



大地电气

NEEQ : 870436

南通大地电气股份有限公司
Nantong Great Electric Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 12 月，公司总经理、董事长蒋明泉当选为江苏省工商业联合会中小企业委员会副主任。



2020 年 2 月，公司被评为“南通市 2019 年度十大安全发展示范民营企业”。



2019 年 12 月子公司北京大地通过高新技术企业认定，有效期三年，所得税率为 15%。



2019 年 7 月，公司组织开办了南通第十一期优秀传统文化的视频学习班，通过这次学习，使得全体员工获得很大启发，以更积极的心态投入到自己工作和生活。



2019 年 10 月，公司总经理、董事长蒋明泉被评为 2019 年度“中国企业文化建设(长沙)峰会功勋人物”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
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	34
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大地电气、南通大地	指	南通大地电气股份有限公司
北京大地	指	北京南通大地电气有限公司
南通宏致	指	南通宏致汽车电子科技有限公司
聚源投资	指	南通聚源投资管理有限公司
柳州稳远	指	柳州稳远电气有限公司
山东大地	指	山东大地电气有限公司
新能源研究院	指	南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司
昆山宏致	指	昆山宏致电子有限公司
康达投资	指	南通康达投资咨询中心（有限合伙）
同达投资	指	南通同达投资咨询中心（有限合伙）
《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》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	南通大地电气股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南通大地电气股份有限公司股东大会
董事会	指	南通大地电气股份有限公司董事会
监事会	指	南通大地电气股份有限公司监事会
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	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
北汽福田	指	北汽福田汽车股份有限公司
柳汽	指	东风柳州汽车有限公司
山东汽车	指	山东汽车制造有限公司
北京新能源	指	北京新能源汽车股份有限公司
盐城通佳	指	盐城通佳橡塑机械有限公司
福田保理	指	北京福田商业保理有限公司
报告期	指	2019 年
泰格盈科	指	宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙)
南通建华	指	南通建华创业投资合伙企业(有限合伙)
湖州泰宇	指	湖州泰宇投资合伙企业(有限合伙)
曲水汇鑫	指	曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业(有限合伙)
景瑞瑞元	指	珠海景瑞瑞元汇富投资合伙企业（有限合伙）
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人蒋明泉、主管会计工作负责人陈龙全及会计机构负责人（会计主管人员）马文泰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
政策风险	由于汽车工业是我国的支柱产业，对我国经济发展和就业等具有重要作用，其发展历来受到国家政策支持。但近年来在我国少数一线城市，由于汽车保有量的快速增长，带来了交通拥堵、空气污染等问题。为了缓解这些问题，部分一线城市的政府相继出台了限行、限购等政策，一定程度上限制了汽车市场在这些城市的发展。虽然这些政策都具有区域性和暂时性，而且从长远来看，发展汽车工业仍然是我国产业政策的重要一环，但如果以上问题继续加重，有可能不得不使更多地区政府推出类似政策，这将影响到汽车消费市场的发展。而作为汽车工业的子行业汽车零部件行业也面临受其波动影响的风险。
技术升级风险	由于整车制造企业在推出新车型时，一般老车型的售价将持续下降，导致用于配套老车型的零部件产品价格下降，所以不断开发配套新车型的零部件产品是本行业企业保持稳定利润率的关键。公司技术的研发要紧跟上行业技术的发展并持续配合整车厂供应新车型的配套产品，这将对公司的利润和竞争能力造成较大影响。
行业原材料价格变动风险	原材料价格对汽车线束行业的经营成本普遍具有较大影响。线束产品是以铜导线为原材料的，其价格是受国际市场经济影响的，公司目前采取区间定价或铜价价差补贴的形式，能够在一定程度上抵御铜价波动对公司成本的影响，但未来若原

	材料价格变动较大时，会对公司业绩产生不利影响。
汽车行业波动的风险	汽车零部件行业的下游行业是整车制造业，其受宏观经济的影响较大，从历史数据上看，整车制造业的波动周期与宏观经济波动周期存在较大相关性。宏观经济的变化不仅影响汽车制造企业本身的发展，也影响到汽车消费和需求状况。虽然由于汽车维修改造市场的存在，本行业的周期波动相比于整车制造业较为平缓，但总体变动趋势仍是一致的。如果未来出现较长时间的汽车行业周期性波动，将对本行业的发展造成不利影响。
公司面临经营现金不足的风险	公司 2019 年度的经营活动现金流量净额为 4,535.27 万元，投资活动现金流量净额为-803.00 万元，筹资活动现金流量净额为-4,967.48 万元。随着公司经营规模的快速扩张，未来履行合同、采购设备、人员扩张、研发支出等均需要较大的资金投入，有可能导致公司面临经营活动现金不足的风险。
应收账款净额较高的风险	公司 2019 年末应收账款账面净额 24,021.43 万元，占公司资产总额比例达 40.25%，应收账款的变现能力对公司生产的影响较大。公司的客户都是具有实力的汽车厂商，支付能力较强，信用较好；而且公司应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，故发生坏账的风险较小。
公司重要资产抵押或质押的风险	公司的土地主要有两块，且已全部抵押。其一，坐落于港闸区永和路 8 号，21,495.91m ² ，工业用地，目前公司已将其中的 12,344.07m ² 抵押给中国银行股份有限公司南通港闸支行，将其中的 9,151.84m ² 抵押给南通众和担保有限公司；其二，坐落于港闸区秦灶街办八里庙村十三、十四组永和路南侧，22,632.43 m ² ，工业用地，目前公司已将其抵押给南通众和担保有限公司。公司为进行银行借款，已将南通不动产登记证，证字号第 0056555 房产抵押给中行南通港闸支行；将南通不动产登记证，证字号第 0056555 和第 0004697 房产押给南通众和担保有限公司；将北京大地 X 京房权证怀字第 020916 号、X 京房权证怀字第 021040 号房产抵押给南通众和担保。如果公司未能按时履行还款义务，可能面临重要的资产流失的风险。
存货余额较高导致存货跌价损失的风险	公司 2019 年末的存货净额为 14,257.97 万元，占总资产的比例为 23.89%，占比与去年相比略有下降，存货周转率为 3.16 次。公司报告期末对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，对可变现净值低于账面价值的存货计提了存货跌价准备。未来如果出现技术更新，或者随着存货余额及品类的增加而相应的管理滞后，仍存在存货跌价的风险，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。
税收优惠持续的不确定性	公司于 2018 年 12 月通过了高新技术企业复审，有效期三年，所得税率为 15%；子公司南通宏致于 2018 年 12 月通过了高新技术企业审核，有效期三年，所得税率为 15%；子公司北京大地于 2019 年 12 月复审取得高新技术企业证书，有效期三年，所得税率为 15%。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变

	化，将对公司经营业绩产生一定的影响。
对非经常性损益存在依赖的风险	公司 2019 年度非经常性损益净额为 402.97 万元，非经常性损益净额占净利润的比例为 17.02%，对非经常性损益存在一定的依赖。
客户集中风险	2019 年度公司主营业务收入前五大客户的销售额占销售总额的 93.08%，来自主要客户的销售额占销售总额的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。如果主要客户的收入下降，公司盈利的稳定性将会受到影响，公司业绩存在下滑的风险。
偿债风险	公司 2019 年末合并口径的资产负债率为 61.50%，公司资产负债率虽然较前几年有所下降，但仍相对较高，由于客户采用票据结算方式、结算存在周期性等行业特殊原因短期内可能存在一定的资金压力，故存在一定的偿债风险。
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	南通大地电气股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Great Electric Co., Ltd.
证券简称	大地电气
证券代码	870436
法定代表人	蒋明泉
办公地址	江苏省南通市港闸区永和路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈龙全
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0513-89028315
传真	0513-89028302
电子邮箱	chenlq1002@ntgec.com
公司网址	http://www.ntdadi.com/
联系地址及邮政编码	江苏省南通市港闸区永和路 8 号，226011
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	江苏省南通市港闸区永和路 8 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	2002 年 11 月 8 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 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-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	公司主要提供商用汽车、乘用车、工程机械和新能源汽车等整车线束配套解决方案，以及发动机的低压电线束等汽车零部件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	73,776,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	南通聚源投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	蒋明泉

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	9132060074391011XQ	否
注册地址	江苏省南通市港闸区永和路 8 号	否
注册资本	7377.6 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田业阳、徐健
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

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	591,522,596.68	524,878,554.12	12.70%
毛利率%	22.33%	22.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,670,549.08	22,721,509.20	4.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,640,812.25	21,538,746.51	-8.81%
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）	10.26%	9.76%	-
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）	8.52%	9.25%	-
基本每股收益	0.32	0.31	3.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	596,739,316.99	573,855,338.32	3.99%
负债总计	366,969,745.76	329,757,876.71	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,769,571.23	244,097,461.61	-5.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.31	-6.04%
资产负债率%（母公司）	61.01%	55.79%	-
资产负债率%（合并）	61.50%	57.46%	-
流动比率	1.38	1.48	-
利息保障倍数	3.03	2.91	-

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	45,352,702.60	42,335,428.30	7.13%
应收账款周转率	2.60	2.32	-
存货周转率	3.16	2.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.99%	-0.50%	-
营业收入增长率%	12.70%	-2.57%	-
净利润增长率%	4.18%	-19.62%	-

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	73,776,000	73,776,000	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
非经常性损益合计	4,333,764.40
所得税影响数	304,027.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,029,736.83

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

本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

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	280,768,464.62		294,926,335.35	
应收票据		74,861,236.00		58,712,559.61

应收账款		205,907,228.62		236,213,775.74
应付票据及应付账款	191,896,750.09		214,176,440.88	
应付票据		47,582,000.00		41,221,591.89
应付账款		144,314,750.09		172,954,848.99

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、盈利模式

公司系汽车整车线束配套解决方案供应商，专业从事汽车线束及相关零部件的技术研发、产品制造和技术服务，主要为汽车厂、发动机厂等核心零部件厂商提供成套线束、发动机线束、功能线束和其他等系列产品的研发、生产以及相关方案设计等服务，是一家具有自主研发和创新能力的高新技术企业，公司的盈利主要来自于公司主营产品销售所产生的销售利润，充分利用公司自身的研发与创新能力，紧跟市场需求变化和客户特定要求，针对不同客户提供具有专业和先进设计理念的整车线束解决方案，强化售前与售后服务，精心打造品牌，赢得市场占有率并获取利润。

2、采购模式

公司设有采购中心，根据其业务特点，为了规范管理，严格控制成本和质量，公司按照质量管理体系的要求，根据不同原材料市场供应的特点，通过对供应商的产品进行询价、索样、检验、小批量采购、实测和筛选，确定合格供应商名录，建立相应的采购体系；同时对供应商遴选、采购价格、采购合同、原材料入厂检验、不合格品处理、货款支付等环节进行规范，明确了采购流程。

各工厂根据销售预测、库存情况，制定采购需求，采购中心审批后组织实施采购活动。公司生产所需主要原材料市场供应非常充分，供应商竞争激烈，不存在对主要供应商的重大依赖。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的模式，具体为订单生产与拉动生产相结合。

(1) 订单生产模式

公司生产制造中心根据营销中心的客户订单制定生产计划，并组织生产，同时对生产进度进行监督、检查。

(2) 拉动生产模式

对于部分提供滚动需求预测的客户，公司为保证及时供货，生产制造中心会提前设定安全库存并组织生产，待客户提出实际需求时即时供货。当库存低于安全库存时，生产制造中心会及时组织生产予以补充。

公司生产有淡旺季，一般6-8月是淡季，并受宏观经济及下游市场情况影响可能提前或延长；11月至次年3月为旺季，主要根据汽车销售淡旺季的变化而变化的。

4、销售模式

(1) 销售方式

公司以汽车整车厂为终端客户，是整车厂和发动机厂的一级配套商。公司常规产品的销售属于大客户维护型，营销中心与各个客户间签订年度供应协议（即框架性协议），再依据客户各阶段实际生产需求信息确定最终销售数量。公司的新产品销售主要是通过配合终端客户，针对特定设计要求进行同步研发，并提供相应产品，从而实现新产品的销售。

公司销售以直销为主，通过近几年的市场开拓，已经在全国建立了完善的营销体系和销售服务网络，通过完善的客户服务和技术支持，逐步形成品牌优势，与客户间建立了良好、持续的合作关系。随着汽车行业的技术更新和整车厂不断的车型升级换代，公司持续推出自主创新产品，满足汽车行业头部企业的市场需求。

