备用金	35,132.74	1年以内(含1年)	19.48	
张海敏	备用金	30,561.80	1年以内(含1年)	16.94	
内蒙古中实成套设备有限责任公司	质保金	26,000.00	5年以上	14.42	26,000.00
呼伦贝尔东能化工有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内(含1年)	11.09	200.00
胡小楷	备用金	18,403.51	1年以内(含1年)	10.20	
合 计		130,098.05	/	72.13	26,200.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	1,368,631.67		1,368,631.67	1,149,249.25		1,149,249.25
合计	1,368,631.67		1,368,631.67	1,149,249.25		1,149,249.25

2、存货跌价准备

公司在报告期内未发生存货跌价迹象，未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	412,509.94	378,453.89
合计	412,509.94	378,453.89

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,943,420.97	2,949,808.16
固定资产清理		
合计	2,943,420.97	2,949,808.16

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,522,862.30	893,786.88	1,547,927.07	382,228.96	98,109.00	6,444,914.21
2.本期增加金额						
(1) 购置		60,022.12	351,327.43	6,547.79		417,897.34
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,522,862.30	953,809.00	1,899,254.50	388,776.75	98,109.00	6,862,811.55
二、累计折旧						
1.期初余额	1,476,316.18	548,382.04	1,022,125.85	355,078.43	93,203.55	3,495,106.05
2.本期增加金额	167,336.04	62,819.79	188,189.28	5,939.42		424,284.53
(1) 计提	167,336.04	62,819.79	188,189.28	5,939.42		424,284.53
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,643,652.22	611,201.83	1,210,315.13	361,017.85	93,203.55	3,919,390.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,879,210.08	342,607.17	688,939.37	27,758.90	4,905.45	2,943,420.97
2.期初账面价值	2,046,546.12	345,404.84	525,801.22	27,150.53	4,905.45	2,949,808.16

(九) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	515,700.00	515,700.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	515,700.00	515,700.00
二、累计摊销		

项目	专利权	合计
1.期初余额	469,517.61	469,517.61
2.本期增加金额	46,182.39	46,182.39
(1) 计提	46,182.39	46,182.39
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	515,700.00	515,700.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	46,182.39	46,182.39

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,090,207.27	1,063,531.09	7,306,307.18	1,095,946.07
合 计	7,090,207.27	1,063,531.09	7,306,307.18	1,095,946.07

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
合 计	5,000,000.00	3,000,000.00

注：公司在2019年1月7日与中国建设银行股份有限公司光谷自贸区分行签订借款协议借款300万元，吕元、许军为该笔信用贷款提供担保。2019年11月28日签订向汉口银行科

技金融服务中心借款 200 万元，吕元、许军为该笔信用贷款提供担保，同时此笔贷款于 2019 年 12 月 4 日签订补充协议，将奥杰科技持有的鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0057178 号房产纳入于 2019 年 11 月 28 日签订合同的担保抵押范围。

（十二）应付账款

（1）应付账款明细

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,042,306.82	1,852,127.06
1 至 2 年	399,304.72	40,688.58
2 至 3 年	14,200.00	27,027.50
3 年以上	264,959.60	281,712.10
合 计	2,720,771.14	2,201,555.24

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新密市恒祥耐火材料销售处	358,894.72	合同付款期未到
合 计	358,894.72	

（十三）预收款项

1、预收款项明细

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,726,463.42	2,768,678.82
1 至 2 年	176,037.42	170,018.62
2 至 3 年	135,036.44	
3 年以上		
合 计	3,037,537.28	2,938,697.44

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台湾中联资源有限公司	346,056.04	未到交货期
合 计	346,056.04	

（十四）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
一、短期薪酬	50,000.00	1,710,579.13	1,710,579.13	50,000.00
二、离职后福利设定提存计划		184,329.82	184,329.82	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	50,000.00	1,894,908.95	1,894,908.95	50,000.00

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,000.00	1,529,926.41	1,529,926.41	50,000.00
二、职工福利费		73,126.04	73,126.04	
三、社会保险费		91,654.68	91,654.68	
其中：医疗保险费		83,300.84	83,300.84	
工伤保险费		1,064.94	1,064.94	
生育保险费		7,288.90	7,288.90	
四、住房公积金		15,872.00	15,872.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	50,000.00	1,710,579.13	1,710,579.13	50,000.00

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
1、基本养老保险		177,040.92	177,040.92	
2、失业保险费		7,288.90	7,288.90	
3、企业年金缴费				
合 计		184,329.82	184,329.82	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,781.56	197,000.56
企业所得税		
个人所得税	58.80	179.20
城市维护建设税	7,614.43	17,070.55
房产税	7,926.44	7,926.44
土地使用税	450.50	450.50
教育费附加	3,263.33	7,315.95

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	1,631.66	3,657.98
合 计	78,726.72	233,601.18

（十六）其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	112,524.00	104,092.00
合 计	112,524.00	104,092.00

