哈尔滨威帝电子股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

哈尔滨威帝电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019年1月1日至2019年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-63

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZA10818 号

哈尔滨威帝电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨威帝电子股份有限公司（以下简称威帝股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威帝股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
于2019年度，威帝股份营业收入为人民币138,100,071.92元。根据财务报表附注三（十八），产品销售为寄售模式的，在产品上线后，于每月收到客户提供的寄售清单或寄售结算通知单时，确认销售收入；合同约定产品需经过客户验收的，在客户验收入库并收到客户提供的结算通知单时，确认销售收入；合同约定款到发货的，于货物发出时确认销售收入。 由于收入是威帝股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	在审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层对威帝股份销售流程中与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价威帝股份收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、寄售清单或寄售结算通知单、销售发票及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合威帝股份收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、寄售清单或寄售结算通知单、销售发票及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）存货跌价准备	
于2019年12月31日，威帝股份存货账面余额为人民币108,893,790.36元，存货跌价准备余额为人民币5,989,502.22元，账面净值为人民币102,904,288.14元；存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。 根据财务报表附注三（七），对直接用于出售的存货以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；对尚需加工生产的存货，以存货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。 管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。	在审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层对威帝股份存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、获取和评价管理层计提存货跌价准备的相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性； 3、对威帝股份存货实施监盘，检查存货的数量，关注其实际状况； 4、复核存货的周转情况，结合存货性质、监盘情况等分析存货是否存在减值迹象； 5、获取威帝股份存货跌价准备计算表，检查是否按照威帝股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 6、对管理层用于计算可变现净值而使用的估计售价、完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费等进行测试。

四、 其他信息

威帝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威帝股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估威帝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威帝股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威帝股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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威帝股份不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈勇

中国注册会计师：

曹君

中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

哈尔滨威帝电子股份有限公司
资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	452,625,273.09	453,917,486.22
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	(二)	56,233,577.68	77,657,901.81
应收账款	(三)	55,983,557.45	84,358,194.18
应收款项融资			
预付款项	(四)	927,618.02	290,121.73
其他应收款	(五)	883,457.11	1,498,157.06
存货	(六)	102,904,288.14	96,324,802.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	6,188,757.10	6,329,441.57
流动资产合计		675,746,528.59	720,376,105.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	130,192,514.10	24,430,584.17
在建工程	(九)	864,282.90	85,377,201.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	11,618,636.91	10,819,980.52
开发支出	(十一)	812,264.20	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	2,908,084.34	2,538,132.85
其他非流动资产	(十三)	2,018,454.45	1,822,943.93
非流动资产合计		148,414,236.90	124,988,843.28
资产总计		824,160,765.49	845,364,948.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈华振　主管会计工作负责人：郁琼　会计机构负责人：刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司
资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	(十四)	9,172,887.83	10,113,265.62
应付账款	(十五)	22,465,133.81	35,062,961.90
预收款项	(十六)	97,681.16	18,544.37
应付职工薪酬	(十七)	1,200.00	1,200.00
应交税费	(十八)	1,860,028.12	8,300,954.34
其他应付款	(十九)	1,947,556.77	2,130,668.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十)	33,011.22	
流动负债合计		35,577,498.91	55,627,594.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	(二十一)	73,283,623.58	138,424,079.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,283,623.58	138,424,079.32
负债合计		108,861,122.49	194,051,674.30
股东权益：			
股本	(二十二)	453,335,227.00	360,000,000.00
其他权益工具	(二十三)	28,852,553.66	59,784,945.73
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	93,360,545.64	6,620,409.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	62,732,184.90	60,447,086.30
未分配利润	(二十六)	77,019,131.80	164,460,832.74
股东权益合计		715,299,643.00	651,313,274.21
负债和股东权益总计		824,160,765.49	845,364,948.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈振华 印