(2) 公司销售产品的定价机制

公司与客户在确定开发配套关系后，产品的价格按双方事先商定的核价方式进行报价，并按定价流程经双方协商一致后予以确定。

5、研发模式

公司组建了业内领先的企业技术中心和电气实验室，负责对新产品的设计研发以及相关电气性能验证。

公司研发部门根据市场需求，进行可行性分析后，向总经理提出研发项目申请，经批准同意后，组建项目研发小组，进行产品研发。公司制定了《设计和开发控制程序》，对产品研发过程中各部门以及负责人的职责、产品研发的流程以及相应文件和记录进行了严格的规范。

为了更好地满足客户需求，公司除自主研发外，还与整车厂客户合作进行产品的同步研发工作。合作模式通常是由整车厂研究院提出技术规范和功能要求，双方研发人员共同参与设计和验证，产出的知识产权和科研成果由双方共同所有（协议另有规定除外）。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，公司克服了汽车行业整体下滑的压力，逆势上行，实现销售收入 59,152.26 万元，比上年度增加 6,664.40 万元，增长了 12.70%；实现净利润 2,367.54 万元，比上年同期增长 4.18%。截止 2019 年末，公司总资产为 59,673.93 万元，净资产为 22,976.96 万元，分别比上年度末增长 3.99%和-5.87%。

2019 年公司紧紧围绕重点客户新车型的开发做好配套产品的同步开发和产品的改型换代工作，C50E-C09/C10、C51E-M08 等三个新车型线束投入量产，C51E-M11 经过样品验证后进入小批量生产。北汽福田 M4 系列轻卡、国六升级车型、电动轻卡线束批量生产。先后开发了柳汽 L3、M3、H7、H5 的国六车型以及电动车和氢能源车电线束，并投入批量生产；在发动机线束方面，开发成功了博世系统气体机线束、国六机型线束和北美机型线束。山东汽车轻卡线束批量生产，重汽轻卡、重卡进入小批量试装。这些新产品的开发为公司在行业整体下滑的情况下稳步增长提供了保证。

公司注重技术创新和工艺创新，自主研发了线束工装图板系统，结合液晶显示工装台，可以快速转换产品，可以大大缩短新产品研发验证周期。公司重视知识产权保护，2019 年公司及子公司共申请发明专利 3 项，实用新型专利 16 项。北京大地顺利通过了高新技术企业的复审。

公司核心经营团队和核心技术人员稳定，公司 IATF16949、ISO14001、OHSAS18001 正常稳定运行，质量部门组织开展了质量提升活动，从设计质量，工艺质量，原材料质量，制造过程质量等多个环节，通过意识强化，目标统一，行动一致等方法，提升产品质量；举办全员质量宣誓仪式，在质量保证三不原则“不接受不合格品、不制造不合格品、不流出不合格品”横幅或画报上进行签名，将“创新开发、精益生产、有效控制、持续发展”的质量方针切切实实的落实到具体行动上。

公司重视企业文化建设，举办了一期中华优秀传统文化视频学习班，100 多名干部员工参加了学

习，深受教育，为和谐家庭、和谐企业、和谐社会建设起到了积极作用，公司董事长总经理蒋明泉被中国企业文化建设长沙峰会授予“企业文化建设功勋人物”称号。

(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	47,501,306.39	7.96%	43,299,683.34	7.55%	9.70%
应收票据	392,050.07	0.07%	74,861,236.00	13.05%	-99.48%
应收账款	240,214,328.40	40.25%	205,907,228.62	35.88%	16.66%
存货	142,579,679.43	23.89%	148,375,500.70	25.86%	-3.91%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	64,687,884.71	10.84%	67,719,831.21	11.80%	-4.48%
在建工程	2,083,279.87	0.35%	990,900.48	0.17%	110.24%
短期借款	89,121,558.33	14.93%	95,100,000.00	16.57%	-6.29%
长期借款					
资产总计	596,739,316.99	-	573,855,338.32	-	3.99%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的货币资金 4,750.13 万元，比上年度末增加 9.70%；应收账款为 24,021.43 万元，比上年度末增加 16.66%，主要为销售收入增加，相应的应收账款有所增加；存货与上年度末基本持平；在建工程比上年度增加 110.24%，主要是增加制造 EMS 系统工程和新安装设备尚未验收；短期借款比上年减少 6.29%；总资产 59,673.93 万元，比上年度末增长 3.99%。

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	591,522,596.68	-	524,878,554.12	-	12.70%
营业成本	459,416,394.74	77.67%	407,052,920.19	77.55%	12.86%
毛利率	22.33%	-	22.45%	-	-
销售费用	17,583,089.58	2.97%	13,693,823.45	2.61%	28.40%
管理费用	40,300,557.47	6.81%	32,626,470.87	6.22%	23.52%
研发费用	30,171,364.63	5.10%	27,829,099.57	5.30%	8.42%
财务费用	13,160,854.57	2.22%	13,250,040.92	2.52%	-0.67%
信用减值损失	-842,499.16	-0.14%			
资产减值损失	-5,436,192.54	-0.92%	-4,787,092.69	0.91%	13.56%

其他收益	4,218,682.57	0.71%	1,210,564.00	0.23%	248.49%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	16,879.88	0%	9,698.74	0%	74.04%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	24,939,918.11	4.22%	23,124,358.18	4.41%	7.85%
营业外收入	288,543.62	0.05%	397,304.02	0.08%	-27.37%
营业外支出	190,341.67	0.03%	211,972.14	0.04%	-10.20%
净利润	23,670,549.08	4.00%	22,721,509.20	4.33%	4.18%

项目重大变动原因：

公司报告期营业收入为59,152.26万元，比上年度增加6,664.40万元，增长了12.70%，其中成套线束增长7.94%，功能线束增长8.03%，发动机线束增长92.33%。因国家整治环境污染，新能源电动汽车配套线束和燃气发动机线束需求增加，公司加大市场开发新品开发力度，全力满足客户需求。营业成本增长12.86%，略高于销售收入增长幅度，主要为人工成本上升所致；毛利率为22.33%，比上年度略有下降。

2019年销售费用比上年同期增加28.40%，高于销售收入增长幅度，主要为仓储费、运输费和售后服务修理费增加所致。

公司2019年管理费用比上年度增加23.52%，主要为南通宏致、山东大地和新能源研究院引进新的管理和技术人员，费用增加以及管理人员工资上涨所致；研发费用比上年度增长8.42%。

2019年度财务费用比上年度略有下降，主要为贷款利率及银承贴现率有所下降。

2019年公司其他收益421.87万元，比上年增长了248.49%，主要为与收益相关的政府补贴增加所致；资产处置收益比上年增加0.72万元，增长74.04%，主要为资产处置收入增加。

公司报告期营业利润2,493.99万元，比上年增加181.56万元，增长7.85%；营业外收入下降27.37%，营业外支出下降了10.20%；净利润比上年增长4.18%。

(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	575,839,724.78	505,529,210.62	13.91%
其他业务收入	15,682,871.90	19,349,343.50	-18.95%
主营业务成本	445,669,822.48	390,572,911.05	14.11%
其他业务成本	13,746,572.26	16,480,009.14	-16.59%

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%	
成套线束	496,670,620.98	83.96%	460,143,330.27	87.67%	7.94%
发动机线束	71,013,249.56	12.01%	36,922,662.20	7.03%	92.33%

功能线束	6,003,200.13	1.01%	5,556,788.33	1.06%	8.03%
其他产品	2,152,654.11	0.36%	2,906,429.82	0.55%	-25.93%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入57,583.97万元，占营业收入97.35%，比上年度增长13.91%；其他业务收入1,568.29万元，占营业收入2.65%，比上年度下降18.95%。

按产品类别分，公司成套线束类产品在报告期内的收入比上年度增加3,652.73万元，增长7.94%，主要为北汽福田、柳汽线束销售增加，同时新开发客户山东汽车批量供货；功能线束比上年度增加44.64万元，比上年增长8.03%，略有上升；发动机线束比上年增加3,409.06万元，增长92.33%，主要为国家加大环境污染治理力度，燃气发动机销量上升。其他产品销售比上年度略有下降。

(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	北汽集团及其下属企业*	283,936,060.02	48.00%	否
2	北京福田戴姆勒汽车有限公司	131,825,650.01	22.29%	否
3	东风柳州汽车有限公司	66,258,586.49	11.20%	否
4	山东重工集团及其下属企业*	60,629,877.42	10.25%	否
5	上海柴油机股份有限公司	7,940,029.21	1.34%	否
合计		550,590,203.15	93.08%	-

*按同一控制下合并口径计算。

(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	江苏江扬线缆有限公司	62,419,387.53	18.54%	否
2	北京斯普乐电线电缆有限公司	41,702,647.46	12.38%	否
3	泰科电子（上海）有限公司	41,389,161.68	12.29%	否
4	济南天海电器有限公司	26,756,300.80	7.95%	否
5	北京雁三希电线电缆有限公司*	21,503,031.69	6.39%	否
合计		193,770,529.16	57.55%	-

*按同一控制下合并口径计算。

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	45,352,702.60	42,335,428.30	7.13%
投资活动产生的现金流量净额	-8,030,030.91	-13,763,574.74	41.66%

筹资活动产生的现金流量净额	-49,674,766.04	-16,188,675.81	-206.85%
---------------	----------------	----------------	----------

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 4,535.27 万元，比上年度增长 7.13%；投资活动产生的现金流净额为-803.00 万元，比上年增加 573.35 万元，增长 41.66%，主要为公司购买固定资产较上年有所减少；筹资活动产生的现金流净额为-4,967.48 万元，较上年减少 3,348.61 万元，变化幅度为-206.85%，主要为分配股利所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止到 2019 年末，公司现有五家全资子公司——北京南通大地电气有限公司、南通宏致汽车电子科技有限公司、柳州稳远电气有限公司、山东大地电气有限公司和南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司。

1、北京南通大地电气有限公司于 2005 年 3 月 17 日成立，法定代表人：蒋明泉，注册资本：500 万元人民币，住所：北京市怀柔区雁栖经济开发区南三街三号，经营范围：制造电线束；销售电线束、电子控制系统、汽车组合仪表；经营本企业自产产品的道路运输。主要服务公司的以北京福田戴姆勒汽车有限公司为代表的北方市场，生产的产品均销售给公司，由公司统一对客户进行销售。北京大地于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业的复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201911005917，有效期三年。2019 年北京大地实现营业收入 13,468.63 万元，比上年略有增长，实现净利润 105.61 万元，比上年下降 84.63%，主要为客户产品降价所致。

2、南通宏致汽车电子科技有限公司于 2016 年 2 月 26 日成立，法定代表人：叶建峰，注册资本：1,200 万元整，住所：南通市港闸区永和路 8 号 7 号楼，经营范围：汽车电器接插件、汽车零部件、新能源车辆高低压电器件、新能源汽车充电设备及组件、电子元件及组件的研发、生产、销售；精密模具、精密工装夹具的设计、制造、加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。南通宏致于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201832006772，有效期三年。2019 年南通宏致实现营业收入 3,306.19 万元，比上年增长 4.59%，实现净利润 498.63 万元，比上年增长 32.81%。

3、柳州稳远电气有限公司于 2017 年 10 月 12 日成立，法定代表人：高兵，注册资本 1,000 万元整，租住了当地的厂房，住所：广西壮族自治区柳州市鱼峰区葡萄山路 7 号，经营范围：电子控制系统及电路连接装置的生产、研发、销售及技术转让；货物及技术进出口业务；道路普通货物运输。主要负责生产柳汽及南方市场的产品，2019 年实现营业收入 7,278.37 万元，净利润-210.07 万元，比上年减亏 55.92 万元。

4、山东大地电气有限公司成立于 2018 年 9 月 25 日，法定代表人为蒋明泉，注册资本 1000 万元，地址为山东省潍坊市安丘市新安街道城西工业园央赣路东侧，经营范围为汽车零部件及配件、电路连接装置的研发、生产、销售及技术转让；电气安装；货物进出口，技术进出口；普通货物道路运输。山东大地租赁山东华浩管业股份有限公司闲置厂房和办公生活用房近 24000 平方米，主要生产为北汽福田等客户配套产品。2019 年初投入生产，实现销售收入 5,133.21 万元，亏损 328.29 万元。

5、南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司成立于 2018 年 12 月 28 日，法定代表人为蒋明泉，注册资本 1000 万元，主营业务为新能源汽车电控与连接技术及相关产品、智能装备的研发、技术转让、技术咨询与技术服务。目前已建立了一支基本的研发队伍，正在从事新能源汽车用高压连接器的研发。

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	280,768,464.62	应收票据	74,861,236.00
		应收账款	205,907,228.62
应付票据及应付账款	191,896,750.09	应付票据	47,582,000.00
		应付账款	144,314,750.09