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
住房公积金	12,524.00	4,092.00
租金	100,000.00	100,000.00
合 计	112,524.00	104,092.00

（3）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉振兴铸件有限公司	100,000.00	未办结算
合 计	100,000.00	/

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	136,259.08	
合 计	136,259.08	

（十八）长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	141,640.92	
专项应付款		
合 计	141,640.92	

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
宝马汽车金融（中国）有限公司	141,640.92	
合 计	141,640.92	

注：本年企业按揭购买宝马汽车一台，根据双方合同约定还款期两年。

（十九）股本

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吕宜德	7,113,333.00						7,113,333.00
吕元	2,126,666.00						2,126,666.00
吕复	1,026,667.00						1,026,667.00
许军	733,333.00						733,333.00
合 计	10,999,999.00						10,999,999.00

（二十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,982.62			11,982.62
合 计	11,982.62			11,982.62

（二十一）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	337,909.56	147,384.55		485,294.11
合 计	337,909.56	147,384.55		485,294.11

（二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,134,228.23	657,141.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,134,228.23	657,141.77
加：本期净利润	1,473,845.50	-2,791,370.00
减：提取法定盈余公积	147,384.55	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-807,767.28	-2,134,228.23
---------	-------------	---------------

(二十三) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,451,121.59	6,934,574.06	10,366,439.55	5,947,289.54
其他业务				
合 计	11,451,121.59	6,934,574.06	10,366,439.55	5,947,289.54

2、主营业务（分产品）

产品名称	本年度		上年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套设备销售	9,922,139.42	6,062,640.95	9,330,439.75	5,376,071.51
配件销售	667,915.28	420,439.51	694,491.19	341,910.90
建安服务	861,066.89	451,493.60		
加工服务			341,508.61	229,307.13
合 计	11,451,121.59	6,934,574.06	10,366,439.55	5,947,289.54

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,619.72	55,885.31
教育费附加	20,143.68	23,950.85
房产税	31,705.76	31,705.76
土地使用税	1,802.00	1,802.00
车船税	2,015.00	1,980.00
印花税	4,789.60	6,400.10
地方教育费附加	10,167.36	11,975.44
水利建设专项收入	861.06	
合 计	118,104.18	133,699.46

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	22,017.68	2,955.35
差旅费	78,768.53	50,547.94
福利费	1,200.00	1,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	219,257.68	185,314.51
广告宣传费	24,216.48	22,146.04
社保	47,129.70	37,517.05
投标费用	3,276.70	2,600.00
信息服务费	9,668.32	47,169.81
运杂费	139,532.06	235,993.70
住房公积金	2,976.00	4,464.00
合 计	548,043.15	590,208.40

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	286,180.60	296,954.12
福利费	57,507.28	70,361.72
差旅费	129,703.59	187,197.33
办公费	24,128.57	38,642.63
折旧费	211,699.34	215,005.29
社保	51,825.42	40,877.30
中介机构费	199,374.55	144,211.39
招待费	211,658.59	128,220.32
通讯费	13,783.32	9,558.30
汽车费用	45,894.96	45,614.45
快递费	3,187.15	4,818.92
水电费	12,231.31	13,694.56
物业费	29,035.63	26,722.18
无形资产摊销	46,182.39	92,364.12
会务费	18,906.00	14,301.25
保险费	51,506.96	80,960.48
代理服务费	51,830.84	129,705.72
住房公积金	1,984.00	4,464.00
维修费	19,659.66	341.00
其他	29,910.05	3,482.17
合 计	1,496,190.21	1,547,497.25

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	679,854.57	650,553.75
差旅费	87,335.75	125,238.00
社保	99,817.47	95,590.77
材料费	17,443.36	69,576.46
折旧费	117,079.68	111,384.51
福利费	3,600.00	5,300.00
住房公积金	6,944.00	10,416.00
图书资料费	385.44	983.00
专利费用	17,785.24	37,848.73
合计	1,030,245.51	1,106,891.22

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,389.20	128,542.50
减：利息收入	8,171.76	9,147.58
汇兑损益	-36,087.67	-20,939.20
手续费	10,889.71	8,254.62
合计	120,019.48	106,710.34

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
东湖开发区财政局 2016 年研发投入补贴		87,600.00
东湖高新管委会财政局贷款利息和评级补贴		70,600.00
武汉市中小企业融资服务贷款补贴		70,000.00
武汉市科学技术局培育企业补贴		50,000.00
2016 年研发费用补助		30,000.00
武汉东湖高企认定奖励		30,000.00
律师费补贴		10,500.00
2019 年省级研发投入区级配套补贴收入	20,000.00	
武汉东湖高新财政局信促会贷款补贴	105,540.00	
手续费返还		321.48
合计	125,540.00	349,021.48

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		/
应收账款坏账损失	215,369.91	/
其他应收款坏账损失	730.00	/
债权投资减值损失		/
其他债权投资减值损失		/
长期应收款坏账损失		/
合 计	216,099.91	/