主管会计工作负责人：郁琼

会计机构负责人：刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司
利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十七)	138,100,071.92	201,998,046.98
减：营业成本	(二十七)	71,698,497.07	92,100,169.92
税金及附加	(二十八)	1,666,255.26	1,906,979.71
销售费用	(二十九)	18,552,809.86	17,568,146.48
管理费用	(三十)	11,663,239.72	10,848,573.76
研发费用	(三十一)	15,289,454.45	13,691,547.16
财务费用	(三十二)	12,737,415.73	1,836,982.69
其中：利息费用		12,763,962.98	5,735,087.35
利息收入		315,599.13	4,046,017.21
加：其他收益	(三十三)	11,398,180.92	11,012,628.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	11,171,421.28	3,713,921.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-1,779,569.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-646,380.91	-2,398,572.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,636,051.55	76,373,625.27
加：营业外收入	(三十七)	211.65	1,190.40
减：营业外支出	(三十八)		33,566.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,636,263.20	76,341,248.81
减：所得税费用	(三十九)	3,785,277.24	11,175,480.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,850,985.96	65,165,768.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,850,985.96	65,165,768.43
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		22,850,985.96	65,165,768.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(四十)	0.05	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十)	0.07	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈振华 印　主管会计工作负责人：郁琼　会计机构负责人：刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司
现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		205,959,558.76	263,614,336.51
收到的税费返还		9,336,687.14	10,734,735.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	3,283,362.47	3,213,046.22
经营活动现金流入小计		218,579,608.37	277,562,118.32
购买商品、接受劳务支付的现金		89,747,124.68	113,291,656.00
支付给职工以及为职工支付的现金		33,985,013.02	31,509,572.06
支付的各项税费		19,350,535.98	30,213,691.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	20,864,788.01	21,611,901.25
经营活动现金流出小计		163,947,461.69	196,626,820.97
经营活动产生的现金流量净额		54,632,146.68	80,935,297.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		511,100,000.00	274,100,000.00
取得投资收益收到的现金		11,171,421.28	4,277,099.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		522,271,421.28	278,377,099.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,861,913.30	22,606,245.67
投资支付的现金		511,100,000.00	113,000,000.00
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		540,961,913.30	135,606,245.67
投资活动产生的现金流量净额		-18,690,492.02	142,770,853.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			193,500,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			193,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,125,866.26	36,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	108,001.53	1,132,603.91
筹资活动现金流出小计		37,233,867.79	37,132,603.91
筹资活动产生的现金流量净额		-37,233,867.79	156,367,396.09
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		-1,292,213.13	380,073,547.31
加：期初现金及现金等价物余额		453,917,486.22	73,843,938.91
六、期末现金及现金等价物余额		452,625,273.09	453,917,486.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈华振　主管会计工作负责人：郁琼　会计机构负责人：刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司
股东权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00			59,784,945.73	6,620,409.44				60,447,086.30	164,460,832.74	651,313,274.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00			59,784,945.73	6,620,409.44				60,447,086.30	164,460,832.74	651,313,274.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,335,227.00			-30,932,392.07	86,740,136.20				2,285,098.60	-87,441,700.94	63,986,368.79
（一）综合收益总额										22,850,985.96	22,850,985.96
（二）股东投入和减少资本	21,330,168.00			-30,932,392.07	86,740,136.20						77,137,912.13
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	21,330,168.00			-30,932,392.07	86,740,136.20						77,137,912.13
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配	72,005,059.00								2,285,098.60	-110,292,686.90	-36,002,529.30
1．提取盈余公积									2,285,098.60	-2,285,098.60	
2．对所有者（或股东）的分配	72,005,059.00									-108,007,588.30	-36,002,529.30
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本期期末余额	453,335,227.00			28,852,553.66	93,360,545.64				62,732,184.90	77,019,131.80	715,299,643.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈振华印