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	74,861,236.00	-73,615,327.84	1,245,908.16
应收款项融资		73,615,327.84	73,615,327.84
短期借款	95,100,000.00	148,797.83	95,248,797.83
其他应付款	20,481,622.67	-148,797.83	20,332,824.84

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款)	43,299,683.34	以摊余成本计量的金融资产	43,299,683.34

	项)			
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	74,861,236.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	73,615,327.84
			以摊余成本计量的金融资产	1,245,908.16
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	205,907,228.62	以摊余成本计量的金融资产	205,907,228.62
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,469,027.92	以摊余成本计量的金融资产	1,469,027.92
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	95,100,000.00	以摊余成本计量的金融负债	95,248,797.83
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	47,582,000.00	以摊余成本计量的金融负债	47,582,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	144,314,750.09	以摊余成本计量的金融负债	144,314,750.09
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	20,481,622.67	以摊余成本计量的金融负债	20,332,824.84
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	4,213,884.39	以摊余成本计量的金融负债	4,213,884.39

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	43,299,683.34			43,299,683.34
应收票据				
按原 CAS22 列式的余额	74,861,236.00			

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-73,615,327.84		
按新 CAS22 列式的余额				1,245,908.16
应收账款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	205,907,228.62			205,907,228.62
其他应收款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	1,469,027.92			1,469,027.92
以摊余成本计量的总金融资产	325,537,175.88	-73,615,327.84		251,921,848.04
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列式的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		73,615,327.84		
按新 CAS22 列式的余额				73,615,327.84
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		73,615,327.84		73,615,327.84
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列式的余额	95,100,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		148,797.83		
按新 CAS22 列式的余额				95,248,797.83

应付票据				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	47,582,000.00			47,582,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	144,314,750.09			144,314,750.09
其他应付款				
按原 CAS22 列式的余额	20,481,622.67			
减：转入短期借款（应付利息）		-148,797.83		
按新 CAS22 列式的余额				20,332,824.84
长期应付款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	4,213,884.39			4,213,884.39
以摊余成本计量的总金融负债	311,692,257.15			311,692,257.15

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据	25,426.69			25,426.69
应收账款	4,529,038.09			4,529,038.09
其他应收款	73,168.14			73,168.14

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位稳定，所处行业的经营环境未发生重大变化；公司为新能源配套产品比重进一步上升，产品结构进一步优化；虽然汽车行业整体有所下滑，但公司营业收入较上年仍有较大增长，利润也有所增长。公司核心经营团队稳定，管理水平不断提升，采取靠近客户、就近生产的策略，可以降低生产成本，取得行业比较优势。因此公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策变动风险

由于汽车工业是我国的支柱产业，对我国经济发展和就业等具有重要作用，其发展历来受到国家政策支持。但近年来在我国少数一线城市，由于汽车保有量的快速增长，带来了交通拥堵、空气污染等问题。为了缓解这些问题，部分一线城市的政府相继出台了限行、限购等政策，一定程度上限制了汽车市场在这些城市的发展。虽然这些政策都具有区域性和暂时性，而且从长远来看，发展汽车工业仍然是我国产业政策的重要一环，但如果以上问题继续加重，有可能不得不使更多地区政府推出类似政策，这将影响到汽车消费市场的发展。而作为汽车工业的子行业汽车零部件行业也面临受其波动影响的风险。

应对措施：公司注册成立了新能源研究院，积极开发设计新能源汽车配套产品，电动、油电混合、燃气、氢能源是代表性的应用方向，公司要紧跟公司主流客户的开发步伐，高效快捷地研发出配套产品，同时不断开发新市场新客户，为企业的长远发展打下基础。

2、行业技术开发风险

由于整车制造企业在推出新车型时，一般老车型的售价将持续下降，导致用于配套老车型的零部件产品价格下降，所以不断开发配套新车型的零部件产品是本行业企业保持稳定利润率的关键。公司技术的研发要紧跟上行业技术的发展并持续配合整车厂供应新车型的配套产品，这将对公司的利润和竞争能力造成较大影响。

应对措施：公司一直重视产品的新技术开发工作，公司的技术中心被认定为省级企业技术中心和省级工程技术研究中心，产品的研发与设计能力进一步加强，通过建立有快速反应机制，开发效率不断提高。公司还注册设立了新能源研究院，从事前沿性新产品的筹划与研发，已形成行业中的比较优势。

3、行业原材料价格变动风险

原材料价格对汽车线束行业的经营成本普遍具有较大影响。线束产品是以铜导线为原材料的，其价格是受国际市场经济影响的，公司目前采取区间定价或铜价价差补贴的形式，能够在一定程度上抵御铜价波动对公司成本的影响，但未来若原材料价格变动较大时，会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前采取区间定价或铜价价差补贴的形式，能够在一定程度上抵御铜价波动对公司成本的影响。

4、汽车行业波动的风险

汽车零部件行业的下游行业是整车制造业，其受宏观经济的影响较大，从历史数据上看，整车制造业的波动周期与宏观经济波动周期存在较大相关性。宏观经济的变化不仅影响汽车制造企业本身的发展，也影响到汽车消费和需求状况。虽然由于汽车维修改造市场的存在，本行业的周期波动相比于整车制造业较为平缓，但总体变动趋势仍是一致的。如果未来出现较长时间的汽车行业周期性波动，将对本行业的发展造成不利影响。

应对措施：为减少行业波动带来的风险、提高产品的竞争能力、增强盈利能力，公司在加强新技

术开发来增加产品高技术含量、高附加值以及符合市场趋势的同时，还采取了改善生产运营流程中不够效率和标准化的环节，吸引高素质人才，最大限度激发员工的创造力和工作热情等改进措施以全面提升市场竞争力，赢得更大的市场份额。

5、公司面临经营现金不足的风险

公司 2019 年度的经营活动现金流量净额为 4,535.27 万元，投资活动现金流量净额为-803.00 万元，筹资活动现金流量净额为-4,967.48 万元。随着公司经营规模的快速扩张，未来履行合同、采购设备、人员扩张、研发支出等均需要较大的资金投入，有可能导致公司面临经营活动现金不足的风险。

应对措施：为应对经营现金流压力，公司要继续加大现金回笼力度，及时开票加速资金回笼；同时要充分利用资本市场寻求直接融资，缓解了资金压力，同时也能缓解公司财务费用压力并解决资产抵押或质押风险。

6、应收账款净额较高的风险

公司 2019 年末应收账款账面净额 24,021.43 万元，占公司资产总额比例达 40.25%，应收账款的变现能力对公司生产的影响较大。公司的客户都是具有实力的汽车厂商，支付能力较强，信用较好；而且公司应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，故发生坏账的风险较小。

应对措施：对新开发产品要及时与客户沟通落实定价，及时开票挂账，到期收款。同时要加大对业务部门资金回笼率的考核，督促业务部门积极催收，避免形成坏账。

7、公司重要资产抵押或质押的风险

公司的土地主要有两块，且已全部抵押。其一，坐落于港闸区永和路 8 号，21,495.91m²，工业用地，目前公司已将其中的 12,344.07m²抵押给中国银行股份有限公司南通港闸支行，将其中的 9,151.84m²抵押给南通众和担保有限公司；其二，坐落于港闸区秦灶街办八里庙村十三、十四组永和路南侧，22,632.43m²，工业用地，目前公司已将其抵押给南通众和担保有限公司。公司为进行银行借款，已将南通不动产登记证，证字号第 0056555 房产抵押给中行南通港闸支行；将南通不动产登记证，证字号第 0056555 和第 0004697 房产押给南通众和担保有限公司；将北京大地 X 京房权证怀字第 020916 号、X 京房权证怀字第 021040 号房产抵押给南通众和担保有限公司。如果公司未能按时履行还款义务，可能面临重要的资产流失的风险。

应对措施：为控制公司资产负债率过高风险，公司要充分利用资本市场以直接融资方式来替代间接融资，减少资产抵押或质押。

8、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司 2019 年末的存货净额为 14,257.97 万元，占总资产的比例为 23.89%，占比与上年相比略有下降，存货周转率为 3.16 次。公司报告期末对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，对可变现净值低于账面价值的存货计提了存货跌价准备。未来如果出现技术更新，或者随着存货余额及品类的增加而相应的管理滞后，仍存在存货跌价的风险，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。

应对措施：为加强存货管理，公司针对存货管理已制定了《资产盘点管理办法》、《外库管理办法》、《仓库成品收发作业管理办法》和《内部审计制度》等制度，严格控制由存货带来的风险问题；同时要配备专门人员对超量超期的原材料进行行业内的销售处理，盘活资金。

9、税收优惠持续的不确定性

公司于 2018 年 12 月通过了高新技术企业复审，有效期三年，所得税率为 15%；子公司南通宏致于 2018 年 12 月通过了高新技术企业审核，有效期三年，所得税率为 15%；子公司北京大地于 2016 年 12 月 22 日复审取得高新技术企业证书，有效期三年，所得税率为 15%。北京大地将于 2019 年 5 月开始高新技术企业的复审申报工作，如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司及其子公司要加大研发投入，注重知识产权保护，每年申报发明和实用新型专利，做好研发项目的管理工作，使企业能够满足国家高新技术企业的标准要求。

10、对非经常性损益存在依赖的风险

公司 2019 年度非经常性损益净额为 402.97 万元，非经常性损益净额占净利润的比例为 17.02%，对非经常性损益存在一定的依赖。

应对措施：公司将积极组织生产，扩大业务规模的同时，提高生产效率，控制成本，不断开发新产品开拓新市场，不断提高盈利能力，从而减少公司净利润对非经常性损益的依赖。

11、客户集中风险

2019 年度公司主营业务收入前五大客户的销售额占销售总额的 93.08%，来自主要客户的销售额占销售总额的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。如果主要客户的收入下降，公司盈利的稳定性将会受到影响，公司业绩存在下滑的风险。

应对措施：汽车行业客户集中度较高，公司要充分利用在多地设有子公司的优势，在服务好主要客户的同时，要加强周边市场的开拓，逐步增加新客户数量。同时通过加强与客户的紧密技术合作和服务，使得客户对公司的依存关系更紧密、双方共同发展；紧跟新能源汽车发展步伐，在积极投入研发新能源电控与连接技术和产品，努力保持技术领先，拓展新市场。

12、偿债风险

公司 2019 年末合并口径的资产负债率为 61.50%，公司资产负债率虽然较前几年有所下降，但仍相对较高，由于客户采用票据结算方式、结算存在周期性等行业特殊原因短期内可能存在一定的资金压力，故存在一定的偿债风险。

应对措施：为降低偿债风险，公司积极与客户进行沟通，并加强对应收账款、存货的管理；同时要利用资本市场，拓宽融资渠道，增加直接融资的比例，提高偿债能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	4,000,000.00	2,248,390.80
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	140,000,000.00	79,100,000.00

(三) 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	2017年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年1月18日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年1月18日	-	挂牌	对外投资承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日	2019年8月8日	挂牌	股份自愿锁定承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
其他股东	2017年1月18日	2017年8月8日	挂牌	股份自愿锁定承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年1月18日	-	挂牌	社保费补缴承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 避免同业竞争的承诺

挂牌前，为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。报告期内未出现公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员从事与本公司有相同或相似的业务。

(二) 规范关联交易的承诺

为规范公司与关联方存在的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，根据国家有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，股份公司成立后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，同时制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，《关联交易管理办法》详细规定关联方和关联交易的界定方法、关联交易回避制度、关联交易的披露等事宜。《对外担保管理办法》规定了对关联方担保应当提交给股东大会决议。这两个相关制度安排，保证公司和非关联方股东的合法权益不受非法侵害。公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员均出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

(三) 关于对外投资相关情况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“本人

及与本人关系密切的家庭成员对外投资的企业除已经披露的以外，不存在直接或间接控制其他企业的情形。”

(四) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》的其他自愿锁定的承诺。

(五) 公司控股股东聚源投资、实际控制人蒋明泉出具承诺，如因公司历史上社保及公积金缴纳过程不规范而被要求补缴或造成其他经济损失的，控股股东及实际控制人将无偿为公司补缴及承担。报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未发生违背承诺情况。

(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
货币资金	流动资产	质押	33,396,217.41	5.60%	银行承兑汇票及信用证保证金
应收账款	流动资产	质押	85,429,485.31	14.32%	本公司银行授信质押
应收款项融资	流动资产	质押	20,266,110.00	3.40%	本公司银行授信质押
房屋	固定资产	抵押	31,276,790.13	5.24%	本公司银行授信抵押
设备	固定资产	抵押	6,294,171.71	1.05%	本公司售后回租抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	8,584,041.69	1.44%	本公司银行授信抵押
总计	-	-	185,246,816.25	31.05%	-