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,437,904.00
合 计		-4,437,904.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	2,300.00	2,300.00	2,300.00
坏账损失		297,350.00	
合 计	2,300.00	299,650.00	2,300.00

(三十三) 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	37,024.43	318.91
递延所得税费用的变动	32,414.98	-663,338.09
合 计	69,439.41	-663,019.18

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	1,543,284.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,164.25
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、费用和损失的影响	30,655.96

项 目	本期发生额
研发费加计扣除	38,380.80
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	
所得税费用合计	69,439.41

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	1,473,845.50	2,791,370.00
终止经营净利润		
合 计	1,473,845.50	2,791,370.00

(三十五) 现金流量表附注**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来	377,039.00	1,217,626.73
政府补助收入	125,540.00	349,021.48
利息收入	8,171.76	9,147.58
合 计	510,750.76	1,575,795.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,643,158.73	1,610,759.53
往来款	1,512,790.96	612,848.08
合 计	3,155,949.69	2,223,607.61

(三十六) 现金流量表补充资料**1、 流量表补充资料**

补充资料	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	1,473,845.50	-2,791,370.00
加：资产减值准备	-216,099.91	4,437,904.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,284.53	417,888.98
无形资产摊销	46,182.39	92,364.12
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	150,228.36	128,542.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,414.98	-663,338.09
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）	-219,382.42	-250,258.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,948,337.64	2,428,485.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	376,112.50	-2,384,191.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-880,751.71	1,416,026.47
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,571,781.77	4,779,610.84
减：现金的期初余额	4,779,610.84	3,066,084.32
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	792,170.93	1,713,526.52

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	5,571,781.77	4,779,610.84
其中：库存现金	17,801.80	5,485.30
可随时用于支付的银行存款	5,553,979.97	4,774,125.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,571,781.77	4,779,610.84
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	204,000.00	保函保证金
固定资产	1,468,235.46	详见本附注五、（十一）短期借款
固定资产	351,327.43	按揭购买运输设备
合 计	2,023,562.89	

（三十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	444,916.29	6.9762	3,103,825.03
其中：美元	444,916.29	6.9762	3,103,825.03

2、境外经营实体说明

无。

（三十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
2019 年省级研发投入区级配套补贴收入	20,000.00	其他收益	20,000.00
武汉东湖高新财政局信促会贷款补贴	105,540.00	其他收益	105,540.00

六、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制人情况

股东吕宜德为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司没有相关的子公司机构。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司没有相关的合营和联营企业。

（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
武汉振兴铸件有限公司	本公司股东吕宜德、吕元、吕复所投资设立公司
武汉奥能建筑工程有限公司	本公司控股 5% 以上股东吕复所投资设立公司
吕宜德	董事长
张香元	董事
吕元	董事、总经理
许军	董事、副总经理
吕复	董事、副总经理
宋兵	监事
黄文振	监事
李莉	监事
王思琦	财务总监

（五）关联交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉振兴铸件有限公司	采购商品	市场价格	585,550.01	11.41	1,130,002.82	35.34
武汉奥能建筑工程有限公司	接受劳务	市场价格	541,483.00	39.32		

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕元、许军、吕宜德、张香元	3,000,000.00	2018/1/10	2019/1/9	是
吕元、许军	3,000,000.00	2019/1/8	2020/1/7	否
吕元、许军	2,000,000.00	2019/12/3	2020/12/3	否

（3）关联担保情况说明：

公司于 2018 年 1 月向中国建设银行股份有限公司光谷支行借款 300 万元，吕元、许军、吕宜德、张香元为该笔信用贷款提供担保。该款项于 2019 年 1 月到期。公司在 2019 年 1 月向中国建设银行股份有限公司光谷自贸区分行借款 300 万元，吕元、许军为该笔信用贷款提供担保。2019 年 12 月向汉口银行科技金融服务中心借款 200 万元，吕元、许军为该笔信

用贷款提供担保。

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	632,989.57	296,954.12

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉振兴铸件有限公司	511,017.01	532,719.89
其他应付款	武汉振兴铸件有限公司	100,000.00	100,000.00

2、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	武汉奥能建筑工程有限公司	307,483.00	
其他应收款	吕元	35,132.74	
其他应收款	李莉	8,233.00	
其他应收款	张香元	15,424.50	

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日本公司没有发生未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 截至 2019 年 12 月 31 日在其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日本公司没有发生为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

截至 2019 年 12 月 31 日本公司没有发生为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

八、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年初在全国爆发，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和发展两不误，公司于 4 月初开始陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

十、其他重要事项说明

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	125,540.00	见本附注五、（三十九）政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,300.00	详见本附注五、（三十二）营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	123,240.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	6,277.00	
非经常性损益净额	116,963.00	

（二）净资产收益率及每股收益**1、2019 年度净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	14.81	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.63	0.12	0.12

武汉奥杰科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十八日

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：

武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号

武汉奥杰科技股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 29 日