主管会计工作负责人：郁琼

会计机构负责人：刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司
股东权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				6,620,409.44				53,930,509.46	141,811,641.15	562,362,560.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				6,620,409.44				53,930,509.46	141,811,641.15	562,362,560.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				59,784,945.73					6,516,576.84	22,649,191.59	88,950,714.16
（一）综合收益总额										65,165,768.43	65,165,768.43
（二）股东投入和减少资本				59,784,945.73							59,784,945.73
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本				59,784,945.73							59,784,945.73
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,516,576.84	-42,516,576.84	-36,000,000.00
1．提取盈余公积									6,516,576.84	-6,516,576.84	
2．对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00			59,784,945.73	6,620,409.44				60,447,086.30	164,460,832.74	651,313,274.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈华振　　主管会计工作负责人：郁琼　　会计机构负责人：刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

哈尔滨威帝电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为哈尔滨威帝汽车电子有限公司，成立于2000年7月28日。2009年12月4日，公司整体变更为哈尔滨威帝电子股份有限公司，股本人民币 6,000 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]832 号文《关于核准哈尔滨威帝电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，股本变更为人民币 8,000 万元。

经 2015 年 8 月 28 日公司召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本 4,000 万元，变更后的股本为人民币 12,000 万元。

经 2016 年 5 月 9 日公司召开的 2015 年年度股东大会审议通过，公司以 2015 年年末总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，变更后的股本为人民币 36,000 万元。

经 2019 年 5 月 8 日公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过，公司以实施利润分配方案股权登记日 2019 年 6 月 12 日的总股本 36,002.5293 万股（包括“威帝转债”转股数量2.5293万股）为基数，向全体股东每10股送红股2股，共计送红股7,200.5059万股。

公司发行的“威帝转债”自 2019 年 1 月 28 日起可转换为公司股份，截至 2019 年 12 月 31 日，累计转股 2,133.0168 万股。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 453,335,227.00 股，公司统一社会信用代码：91230199723661865E，注册地址和办公地址为：哈尔滨经开区哈平路集中区哈平西路 11 号，法定代表人：陈振华，所属行业为汽车电子业。本公司的实际控制人为陈振华。

本公司经营范围：开发、生产汽车电子仪表、传感器、电磁阀及电器部件、车载闭路电视系统、倒车监控系统、电动后视镜的研制开发、汽车装饰件、塑料件及玻璃制品的研制开发；汽车电子、电器、汽车总线、车载计算机产品的开发、生产、销售；从事货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；整车销售（不含小轿车）。公司的主要产品有：CAN 总线产品、仪表、传感器、控制器。

本公司无控股子公司。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十八）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款、其他应收款余额大于 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

对由于技术进步、产品更新换代较快的机器设备以及常年处于强震动、高腐蚀状态的机器设备采用双倍余额递减法计提折旧；其余固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 或法定使用年限	4	4.80
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
办公及电子设备	年限平均法	5 或 3	4	19.20 或 32.00
运输设备	年限平均法	10	4	9.60
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	法定使用年限	年限平均法	法定使用年限
软件	5 年或 10 年	年限平均法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(十七) 可转换公司债券

本公司发行可转换公司债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换公司债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换公司债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）产品销售为寄售模式的，在产品上线后，于每月收到客户提供的寄售清单或寄售结算通知单时，确认销售收入。

（2）合同约定产品需经过客户验收的，在客户验收入库并收到客户提供的结算通知单时，确认销售收入。

（3）合同约定款到发货的，于货物发出时确认销售收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第四届董事会第五次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额77,657,901.81元，“应收账款”上年年末余额84,358,194.18元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额10,113,265.62元，“应付账款”上年年末余额35,062,961.90元。

（2）执行《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	453,917,486.22	货币资金	摊余成本	453,917,486.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	77,657,901.81	应收票据	摊余成本	77,657,901.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	84,358,194.18	应收账款	摊余成本	84,358,194.18
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,498,157.06	其他应收款	摊余成本	1,498,157.06
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