(五) 调查处罚事项

公司于 2019 年 4 月 25 日收到《江苏证监局关于对南通大地电气股份有限公司采取出具警示函措施的决定》。涉嫌违规的事项类别：公司披露的会计差错更正公告显示，因以前年度部分会计科目报表项目核算不准确，对公司相关会计科目、报表项目予以追溯调整。公司因 2016 年度部分会计科目报表项目核算不准确，对相关会计科目、报表项目追溯调整，据此调整影响 2016 年净利润-14,780,928.04 元，调整前 2016 年净利润 33,867,728.48 元，调整后 2016 年净利润 19,086,800.44 元，调整比例为-43.64%；调整影响 2016 年净资产-48,440,394.04 元，调整前 2016 年期末净资产 156,601,590.86 元，调整后 2016 年期末净资产 108,161,196.82 元，调整比例为-30.93%。上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》第二十条第一款的规定。根据《非上市公众公司监督管理办法》第六十二条的规定，现决定对大地电气采取出具警示函的监管措施。请大地电气加强对证券法律法规的学习，严格遵守《非

上市公众公司监督管理办法》等相关规定，进一步提高规范意识，按规定履行信息披露义务，杜绝违法违规行为再次出现。针对上述事项，公司及时发布了相关公告进行了披露。

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	62,696,000	84.98%	11,080,000	73,776,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,160,000	30.04%	11,080,000	37,306,000	50.57%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,080,000	15.02%	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	11,080,000	15.02%	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		73,776,000	-	0	73,776,000	-
普通股股东人数						14

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	南通聚源投资管理有限公司	33,240,000	4,066,000	37,306,000	50.57%	0	37,306,000
2	昆山宏致电子有限公司	17,010,000	1,230,000	18,240,000	24.72%	0	18,240,000
3	南通康达投资咨询中心(有限合伙)	7,986,000	1,600,000	9,586,000	12.99%	0	9,586,000
4	南通同达投资咨询中心(有限合伙)	1,764,000	567,000	2,331,000	3.16%	0	2,331,000
5	南通建华创业	1,396,000	0	1,396,000	1.89%	0	1,396,000

	投资合伙企业 (有限合伙)						
6	王建华	1,000,000	0	1,000,000	1.36%	0	1,000,000
7	吉林武	1,000,000	0	1,000,000	1.36%	0	1,000,000
8	珠海景瑞资本 管理有限公司 — 珠海景瑞瑞 元汇富投资合 伙企业(有限合 伙)	820,000	0	820,000	1.11%	0	820,000
9	王禹	600,000	0	600,000	0.81%	0	600,000
10	卢兰蕙	550,000	0	550,000	0.75%	0	550,000
合计		65,366,000	7,463,000	72,829,000	98.72%	0	72,829,000

普通股前十名股东间相互关系说明：南通聚源投资管理有限公司和南通康达投资咨询中心（有限合伙）、南通同达投资咨询中心（有限合伙）为一致行动人。

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

(一) 控股股东情况

南通聚源投资管理有限公司（以下简称“聚源投资”）期初持有公司 3,324.00 万股股份，占公司总股本的 45.06%，报告期内增持股份 4,066,000 股，持股比例 50.57%，是本公司的控股股东。聚源投资注册资本 430.00 万元，经营范围为投资及管理，投资信息咨询，企业管理咨询。聚源投资于 2019 年 12 月 16 日与一自然人在山东省潍坊高新区汶泉发展区段家社区樱前街以北高七路以东潍柴国际配套产业园 4# 厂房共同设立山东聚源电子科技有限公司，经营范围为研发、生产、销售：电子产品、电子元器件、传感器、通讯器材；研发、销售：电池；新能源技术推广服务；新材料技术推广服务；信息系统集成服务；集成电路设计（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）。该公司注册资本 3,000 万元，聚源投资占 70%。该公司与公司不存在同业竞争的情况。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

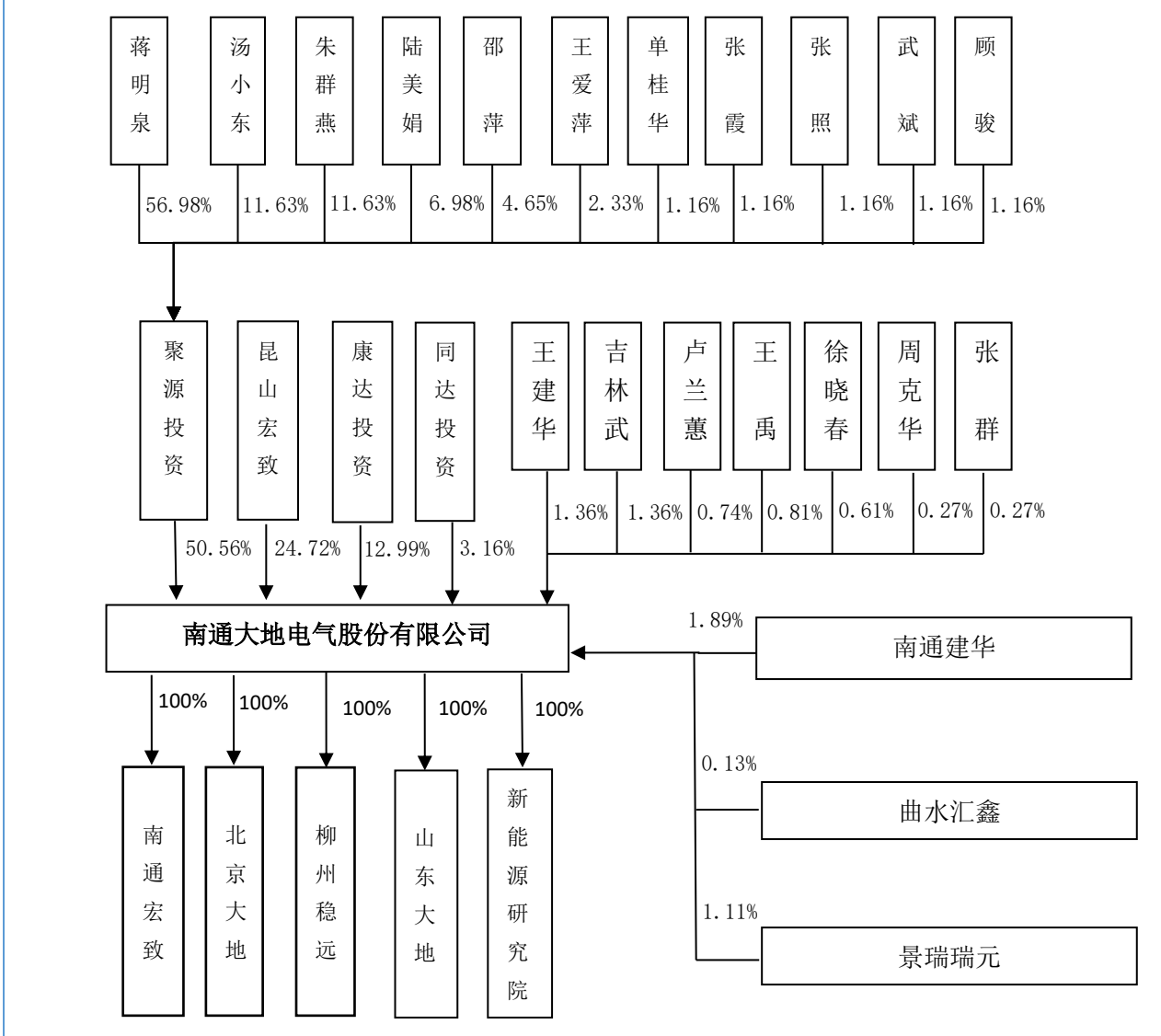
(二) 实际控制人情况

蒋明泉先生持有聚源投资 56.98% 的出资份额且为聚源投资的法定代表人，能够控制聚源投资，同时其为大地电气董事长兼总经理，对公司生产经营决策产生实质性重大影响，故蒋明泉先生为公司实际控制人。

蒋明泉，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。现任公司董事长、总经理。1989 年 7 月至 1993 年 10 月就职于南通市无线电元件二厂，历任设计员、技术科副科长等职务；1993 年 10 月至 2002 年 4 月就职于南通友星机电工业有限公司，历任营销部副经理、经理、副董事长、总经理党支部书记等职务；2002 年 5 月起筹备建立南通大地电气有限公司，2002 年

11 月至 2016 年 7 月就职于南通大地电气有限公司，历任总经理、董事长兼总经理等职务；2016 年 7 月至今任公司董事长、总经理。2016 年 10 月，被聘为中国汽车工程学会电器技术分会副主任委员，同时被授予中国汽车电机电器电子行业年度优秀企业家；2017 年 5 月被南通市委、南通市人民政府授予南通“三名”年度人物，2017 年 6 月被评为 2016 港闸民营经济 10 大年度人物；2018 年 3 月为《中外管理》杂志的联合出品人，并被南通市企业文化研究会聘为名誉会长；2019 年 10 月被中国企业文化建设长沙峰会授予企业文化建设功勋人物。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年3月15日	2017年5月22日	5.00	4,000,000		20,000,000.00	-	-	7	-	-
2	2017年7月21日	2017年10月18日	6.70	9,776,000		65,499,200.00	-	-	-	5	-

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	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	

			方类型				
1	担保保证	江苏银行南通港闸支行	银行	10,000,000.00	2019年3月1日	2020年2月24日	5.22%
2	担保保证	中国邮政储蓄银行南通分行	银行	10,000,000.00	2019年3月15日	2020年3月11日	4.79%
3	担保保证	江苏银行港闸支行	银行	10,000,000.00	2019年3月20日	2020年3月11日	5.22%
4	担保保证	江苏银行港闸支行	银行	6,000,000.00	2019年3月19日	2020年3月18日	5.22%
5	保证	江苏银行港闸支行	银行	3,500,000.00	2019年4月15日	2020年4月14日	5.22%
6	担保保证	江苏银行港闸支行	银行	10,000,000.00	2019年5月22日	2020年5月22日	5.22%
7	抵押	中国银行南通港闸支行	银行	10,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月20日	5.0025%
8	抵押	中国银行南通港闸支行	银行	10,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月24日	5.0025%
9	信用	江苏银行南通港闸支行	银行	2,600,000.00	2019年6月2日	2020年6月1日	4.3500%
10	信用	中国工商银行南通港闸支行	银行	4,000,000.00	2019年9月25日	2020年7月25日	4.6075%
11	信用	招商银行南通分行	银行	3,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月12日	5.2200%
12	保理	交通银行北京北三环支行	银行	9,900,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	6.4400%
13	保理	北京福田商业保理有限公司	保理公司	9,000,000.00	2019年2月28日	2020年2月28日	7.4000%
14	保理	北京福田商业保理有限公司	保理公司	9,500,000.00	2019年2月28日	2020年2月28日	7.4000%
15	保理	北京福田商业保理有限公司	保理公司	6,710,000.00	2019年12月25日	2020年12月25日	7.0000%
合计	-	-	-	114,210,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 10 日	5.15		
合计	5.15		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.50		

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	
蒋明泉	董事长、总经理	男	1962 年 2 月	研究生	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是
陈龙全	董事、财务总监、董事会秘书	男	1963 年 6 月	本科	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是
张伟三	董事	男	1961 年 5 月	本科	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	否
李玉蕾	董事	女	1981 年 7 月	大专	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是
夏金龙	董事	男	1972 年 9 月	中专	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是
王晓阳	监事会主席	女	1967 年 8 月	大专	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是
王雪慧	监事	女	1965 年 1 月	研究生	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	否
顾锦凤	监事	女	1966 年 11 月	中专	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是

高兵	副总经理	男	1974 年 10 月	本科	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现任董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

(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
蒋明泉	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
陈龙全	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
张伟三	董事	0	0	0	0%	0
李玉蕾	董事	0	0	0	0%	0
夏金龙	董事	0	0	0	0%	0
王晓阳	监事会主席	0	0	0	0%	0
王雪慧	监事	0	0	0	0%	0
顾锦凤	监事	0	0	0	0%	0
高兵	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
许胜贤	董事	换届		离任
张伟三		换届	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任董事张伟三先生，中国台湾籍，汉族，1961年5月出生，有中国台湾永久居留权，本科学历。1990年8月至2001年12月就职于美商台湾莫仕股份有限公司，任制造处长；2002年1月至2004年7月就职于台湾宣德科技股份有限公司，任副总经理；2004年7月至2008年10月就职于东莞恺兴电子科技有限公司，任总经理；2008年11月至2014年5月就职于信音企业股份有限公司，任中国区总经理；2014年6月至2017年1月就职于统达能源股份有限公司，任执行副总经理；2017年3月至今，就职于昆山宏致电子有限公司，任总经理；2019年7月至今任发行人董事，任期三年。

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
管理人员	62	62
技术人员	103	143
销售人员	48	54
财务人员	20	19
生产人员	766	803
其他人员	82	86
员工总计	1,081	1,167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	3	3
本科	92	134
专科	224	221
专科以下	762	809
员工总计	1,081	1,167

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司能够依据《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。报告期内，公司召开 2 次股东大会、4 次董事会会议和 4 次监事会会议。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，决策程序、决策内容合法有效，相关机构和人员能够依法履行职责，公司治理结构健全，运作规范。

公司管理层将加深规范运作的意识，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，保障股东各项权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、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，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(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	第一届董事会第十五次会议于 2019 年 3 月 8 日召开。审议通过了《2018 年度董事

		<p>会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于南通大地电气股份有限公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十六次会议于 2019 年 7 月 8 日召开。审议通过了《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第一次会议于 2019 年 7 月 24 日召开。审议通过了关于《关于选举公司董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 21 日召开。审议通过了关于《2019 年半年度报告》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议于 2019 年 3 月 8 日召开。审议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度利润分配方案》。</p> <p>第一届监事会第七次会议于 2019 年 7 月 8 日召开。审议通过了《关于提名第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>第二届监事会第一次会议于 2019 年 7 月 24 日召开。审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议于 2019 年 8 月 21 日召开。审议通过了《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2019 年 3 月 29 日召开 2018 年年度股东大会。审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘天</p>

		<p>健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>2019 年 7 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会。审议通过了《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名第二届监事会监事候选人的议案》。</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，公司召开董事会 4 次，监事会 4 次，股东大会 2 次。每次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立业务渠道，从技术研发、服务体系构建到原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力。公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。

（二）资产独立性

公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、软件著作权、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统和市场营销系统。

（三）人员独立性

公司控股股东为南通聚源投资管理有限公司，实际控制人为蒋明泉。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和公司章程的规定，公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同。

（四）财务独立性

公司独立在银行开立了《开户许可证》、《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬，能够独立地进行财务决策，具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立性

公司已设立了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的股东大会、董事会和监事会等组织机构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形，且完全拥有机构设置自主权等，公司机构具有独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，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，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司财务人员职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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。公司建立了涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第一次审议通过了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，以规范公司的运作、增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度。

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	天健审〔2020〕15-18 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	田业阳、徐健
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕15-18 号

南通大地电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南通大地电气股份有限公司（以下简称大地电气公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大地电气公司 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，我们独立于大地电气公司，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

大地电气公司管理层（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，管理层负责评估大地电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大地电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督大地电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大地电气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大地电气公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田业阳

中国·杭州

中国注册会计师：徐健

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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	47,501,306.39	43,299,683.34
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	2	392,050.07	74,861,236.00
应收账款	3	240,214,328.40	205,907,228.62
应收款项融资	4	70,936,033.73	
预付款项	5	3,803,889.06	4,156,465.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	999,158.39	1,469,027.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	142,579,679.43	148,375,500.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	1,189,783.35	3,007,045.17
流动资产合计		507,616,228.82	481,076,186.77
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	9	64,687,884.71	67,719,831.21
在建工程	10	2,083,279.87	990,900.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	11,232,216.50	11,483,367.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	3,805,663.43	5,796,297.46
递延所得税资产	13	5,985,546.32	3,864,728.65
其他非流动资产	14	1,328,497.34	2,924,026.00
非流动资产合计		89,123,088.17	92,779,151.55

资产总计		596,739,316.99	573,855,338.32
流动负债：			
短期借款	15	89,121,558.33	95,100,000.00
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	16	70,098,739.33	47,582,000.00
应付账款	17	154,978,232.46	144,314,750.09
预收款项	18	1,125,875.90	4,262,473.72
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	19	8,597,046.19	6,009,928.01
应交税费	20	10,502,708.16	2,273,595.72
其他应付款	21	25,728,513.58	20,481,622.67
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	22	1,225,371.46	
其他流动负债	23	5,591,700.35	5,519,622.11
流动负债合计		366,969,745.76	325,543,992.32
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	24		4,213,884.39
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			4,213,884.39
负债合计		366,969,745.76	329,757,876.71

所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	73,776,000.00	73,776,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	124,345,808.62	124,345,808.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	10,439,904.49	6,749,298.19
一般风险准备			
未分配利润	28	21,207,858.12	39,226,354.80
归属于母公司所有者权益合计		229,769,571.23	244,097,461.61
少数股东权益			
所有者权益合计		229,769,571.23	244,097,461.61
负债和所有者权益总计		596,739,316.99	573,855,338.32

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(二) 母公司资产负债表

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		40,059,378.15	39,814,588.16
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		392,050.07	74,581,236.00
应收账款	1	266,894,471.46	212,364,865.89
应收款项融资		64,932,944.52	
预付款项		1,190,360.99	1,915,357.03
其他应收款	2	632,334.78	982,094.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		118,996,312.16	122,824,456.86
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		9,401.96	245,813.10
流动资产合计		493,107,254.09	452,728,411.15
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	3	39,340,770.00	34,140,770.00
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		44,733,170.37	49,943,168.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,953,866.05	11,164,663.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		666,763.86	331,483.30
递延所得税资产		2,382,325.77	2,038,479.30
其他非流动资产		122,880.00	1,501,380.00
非流动资产合计		98,199,776.05	99,119,944.92
资产总计		591,307,030.14	551,848,356.07
流动负债：			
短期借款		79,508,194.17	88,500,000.00
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		69,613,689.76	47,582,000.00
应付账款		160,362,369.29	134,299,562.01
预收款项		842,650.35	4,039,477.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,001,179.06	2,791,992.30
应交税费		9,060,120.93	635,011.76
其他应付款		29,965,849.27	20,308,906.27
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		1,225,371.46	

其他流动负债		5,164,103.48	5,519,622.11
流动负债合计		360,743,527.77	303,676,571.81
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			4,213,884.39
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			4,213,884.39
负债合计		360,743,527.77	307,890,456.20
所有者权益：			
股本		73,776,000.00	73,776,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,186,578.62	125,186,578.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,439,904.49	6,749,298.19
一般风险准备			
未分配利润		21,161,019.26	38,246,023.06
所有者权益合计		230,563,502.37	243,957,899.87
负债和所有者权益合计		591,307,030.14	551,848,356.07

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		591,522,596.68	524,878,554.12
其中：营业收入	1	591,522,596.68	524,878,554.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		564,539,549.32	498,187,365.99

其中：营业成本	1	459,416,394.74	407,052,920.19
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	2	3,907,288.33	3,735,010.99
销售费用	3	17,583,089.58	13,693,823.45
管理费用	4	40,300,557.47	32,626,470.87
研发费用	5	30,171,364.63	27,829,099.57
财务费用	6	13,160,854.57	13,250,040.92
其中：利息费用		12,363,739.22	12,231,510.16
利息收入		414,302.36	290,274.21
加：其他收益	7	4,218,682.57	1,210,564.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-842,499.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-5,436,192.54	-4,787,092.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	16,879.88	9,698.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,939,918.11	23,124,358.18
加：营业外收入	11	288,543.62	397,304.02
减：营业外支出	12	190,341.67	211,972.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,038,120.06	23,309,690.06
减：所得税费用	13	1,367,570.98	588,180.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,670,549.08	22,721,509.20
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）		23,670,549.08	22,721,509.20
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）		23,670,549.08	22,721,509.20
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		23,670,549.08	22,721,509.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,670,549.08	22,721,509.20
(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）		0.32	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.31

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	1	671,873,039.76	559,453,088.27
减：营业成本	1	568,832,686.59	475,139,174.48
税金及附加		3,095,885.54	2,874,559.71
销售费用		14,414,865.28	11,218,065.33
管理费用		21,344,530.97	19,639,985.41
研发费用	2	21,654,847.80	18,900,391.34
财务费用		11,270,084.07	11,895,464.51

其中：利息费用		10,549,670.18	10,923,495.85
利息收入		398,669.11	268,074.35
加：其他收益		1,768,962.26	1,210,564.00
投资收益（损失以“-”号填列）			5,895,783.32
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）		-903,572.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,888,534.79	-4,209,190.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,539.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,233,454.93	22,682,604.13
加：营业外收入		77,543.62	124,317.47
减：营业外支出		164,153.35	104,381.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,146,845.20	22,702,539.80
减：所得税费用		2,542,803.24	882,376.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,604,041.96	21,820,163.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,604,041.96	21,820,163.10
（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		24,604,041.96	21,820,163.10

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：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(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		425,975,455.52	422,996,869.94
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		747,772.15	1,141,905.81
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,508,210.27	13,882,011.20
经营活动现金流入小计		433,231,437.94	438,020,786.95
购买商品、接受劳务支付的现金		206,421,748.34	254,689,056.35
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		108,489,341.42	80,991,955.55
支付的各项税费		25,062,360.58	32,616,780.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	47,905,285.00	27,387,566.54
经营活动现金流出小计		387,878,735.34	395,685,358.65
经营活动产生的现金流量净额		45,352,702.60	42,335,428.30
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		35,514.50	143,604.44
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		35,514.50	143,604.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,065,545.41	13,907,179.18
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		8,065,545.41	13,907,179.18
投资活动产生的现金流量净额		-8,030,030.91	-13,763,574.74
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		79,100,000.00	95,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	49,710,000.00	37,891,875.00
筹资活动现金流入小计		128,810,000.00	132,991,875.00
偿还债务支付的现金		95,100,000.00	101,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,176,498.80	4,313,027.02
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	4	41,208,267.24	42,967,523.79
筹资活动现金流出小计		178,484,766.04	149,180,550.81
筹资活动产生的现金流量净额		-49,674,766.04	-16,188,675.81
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		-12,352,094.35	12,383,177.75
加：期初现金及现金等价物余额		26,457,183.33	14,074,005.58
六、期末现金及现金等价物余额		14,105,088.98	26,457,183.33

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(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		386,672,290.94	376,517,396.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,681,321.69	2,024,740.86
经营活动现金流入小计		389,353,612.63	378,542,137.64
购买商品、接受劳务支付的现金		242,029,627.59	254,691,197.61

支付给职工以及为职工支付的现金		58,398,474.57	51,049,857.77
支付的各项税费		16,738,164.22	21,823,090.04
支付其他与经营活动有关的现金		33,382,330.28	9,767,450.50
经营活动现金流出小计		350,548,596.66	337,331,595.92
经营活动产生的现金流量净额		38,805,015.97	41,210,541.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			66,738.14
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		12,760.77	632.48
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		12,760.77	67,370.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,525,263.73	3,449,396.39
投资支付的现金		5,200,000.00	6,300,000.00
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		6,725,263.73	9,749,396.39
投资活动产生的现金流量净额		-6,712,502.96	-9,682,025.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,500,000.00	88,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,460,000.00	35,291,875.00
筹资活动现金流入小计		113,960,000.00	123,791,875.00
偿还债务支付的现金		88,500,000.00	96,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,785,293.42	4,071,876.06
支付其他与筹资活动有关的现金		31,591,097.43	40,330,731.34
筹资活动现金流出小计		161,876,390.85	140,902,607.40
筹资活动产生的现金流量净额		-47,916,390.85	-17,110,732.40
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		-15,823,877.84	14,417,783.55
加：期初现金及现金等价物余额		22,972,088.15	8,554,304.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,148,210.31	22,972,088.15

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(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	73,776,000.00				124,345,808.62				6,749,298.19		39,226,354.80		244,097,461.61
加：会计政策变更													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	73,776,000.00				124,345,808.62				6,749,298.19		39,226,354.80		244,097,461.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,690,606.30		- 18,018,496.68			-14,327,890.38
（一）综合收益总额										23,670,549.08			23,670,549.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,690,606.30		-			-37,998,439.46
1. 提取盈余公积							3,690,606.30		-3,690,606.30			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-37,998,439.46
4. 其他									37,998,439.46			
(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	73,776,000.00				124,345,808.62				10,439,904.49		21,207,858.12		229,769,571.23
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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	73,776,000.00				124,345,808.62				3,476,273.72		19,777,870.07		221,375,952.41
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	73,776,000.00				124,345,808.62				3,476,273.72		19,777,870.07		221,375,952.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,273,024.47		19,448,484.73		22,721,509.20
（一）综合收益总额											22,721,509.20		22,721,509.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,273,024.47	-3,273,024.47			
1. 提取盈余公积								3,273,024.47	-3,273,024.47			
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	73,776,000.00				124,345,808.62			6,749,298.19	39,226,354.80			244,097,461.61