（1）公司对会计估计变更适用时点的确定原则：未来适用法

（2）本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
对无信用风险的其他应收款，如未超出期限的保证金押金以及其他确定可以收回或无坏账风险的款项等，不计提坏账准备	第四届董事会第二次会议	第四届董事会第二次会议审议通过后实施	对本公司 2019 年度净利润的影响为 122,668.92 元。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	453,917,486.22	453,917,486.22			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	77,657,901.81	77,657,901.81			
应收账款	84,358,194.18	84,358,194.18			
应收款项融资	不适用				
预付款项	290,121.73	290,121.73			
其他应收款	1,498,157.06	1,498,157.06			
存货	96,324,802.66	96,324,802.66			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6,329,441.57	6,329,441.57			
流动资产合计	720,376,105.23	720,376,105.23			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	24,430,584.17	24,430,584.17			
在建工程	85,377,201.81	85,377,201.81			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,819,980.52	10,819,980.52			
开发支出					
商誉					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用					
递延所得税资产	2,538,132.85	2,538,132.85			
其他非流动资产	1,822,943.93	1,822,943.93			
非流动资产合计	124,988,843.28	124,988,843.28			
资产总计	845,364,948.51	845,364,948.51			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	10,113,265.62	10,113,265.62			
应付账款	35,062,961.90	35,062,961.90			
预收款项	18,544.37	18,544.37			
应付职工薪酬	1,200.00	1,200.00			
应交税费	8,300,954.34	8,300,954.34			
其他应付款	2,130,668.75	2,130,668.75			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	55,627,594.98	55,627,594.98			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	138,424,079.32	138,424,079.32			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计	138,424,079.32	138,424,079.32			
负债合计	194,051,674.30	194,051,674.30			
股东权益：					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00			
其他权益工具	59,784,945.73	59,784,945.73			
其中：优先股					
永续债					
资本公积	6,620,409.44	6,620,409.44			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	60,447,086.30	60,447,086.30			
未分配利润	164,460,832.74	164,460,832.74			
股东权益合计	651,313,274.21	651,313,274.21			
负债和股东权益总计	845,364,948.51	845,364,948.51			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	按房产原值的 70%计缴	1.2%
城镇土地使用税		12 元/平方米、4 元/平方米

(二) 税收优惠

1、公司 2017 年 8 月再次被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2017 年至 2019 年企业所得税减按 15%计缴。

2、 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中有关规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	553.63	4,168.67
银行存款	451,624,719.46	393,913,317.55
其他货币资金	1,000,000.00	60,000,000.00
合计	452,625,273.09	453,917,486.22
其中：存放在境外的款项总额		

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，也无存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,742,853.91	76,001,701.81
商业承兑汇票	6,490,723.77	1,656,200.00
合计	56,233,577.68	77,657,901.81

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,446,907.01

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,790,997.36	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,742,744.05	84,349,720.29
1至2年	16,216,097.80	7,258,402.53
2至3年	5,037,351.92	717,334.56
3年以上	2,393,139.93	2,046,918.37
小计	67,389,333.70	94,372,375.75
减：坏账准备	11,405,776.25	10,014,181.57
合计	55,983,557.45	84,358,194.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,786,054.46	4.13	2,786,054.46	100.00	
按组合计提坏账准备	64,603,279.24	95.87	8,619,721.79	13.34	55,983,557.45
其中：外部客户组合	64,603,279.24	95.87	8,619,721.79	13.34	55,983,557.45
合计	67,389,333.70	100.00	11,405,776.25		55,983,557.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,369,019.82	2.51	2,369,019.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,386,321.29	96.84	7,028,127.11	7.69	84,358,194.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	617,034.64	0.65	617,034.64	100.00	
合计	94,372,375.75	100.00	10,014,181.57		84,358,194.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨通联客车有限公司	1,325,648.24	1,325,648.24	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
成都客车股份有限公司	843,371.58	843,371.58	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
黑龙江龙华汽车有限公司	617,034.64	617,034.64	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
合计	2,786,054.46	2,786,054.46		