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

(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	73,776,000.00				125,186,578.62				6,749,298.19		38,246,023.06	243,957,899.87
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,776,000.00				125,186,578.62				6,749,298.19		38,246,023.06	243,957,899.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,690,606.30		-17,085,003.80	-	-13,394,397.50
(一) 综合收益总额										24,604,041.96		24,604,041.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									3,690,606.30		-	-37,998,439.46
1. 提取盈余公积									3,690,606.30		-3,690,606.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-37,998,439.46
4. 其他											37,998,439.46	
(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	73,776,000.00				125,186,578.62				10,439,904.49		21,161,019.26	230,563,502.37

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	73,776,000.00				125,186,578.62				3,476,273.72		19,698,884.43	222,137,736.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,776,000.00				125,186,578.62				3,476,273.72		19,698,884.43	222,137,736.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,273,024.47		18,547,138.63	21,820,163.10
(一) 综合收益总额											21,820,163.10	21,820,163.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,273,024.47		-3,273,024.47	
1. 提取盈余公积									3,273,024.47		-3,273,024.47	
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	73,776,000.00				125,186,578.62				6,749,298.19		38,246,023.06	243,957,899.87

法定代表人：蒋明泉

主管会计工作负责人：陈龙全

会计机构负责人：马文泰

南通大地电气股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

南通大地电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由南通聚源投资管理有限公司、昆山宏致电子有限公司、南通康达投资咨询中心(有限合伙)以及南通同达投资咨询中心(有限合伙)发起设立,于 2016 年 8 月 8 日在南通市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 9132060074391011XQ 的营业执照,注册资本 73,776,000.00 元,股份总数 73,776,000 股(每股面值 1 元)。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码:870436。

本公司属汽车制造业,主要经营活动为商用汽车、乘用车、工程机械和新能源汽车整车线束以及发动机的低压电线束等汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有:商用车线束、乘用车线束、发动机线束、其他线束及功能性设备等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将北京南通大地电气有限公司、南通宏致汽车电子科技有限公司、柳州稳远电气有限公司、山东大地电气有限公司和南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按

相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司按照客户订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户已确认收货或领用后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）

和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	280,768,464.62	应收票据	74,861,236.00
		应收账款	205,907,228.62
应付票据及应付账款	191,896,750.09	应付票据	47,582,000.00
		应付账款	144,314,750.09

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	74,861,236.00	-73,615,327.84	1,245,908.16
应收款项融资		73,615,327.84	73,615,327.84
短期借款	95,100,000.00	148,797.83	95,248,797.83
其他应付款	20,481,622.67	-148,797.83	20,332,824.84

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	43,299,683.34	以摊余成本计量的金融资产	43,299,683.34

应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	74,861,236.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	73,615,327.84
			以摊余成本计量的金融资产	1,245,908.16
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	205,907,228.62	以摊余成本计量的金融资产	205,907,228.62
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,469,027.92	以摊余成本计量的金融资产	1,469,027.92
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	95,100,000.00	以摊余成本计量的金融负债	95,248,797.83
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	47,582,000.00	以摊余成本计量的金融负债	47,582,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	144,314,750.09	以摊余成本计量的金融负债	144,314,750.09
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	20,481,622.67	以摊余成本计量的金融负债	20,332,824.84
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	4,213,884.39	以摊余成本计量的金融负债	4,213,884.39

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列式的余额和 按新 CAS22 列式的余额	43,299,683.34			43,299,683.34
应收票据				
按原 CAS22 列式的余额	74,861,236.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-73,615,327.84		
按新 CAS22 列式的余额				1,245,908.16
应收账款				
按原 CAS22 列式的余额和 按新 CAS22 列式的余额	205,907,228.62			205,907,228.62
其他应收款				
按原 CAS22 列式的余额和	1,469,027.92			1,469,027.92

按新 CAS22 列式的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	325,537,175.88	-73,615,327.84		251,921,848.04
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列式的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		73,615,327.84		
按新 CAS22 列式的余额				73,615,327.84
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		73,615,327.84		73,615,327.84
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列式的余额	95,100,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		148,797.83		
按新 CAS22 列式的余额				95,248,797.83
应付票据				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	47,582,000.00			47,582,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	144,314,750.09			144,314,750.09
其他应付款				
按原 CAS22 列式的余额	20,481,622.67			
减：转入短期借款（应付利息）		-148,797.83		
按新 CAS22 列式的余额				20,332,824.84
长期应付款				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	4,213,884.39			4,213,884.39

以摊余成本计量的总金融负债	311,692,257.15			311,692,257.15
---------------	----------------	--	--	----------------

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收票据	25,426.69			25,426.69
应收账款	4,529,038.09			4,529,038.09
其他应收款	73,168.14			73,168.14

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注]
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	12% 或 1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：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)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京南通大地电气有限公司	15%
南通宏致汽车电子科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2018 年 11 月 28 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832002159 的高新技术企业证书，2018-2020 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。

2. 子公司北京南通大地电气有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911005917 的高新技术企业证书，2019-2021 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。

3. 子公司南通宏致汽车电子科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832006772 的高新技术企业证书，2018-2020 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	464,660.54	303,545.14
银行存款	13,640,428.44	26,153,638.19
其他货币资金	33,396,217.41	16,842,500.01
合 计	47,501,306.39	43,299,683.34

(2) 其他说明

期末其他货币资金 30,896,217.41 元系银行承兑汇票保证金，2,500,000.00 元系信用证保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	516,071.53	100.00	124,021.46	24.03	392,050.07
其中：商业承兑汇票	516,071.53	100.00	124,021.46	24.03	392,050.07

合 计	516,071.53	100.00	124,021.46	24.03	392,050.07
-----	------------	--------	------------	-------	------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	73,615,327.84		73,615,327.84
商业承兑汇票	1,271,334.85	25,426.69	1,245,908.16
合 计	74,886,662.69	25,426.69	74,861,236.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合				73,615,327.84		
商业承兑汇票组合	516,071.53	124,021.46	24.03	1,271,334.85	25,426.69	2.00
小 计	516,071.53	124,021.46	24.03	74,886,662.69	25,426.69	2.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	25,426.69	98,594.77						124,021.46
小 计	25,426.69	98,594.77						124,021.46

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注三(二十六)之说明

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末数	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		406,071.53
小 计		406,071.53

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

公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票的承兑人是信誉较好的大型企业集团，其自身或其下设的财务公司出具的票据。报告期内，未出现商业承兑汇票逾期不能收款的情况，考虑到商业承兑汇票在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票，公司将已背书或贴现的商业承兑汇票不予终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	245,343,369.39	100.00	5,129,040.99	2.09	240,214,328.40
合 计	245,343,369.39	100.00	5,129,040.99	2.09	240,214,328.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	210,436,266.71	100.00	4,529,038.09	2.15	205,907,228.62
合 计	210,436,266.71	100.00	4,529,038.09	2.15	205,907,228.62

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,534,013.45	4,890,680.27	2.00
1-2 年	340,744.34	34,074.43	10.00
2-3 年	377,607.58	113,282.27	30.00
3 年以上	91,004.02	91,004.02	100.00
小 计	245,343,369.39	5,129,040.99	2.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,529,038.09	624,023.79				24,020.89		5,129,040.99
小 计	4,529,038.09	624,023.79				24,020.89		5,129,040.99

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 24,020.89 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

北汽集团及其下属企业[注 1]	93,801,133.81	38.23	1,876,022.68
北京福田戴姆勒汽车有限公司	49,625,566.95	20.23	992,511.34
山东重工集团及其下属企业[注 2]	43,322,045.14	17.66	866,440.90
东风柳州汽车有限公司	39,533,041.27	16.11	790,660.83
汉马科技集团及其下属企业[注 3]	5,212,206.17	2.12	108,106.38
小 计	231,493,993.34	94.35	4,633,742.13

[注 1]北汽福田汽车股份有限公司、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司、北京汽车股份有限公司株洲分公司、北京新能源汽车股份有限公司黄骅分公司、北京汽车股份有限公司北京分公司、河南福田智蓝新能源汽车有限公司、北京福田国际贸易有限公司、北汽福田研究院、北京汽车动力总成有限公司、北京汽车销售有限公司、北京汽车股份有限公司、北京新能源汽车股份有限公司、北京北汽模塑科技有限公司、北京汽车集团越野车有限公司、北京新能源汽车营销有限公司、北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可汽车销售分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂均系北京汽车集团有限公司控制的公司，此处将其汇总披露。

[注 2]潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴巴拉德氢能科技有限公司、山东汽车制造有限公司、山东潍柴进出口有限公司均系山东重工集团有限公司控制的公司，此处将其汇总披露。

[注 3]安徽华菱汽车有限公司、安徽华菱汽车有限公司发动机分公司、安徽福马电子科技有限公司、安徽星马专用汽车有限公司、安徽马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司、马鞍山福亨汽车内饰有限公司均系汉马科技集团股份有限公司控制的公司，此处将其汇总披露。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
北汽福田汽车股份有限公司 山东多功能汽车厂	4,526,988.63	-128,604.00	无追索权的保理业务
北汽福田汽车股份有限公司 诸城汽车厂	1,492,796.29	-42,502.00	无追索权的保理业务
小 计	6,019,784.92	-171,106.00	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	70,936,033.73				70,936,033.73	
合 计	70,936,033.73				70,936,033.73	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	73,615,327.84				73,615,327.84	
合 计	73,615,327.84				73,615,327.84	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	70,936,033.73		
小 计	70,936,033.73		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,266,110.00
小 计	20,266,110.00

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	224,248,154.56
小 计	224,248,154.56

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,437,057.17	90.35		3,437,057.17	3,968,399.45	95.48		3,968,399.45

1-2 年	227,732.02	5.99		227,732.02	153,721.43	3.70		153,721.43
2-3 年	104,992.33	2.76		104,992.33	19,994.30	0.48		19,994.30
3 年以上	34,107.54	0.90		34,107.54	14,349.84	0.34		14,349.84
合 计	3,803,889.06	100.00		3,803,889.06	4,156,465.02	100.00		4,156,465.02

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东华浩管业股份有限公司	1,528,164.36	40.17
北京绿润兴水农业科技发展公司	444,444.48	11.68
南通市港闸区秦灶街道财政所	184,600.00	4.85
国网山东省电力公司安丘市供电公司	126,192.81	3.32
深圳市原飞航物流有限公司	75,742.53	1.99
小 计	2,359,144.18	62.01

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,192,207.13	100.00	193,048.74	16.19	999,158.39
合 计	1,192,207.13	100.00	193,048.74	16.19	999,158.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,542,196.06	100.00	73,168.14	4.74	1,469,027.92
合 计	1,542,196.06	100.00	73,168.14	4.74	1,469,027.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,192,207.13	193,048.74	16.19
其中：1 年以内	385,097.82	7,701.95	2.00
1-2 年	283,930.00	28,393.00	10.00

2-3 年	523,179.31	156,953.79	30.00
小 计	1,192,207.13	193,048.74	16.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	20,262.86	52,905.28		73,168.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,678.60	5,678.60		
--转入第三阶段		-52,317.93	52,317.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,882.31	22,127.05	104,635.86	119,880.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,701.95	28,393.00	156,953.79	193,048.74

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	758,413.19	730,470.19
备用金	236,465.30	336,873.42
应收暂付款	95,015.66	248,846.77
政府补助		150,000.00
其他	102,312.98	76,005.68
合 计	1,192,207.13	1,542,196.06

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
远东宏信融资租赁有限 公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	41.94	150,000.00
柳州市龙翔资产投资有 限公司	押金保证金	210,860.00	1-2 年	17.69	21,086.00

代扣社保	应收暂付款	73,811.66	1 年以内	6.19	1,476.23
刘红兵	备用金	36,950.00	1 年以内	3.1	739.00
柳州市投资控股有限公司	押金保证金	4,610.19	1 年以内	0.39	92.20
		27,943.00	1-2 年	2.34	2,794.30
小 计		854,174.85		71.65	176,187.73

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,843,813.50	5,142,017.77	56,701,795.73
在产品	8,736,233.09		8,736,233.09
库存商品	44,292,021.51	5,950,859.75	38,341,161.76
发出商品	33,646,646.69	578,635.76	33,068,010.93
委托加工物资	5,732,477.92		5,732,477.92
合 计	154,251,192.71	11,671,513.28	142,579,679.43

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,303,642.59	3,972,083.28	66,331,559.31
在产品	6,512,980.49		6,512,980.49
库存商品	58,356,009.71	5,868,301.14	52,487,708.57
发出商品	14,431,611.07	115,727.15	14,315,883.92
委托加工物资	8,727,368.41		8,727,368.41
合 计	158,331,612.27	9,956,111.57	148,375,500.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,972,083.28	2,273,331.27		1,103,396.78		5,142,017.77
库存商品	5,868,301.14	2,699,952.66		2,617,394.05		5,950,859.75
发出商品	115,727.15	462,908.61				578,635.76
小计	9,956,111.57	5,436,192.54		3,720,790.83		11,671,513.28

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	814,807.79	1,996,567.05
预交所得税	365,573.60	974,162.67
待摊费用	9,401.96	36,315.45
合 计	1,189,783.35	3,007,045.17

9. 固定资产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	60,936,507.29	9,601,610.26	45,391,607.39	3,258,706.80	119,188,431.74
本期增加金额	64,601.77	2,444,292.91	3,136,723.13	1,297,319.44	6,942,937.25
1)购置	64,601.77	2,444,292.91	3,136,723.13	1,297,319.44	6,942,937.25
本期减少金额		305,606.98	1,158,678.75	709,765.14	2,174,050.87
1)处置或报废		305,606.98	1,158,678.75	709,765.14	2,174,050.87
期末数	61,001,109.06	11,740,296.19	47,369,651.77	3,846,261.10	123,957,318.12
累计折旧					
期初数	25,666,348.58	5,467,814.88	17,931,259.75	2,403,177.32	51,468,600.53
本期增加金额	2,894,484.64	1,963,357.98	4,062,444.06	350,175.49	9,270,462.17
1)计提	2,894,484.64	1,963,357.98	4,062,444.06	350,175.49	9,270,462.17
本期减少金额		274,062.23	634,921.65	560,645.41	1,469,629.29
1) 处置或报废		274,062.23	634,921.65	560,645.41	1,469,629.29
期末数	28,560,833.22	7,157,110.63	21,358,782.16	2,192,707.40	59,269,433.41
账面价值					
期末账面价值	32,440,275.84	4,583,185.56	26,010,869.61	1,653,553.70	64,687,884.71
期初账面价值	35,270,158.71	4,133,795.38	27,460,347.64	855,529.48	67,719,831.21

10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,372,668.22		1,372,668.22	990,900.48		990,900.48
制造 EMS 系统工程	710,611.65		710,611.65			
合 计	2,083,279.87		2,083,279.87	990,900.48		990,900.48

11. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	11,047,992.25	69,100.00	4,390,608.54	15,507,700.79
本期增加金额			402,493.08	402,493.08
1) 购置			402,493.08	402,493.08
本期减少金额				
期末数	11,047,992.25	69,100.00	4,793,101.62	15,910,193.87
累计摊销				
期初数	2,239,707.87	61,495.81	1,723,129.36	4,024,333.04
本期增加金额	224,242.72	5,854.17	423,547.44	653,644.33
1) 计提	224,242.72	5,854.17	423,547.44	653,644.33
本期减少金额				
期末数	2,463,950.59	67,349.98	2,146,676.80	4,677,977.37
账面价值				
期末账面价值	8,584,041.66	1,750.02	2,646,424.82	11,232,216.50
期初账面价值	8,808,284.38	7,604.19	2,667,479.18	11,483,367.75

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	3,535,804.01	1,822,389.97	3,394,432.74		1,963,761.24
装修费	1,905,138.90	129,928.67	1,054,402.15		980,665.42
土建修理		838,487.50	139,630.40		698,857.10
服务费	32,038.84		17,475.72		14,563.12

其他	323,315.71	182,305.32	357,804.48		147,816.55
合计	5,796,297.46	2,973,111.46	4,963,745.49		3,805,663.43

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	16,924,575.73	2,549,254.07	14,510,576.35	2,176,586.46
可抵扣亏损	14,591,442.05	3,268,723.24	6,453,645.60	1,613,411.41
内部交易未实现利润	1,117,126.73	167,569.01	498,205.19	74,730.78
合计	32,633,144.51	5,985,546.32	21,462,427.14	3,864,728.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	193,048.74	73,168.14
可抵扣亏损	3,072,794.86	
小 计	3,265,843.60	73,168.14

(3) 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	期末数	期初数	备注
2024 年	3,072,794.86		
小 计	3,072,794.86		

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产款项	1,328,497.34	2,924,026.00
合计	1,328,497.34	2,924,026.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	68,600,000.00	87,600,000.00
保证借款	10,500,000.00	7,500,000.00
质押保理借款	9,900,000.00	
短期借款应付利息	121,558.33	
合计	89,121,558.33	95,100,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2(1)之说明。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,098,739.33	47,582,000.00
合 计	70,098,739.33	47,582,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品接受劳务款项	148,512,487.94	133,884,623.71
费用类款项	5,165,807.53	6,664,754.68
长期资产类款项	1,299,936.99	3,765,371.70
合 计	154,978,232.46	144,314,750.09

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,125,875.90	4,262,473.72
合 计	1,125,875.90	4,262,473.72

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,896,230.09	103,533,466.35	100,926,894.15	8,502,802.29
离职后福利—设定提存计划	113,697.92	7,538,472.09	7,557,926.11	94,243.90
合 计	6,009,928.01	111,071,938.44	108,484,820.26	8,597,046.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,333,063.90	88,257,940.52	86,127,730.98	7,463,273.44
职工福利费	40,935.00	7,384,268.50	7,293,355.80	131,847.70
社会保险费	88,154.30	4,484,371.10	4,489,628.90	82,896.50
其中：医疗保险费	77,181.50	3,773,090.35	3,777,662.35	72,609.50
工伤保险费	5,120.64	224,781.30	225,101.34	4,800.60

生育保险费	5,852.16	486,499.45	486,865.21	5,486.40
住房公积金		1,603,104.72	1,603,104.72	
工会经费和职工教育经费	434,076.89	1,803,781.51	1,413,073.75	824,784.65
小计	5,896,230.09	103,533,466.35	100,926,894.15	8,502,802.29

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	108,786.32	7,289,915.73	7,309,125.85	89,576.20
失业保险费	4,911.60	248,556.36	248,800.26	4,667.70
小计	113,697.92	7,538,472.09	7,557,926.11	94,243.90

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,563,707.66	1,779,459.32
企业所得税	1,776,125.49	
城市维护建设税	517,055.20	98,557.12
教育费附加	228,342.94	54,212.57
地方教育附加	152,228.61	36,141.70
房产税	124,709.94	180,754.01
土地使用税	55,309.92	55,210.23
印花税	49,338.41	28,849.62
代扣代缴个人所得税	35,889.99	40,411.15
合计	10,502,708.16	2,273,595.72

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		148,797.83
其他应付款	25,728,513.58	20,332,824.84
合计	25,728,513.58	20,481,622.67

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		148,797.83
小计		148,797.83

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
商业保理款	25,210,000.00	20,000,000.00
应付暂收款	271,512.05	206,989.81
其他	247,001.53	125,835.03
合 计	25,728,513.58	20,332,824.84

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	1,225,371.46	
合 计	1,225,371.46	

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期应收票据	406,071.53	1,025,716.63
预提运费仓储费	3,780,180.92	3,577,548.01
预提加工费	1,405,447.90	916,357.47
合 计	5,591,700.35	5,519,622.11

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		4,427,000.00
减：未确认融资费用		213,115.61
合 计		4,213,884.39

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	73,776,000.00						73,776,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	124,345,808.62			124,345,808.62
合 计	124,345,808.62			124,345,808.62

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,499,532.13	2,460,404.20		6,959,936.33
任意盈余公积	2,249,766.06	1,230,202.10		3,479,968.16
合 计	6,749,298.19	3,690,606.30		10,439,904.49

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加 2,460,404.20 元系依据母公司当期实现净利润的 10%提取所致，本期任意盈余公积增加 1,230,202.10 元系依据母公司当期实现净利润的 5%提取所致。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	39,226,354.80	19,777,870.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,670,549.08	22,721,509.20
减：提取法定盈余公积	2,460,404.20	2,182,016.31
提取任意盈余公积	1,230,202.10	1,091,008.16
应付普通股股利	37,998,439.46	
期末未分配利润	21,207,858.12	39,226,354.80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	575,839,724.78	445,669,822.48	505,529,210.62	390,572,911.05
其他业务收入	15,682,871.90	13,746,572.26	19,349,343.50	16,480,009.14
合 计	591,522,596.68	459,416,394.74	524,878,554.12	407,052,920.19

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	1,652,101.31	1,557,753.07
教育费附加	738,627.29	718,192.63
地方教育附加	492,418.21	478,795.07
房产税	527,367.78	518,305.58
土地使用税	221,203.72	220,729.47
印花税	265,241.35	237,207.73
车船使用税	9,151.15	1,849.00
其他	1,177.52	2,178.44
合 计	3,907,288.33	3,735,010.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,807,725.42	3,322,954.48
仓储费	4,700,151.53	4,195,371.42
售后服务修理费	3,564,664.83	1,990,557.12
运输费	3,552,030.24	2,496,903.66
差旅费	940,657.12	834,540.68
业务招待费	442,017.34	404,956.17
低值易耗品摊销	109,460.97	121,141.92
办公费	38,675.76	55,234.79
固定资产折旧	52,990.97	40,244.65
会务费	65,849.06	36,688.67
其他	308,866.34	195,229.89
合 计	17,583,089.58	13,693,823.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,502,635.98	17,569,013.12
折旧及摊销	7,727,968.55	6,022,534.18
房租物管费	2,089,453.80	1,357,306.82
中介机构及咨询费	1,093,786.76	1,067,607.94
业务招待费	925,706.08	891,835.85
水电费	910,079.41	829,178.08

修理费	756,023.16	957,163.09
差旅费	703,808.46	562,684.53
交通及车辆使用费	706,340.65	736,300.98
办公费	352,906.15	283,425.37
其他	3,531,848.47	2,349,420.91
合 计	40,300,557.47	32,626,470.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,650,346.66	14,664,808.56
直接材料	13,492,660.61	10,685,135.72
折旧及摊销	655,068.38	775,985.69
其他	1,373,288.98	1,703,169.60
合 计	30,171,364.63	27,829,099.57

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,363,739.22	12,231,510.16
减：利息收入	414,302.36	290,274.21
手续费	180,213.91	167,198.63
其他	1,031,203.80	1,141,606.34
合 计	13,160,854.57	13,250,040.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	4,218,682.57	1,210,564.00	4,218,682.57
合 计	4,218,682.57	1,210,564.00	4,218,682.57

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-842,499.16
合 计	-842,499.16

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		558,690.64
存货跌价损失	-5,436,192.54	-5,345,783.33
合 计	-5,436,192.54	-4,787,092.69

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,879.88	9,698.74	16,879.88
合 计	16,879.88	9,698.74	16,879.88

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		538.48	
政府补助[注]	232,000.00	263,000.00	232,000.00
罚款、赔款收入		10,000.00	
其他	56,543.62	123,765.54	56,543.62
合 计	288,543.62	397,304.02	288,543.62

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	69,766.56	101,224.24	69,766.56
捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款支出	20,575.11	2,553.31	20,575.11
其他		8,194.59	
合 计	190,341.67	211,972.14	190,341.67

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	3,488,388.65	2,414,295.63
递延所得税费用	-2,120,817.67	-1,826,114.77
合 计	1,367,570.98	588,180.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,038,120.06	23,309,690.06
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,755,718.00	3,496,453.51
子公司适用不同税率的影响	-756,283.50	-561,864.55
调整以前期间所得税的影响	-12,900.77	653,779.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,774.37	314,342.57
研发费用加计扣除的影响	-2,518,913.93	-2,259,000.52
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	788,176.81	10,103.21
处置子公司的投资损失		-1,065,632.50
所得税费用	1,367,570.98	588,180.86

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,450,682.57	1,323,564.00
利息收入	414,302.36	290,274.21
收到的承兑汇票保证金	935,948.41	11,466,970.72
收到的往来款项	698,276.93	668,756.78
其他	9,000.00	132,445.49
合 计	6,508,210.27	13,882,011.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的经营费用	30,132,444.82	21,353,788.33
支付承兑汇票保证金	17,489,665.81	5,132,346.85
支付的往来款项	162,599.26	790,683.46
其他	120,575.11	110,747.90
合 计	47,905,285.00	27,387,566.54

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保理借款	40,110,000.00	35,291,875.00
拆借款	9,600,000.00	2,600,000.00
合 计	49,710,000.00	37,891,875.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保理还款	25,000,000.00	33,850,000.00
拆借款	9,600,000.00	2,600,000.00
融资租赁款	3,189,200.00	4,451,000.00
利息手续费支出	3,419,067.24	2,066,523.79
合 计	41,208,267.24	42,967,523.79

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,670,549.08	22,721,509.20
加: 资产减值准备	6,278,691.70	4,787,092.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,270,462.17	8,071,202.83
无形资产摊销	653,644.33	621,831.00
长期待摊费用摊销	4,963,745.49	3,357,415.35
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)	-16,879.88	-9,698.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	69,766.56	100,685.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,770,574.15	6,903,315.74
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)	-2,120,817.67	-1,826,114.77
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)	359,628.73	-108,325.21

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,113,601.40	15,154,944.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,566,939.34	-17,438,430.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,352,702.60	42,335,428.30
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	14,105,088.98	26,457,183.33
减: 现金的期初余额	26,457,183.33	14,074,005.58
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	-12,352,094.35	12,383,177.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,105,088.98	26,457,183.33
其中: 库存现金	464,660.54	303,545.14
可随时用于支付的银行存款	13,640,428.44	26,153,638.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,105,088.98	26,457,183.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	259,121,963.48	240,890,040.67

其中：支付货款	254,017,979.48	238,558,890.67
支付固定资产等长期资产购置款	5,103,984.00	2,331,150.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

本公司期初货币资金 16,842,500.01 元系银行承兑汇票保证金，期末货币资金中 30,896,217.41 元系银行承兑汇票保证金，2,500,000.00 元系信用证保证金，未作为现金及现金等价物列示。

(四) 其他

1. 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
货币资金	33,396,217.41	银行承兑汇票及信用证保证金
应收账款	85,429,485.31	本公司银行授信质押
应收款项融资	20,266,110.00	本公司银行授信质押
固定资产	31,276,790.13	本公司银行授信抵押
固定资产	6,294,171.71	本公司售后回租抵押借款
无形资产	8,584,041.69	本公司银行授信抵押
合计	185,246,816.25	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新招用就业人员社会保险补贴款	1,116,929.86	其他收益	柳州市就业服务中心桂人社规(2018)5号
中小企业专利新产品项目资金	1,000,000.00	其他收益	南通市港闸区发展改革委员会通港闸发改(2019)3号
入孵企业社保补贴款	608,628.20	其他收益	柳州市人力资源和社会保障局柳人社发(2016)70号
新型学徒制费用补贴	433,962.26	其他收益	南通市人力资源和社会保障局、南通市财政局《关于印发〈南通市市区企业新型学徒制工作实施细则〉的通知》(通人社职(2019)15号)
转型升级专项资金	300,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅2018年度省级工业和信息产业转型升级专项资金
失业企业稳岗补贴款	287,409.67	其他收益	柳州市社会保险事业局柳人社发(2019)70号
养老保险补贴款	205,910.02	其他收益	柳州市人力资源和社会保障局、财政局柳人社发(2018)190号
高企补贴	200,000.00	其他收益	南通市港闸区科学技术局港闸科(2019)9号

发展专项资金	35,000.00	其他收益	南通市财政局、南通市商务局关于2017年市级外经贸发展专项资金项目申报工作的通知
其他	30,842.56	其他收益	
规模以上企业奖励款	200,000.00	营业外收入	柳州市工业和信息化委员会 柳财预追(2018)533号
高质量发展	30,000.00	营业外收入	秦灶街道工作委员会秦工委(2019)6号
其他	2,000.00	营业外收入	
小 计	4,450,682.57		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,450,682.57 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
北京南通大地电气有限公司	北京	北京	制造业	100.00		设立
南通宏致汽车电子科技有限公司	南通	南通	制造业	100.00		设立
柳州稳远电气有限公司	柳州	柳州	制造业	100.00		设立
山东大地电气有限公司	安丘	安丘	制造业	100.00		设立
南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司	南通	南通	服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 88.53% (2018 年 12 月 31 日：82.19%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	89,121,558.33	93,767,358.33	93,767,358.33		
应付票据	70,098,739.33	70,098,739.33	70,098,739.33		
应付账款	154,978,232.46	154,978,232.46	154,978,232.46		
其他应付款	25,728,513.58	25,728,513.58	25,728,513.58		
一年内到期的非流动负债	1,225,371.46	1,237,800.00	1,237,800.00		
小 计	341,152,415.16	345,810,643.70	345,810,643.70		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	95,100,000.00	100,213,017.83	100,213,017.83		
应付票据	47,582,000.00	47,582,000.00	47,582,000.00		
应付账款	144,314,750.09	144,314,750.09	144,314,750.09		
其他应付款	20,481,622.67	20,481,622.67	20,481,622.67		
长期应付款	4,213,884.39	4,427,000.00		4,427,000.00	
小 计	311,692,257.15	317,018,390.59	312,591,390.59	4,427,000.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2019年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			71,046,033.73	71,046,033.73
持续以公允价值计量的资产总额			71,046,033.73	71,046,033.73

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南通聚源投资管理有限公司	南通	投资咨询	430.00	50.57	50.57

(2) 本公司最终控制方是蒋明泉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
盐城通佳橡塑机械有限公司	董事李玉蕾父亲为法定代表人之关联公司
陈龙全	董事、董事会秘书、财务总监
夏金龙	董事
李玉蕾	董事
高兵	高管
潘榕	实际控制人近亲属

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
盐城通佳橡塑机械有限公司	采购橡胶件	2,248,390.80	1,801,947.62

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
盐城通佳橡塑机械有限公司	提供劳务		1,181.54

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2019.02.25	2020.02.24	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2019.03.12	2020.03.11	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2019.03.12	2020.3.11	否
蒋明泉夫妇, 陈龙全, 李玉蕾, 高兵, 夏金龙	6,000,000.00	2019.03.19	2020.03.18	否
南通聚源投资管理有限公司	3,500,000.00	2019.04.15	2020.04.14	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇、夏金龙夫妇、李玉蕾夫妇	10,000,000.00	2019.05.13	2020.05.12	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇	10,000,000.00	2019.08.21	2020.08.20	否
南通聚源投资管理有限公司、蒋明泉夫妇、陈龙全夫妇、高兵夫妇	10,000,000.00	2019.09.25	2020.09.24	否

蒋明泉、潘榕	4,000,000.00	2019.09.27	2020.07.25	否
蒋明泉	3,000,000.00	2019.06.13	2020.06.20	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,039,029.42	2,664,452.78

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	盐城通佳橡塑机械有限公司	1,458,624.36	756,320.27
小 计		1,458,624.36	756,320.27

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 28 日第二届第四次董事会、监事会审议通过的 2019 年度利润分配预案，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

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

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套线束	496,670,620.98	398,916,326.52	460,143,330.27	361,854,891.75
发动机线束	71,013,249.56	41,293,723.82	36,922,662.20	23,152,369.53

功能线束	6,003,200.13	4,363,434.18	5,556,788.33	4,558,838.01
其他产品	2,152,654.11	1,096,337.96	2,906,429.82	1,006,811.75
小 计	575,839,724.78	445,669,822.48	505,529,210.62	390,572,911.05

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	271,961,543.34	100.00	5,067,071.88	1.86	266,894,471.46
合 计	271,961,543.34	100.00	5,067,071.88	1.86	266,894,471.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	216,753,889.94	100.00	4,389,024.05	2.02	212,364,865.89
合 计	216,753,889.94	100.00	4,389,024.05	2.02	212,364,865.89

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	243,421,145.67	5,067,071.88	2.08
合并范围内关联往来组合	28,540,397.67		
小 计	271,961,543.34	5,067,071.88	1.86

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	242,635,794.46	4,852,715.89	2.00
1-2 年	340,744.34	34,074.43	10.00
2-3 年	377,607.58	113,282.27	30.00
3 年以上	66,999.29	66,999.29	100.00
小 计	243,421,145.67	5,067,071.88	2.08

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	271,176,192.13
1-2 年	340,744.34
2-3 年	377,607.58
3 年以上	66,999.29
小 计	271,961,543.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,389,024.05	702,068.72				24,020.89		5,067,071.88
小 计	4,389,024.05	702,068.72				24,020.89		5,067,071.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 24,020.89 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北汽集团及其下属企业[注 1]	93,801,133.81	34.49	1,876,022.68
北京福田戴姆勒汽车有限公司	49,625,566.95	18.25	992,511.34
山东重工集团及其下属企业[注 2]	43,322,045.14	15.93	866,440.90
东风柳州汽车有限公司	39,533,041.27	14.54	790,660.83
汉马科技集团及其下属企业[注 3]	5,074,681.16	1.87	105,355.88
小 计	231,356,468.33	85.08	4,630,991.63

[注 1]北汽福田汽车股份有限公司、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司、北京汽车股份有限公司株洲分公司、北京新能源汽车股份有限公司黄骅分公司、北京汽车股份有限公司北京分公司、河南福田智蓝新能源汽车有限公司、北京福田国际贸易有限公司、北汽福田研究院、北京汽车动力总成有限公司、北京汽车销售有限公司、北京汽车股份有限公司、北京新能源汽车股份有限公司、北京北汽模塑科技有限公司、北京汽车集团越野车有限公司、北京新能源汽车营销有限公司、北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可汽车销售分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂(欧辉客车)均系北汽集团控制的公司,此处将其汇总

披露。

[注 2] 潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴巴拉德氢能科技有限公司、山东汽车制造有限公司、山东潍柴进出口有限公司均系山东重工集团控制的公司，此处将其汇总披露。

[注 3] 安徽华菱汽车有限公司、安徽华菱汽车有限公司发动机分公司、安徽星马专用汽车有限公司、安徽马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司、马鞍山福亨汽车内饰有限公司均系汉马科技集团控制的公司，此处将其汇总披露。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	4,526,988.63	-128,604.00	无追索权的保理业务
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	1,492,796.29	-42,502.00	无追索权的保理业务
小 计	6,019,784.92	-171,106.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	797,995.04	100.00	165,660.26	20.76	632,334.78
合 计	797,995.04	100.00	165,660.26	20.76	632,334.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,044,845.36	100.00	62,751.25	6.01	982,094.11
合 计	1,044,845.36	100.00	62,751.25	6.01	982,094.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	797,995.04	165,660.26	20.76
其中：1 年以内	234,688.73	4,693.77	2.00
1-2 年	40,127.00	4,012.70	10.00
2-3 年	523,179.31	156,953.79	30.00

小 计	797,995.04	165,660.26	20.76
-----	------------	------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,433.32	52,317.93		62,751.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-802.54	802.54		
--转入第三阶段		-52,317.93	52,317.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,937.01	3,210.16	104,635.86	102,909.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,693.77	4,012.70	156,953.79	165,660.26

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	500,000.00	500,000.00
备用金	197,978.78	303,380.05
应收暂付款		241,465.31
其他	100,016.26	
合 计	797,995.04	1,044,845.36

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
远东宏信融资租赁有限 公司	保证金	500,000.00	2-3 年	62.66	150,000.00
刘红兵	备用金	36,950.00	1 年以内	4.63	739.00
茅浩亮	备用金	32,058.35	1 年以内	4.02	641.17
中国电信股份有限公司 南通分公司	其他	31,551.95	1 年以内	3.95	631.04

朱嘉兴	备用金	27,752.26	1 年以内	3.48	555.05
小计		628,312.56		78.74	152,566.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	39,340,770.00		39,340,770.00	34,140,770.00		34,140,770.00
	0		0	0		0
合 计	39,340,770.00		39,340,770.00	34,140,770.00		34,140,770.00
	0		0	0		0

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京南通大地电气有限公司	5,840,770.00			5,840,770.00		
南通宏致汽车电子科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
柳州稳远电气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东大地电气有限公司	6,300,000.00	3,700,000.00		10,000,000.00		
南通大地新能源汽车电控与连接技术研究院有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
小 计	34,140,770.00	5,200,000.00		39,340,770.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	575,831,406.71	477,442,504.89	503,086,912.63	422,917,927.25
其他业务收入	96,041,633.05	91,390,181.70	56,366,175.64	52,221,247.23
合 计	671,873,039.76	568,832,686.59	559,453,088.27	475,139,174.48

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,985,361.36	11,437,183.36
直接材料	8,553,129.49	6,403,247.04
折旧及摊销	257,648.76	285,925.63

其他	858,708.19	774,035.31
合 计	21,654,847.80	18,900,391.34

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-52,886.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,450,682.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,031.49	
小 计	4,333,764.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	304,027.57	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,029,736.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.26	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,670,549.08
非经常性损益	B	4,029,736.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,640,812.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	244,097,461.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	37,998,439.46
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	230,600,443.18
		10.26%
		8.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,670,549.08
非经常性损益	B	4,029,736.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,640,812.25
期初股份总数	D	73,776,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	73,776,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南通大地电气股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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：

公司董事会办公室