按组合计提坏账准备：

外部客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	43,742,744.05	2,187,137.20	5.00
1至2年	15,988,692.60	3,197,738.52	20.00
2至3年	3,273,993.04	1,636,996.52	50.00
3年以上	1,597,849.55	1,597,849.55	100.00
合计	64,603,279.24	8,619,721.79	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按客户的风险信用特征划分外部客户组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。对于外部客户组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,986,054.46	2,986,054.46		200,000.00		2,786,054.46
外部客户组合	7,028,127.11	7,028,127.11	1,985,486.60		393,891.92	8,619,721.79
合计	10,014,181.57	10,014,181.57	1,985,486.60	200,000.00	393,891.92	11,405,776.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
成都客车股份有限公司	200,000.00	预计难以收回		银行存款

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	7,591,685.74	11.27	1,487,949.67
第二名	5,570,487.34	8.27	278,524.37
第三名	5,377,699.77	7.98	1,070,381.88
第四名	4,314,590.22	6.40	215,729.51
第五名	3,210,699.06	4.76	160,534.95
合计	26,065,162.13	38.68	3,213,120.38

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	923,880.48	99.60	274,412.53	94.59
1至2年	3,737.54	0.40	12,659.20	4.36

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年			3,050.00	1.05
3年以上				
合计	927,618.02	100.00	290,121.73	100.00

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 758,757.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.80%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,112,054.79
应收股利		
其他应收款项	883,457.11	386,102.27
合计	883,457.11	1,498,157.06

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款应计利息		1,112,054.79
小计		1,112,054.79
减：坏账准备		
合计		1,112,054.79

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	497,882.31	356,444.50
1至2年	350,000.00	15,600.00
2至3年	15,600.00	70,000.00
3年以上	91,000.00	21,000.00
小计	954,482.31	463,044.50
减：坏账准备	71,025.20	76,942.23
合计	883,457.11	386,102.27

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	954,482.31	100.00	71,025.20	7.44	883,457.11
其中：保证金及押金组合	602,978.31	63.17			602,978.31
其他组合	351,504.00	36.83	71,025.20	20.21	280,478.80
合计	954,482.31	100.00	71,025.20		883,457.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	463,044.50	100.00	76,942.23	16.62	386,102.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	463,044.50	100.00	76,942.23		386,102.27

按组合计提坏账准备：

保证金及押金组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金组合	602,978.31		

其他组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	504.00	25.20	5.00
1至2年	350,000.00	70,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
2至3年			50.00
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	351,504.00	71,025.20	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按其他应收款的风险信用特征划分成保证金及押金组合和其他组合。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于保证金及押金组合，本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率较小；对于其他组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	17,822.23	59,120.00		76,942.23
年初余额在本期	17,822.23	59,120.00		76,942.23
--转入第二阶段	-17,500.00	17,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25.20			25.20
本期转回	-322.23	-5,620.00		-5,942.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25.20	71,000.00		71,025.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	356,444.50	106,600.00		463,044.50
年初余额在本期	356,444.50	106,600.00		463,044.50
--转入第二阶段	-350,000.00	350,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	497,882.31			497,882.31
本期直接减记				
本期终止确认	-6,444.50			-6,444.50
其他变动				
期末余额	497,882.31	456,600.00		954,482.31

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
保证金及押金组合	58,120.00	58,120.00	-58,120.00			
其他组合	18,822.23	18,822.23	52,202.97			71,025.20
合计	76,942.23	76,942.23	-5,917.03			71,025.20

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	602,978.31	105,600.00
备用金	351,504.00	351,000.00
其他		6,444.50
合计	954,482.31	463,044.50

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	备付金	497,378.31	1年以内	52.11	
第二名	备用金	350,000.00	1至2年	36.67	70,000.00
第三名	履约保证金	50,000.00	3年以上	5.24	
第四名	履约保证金	20,000.00	3年以上	2.10	
第五名	履约保证金	20,000.00	3年以上	2.10	
合计		937,378.31		98.22	70,000.00

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,358,189.22	1,818,848.87	55,539,340.35	53,208,959.16	1,719,040.66	51,489,918.50
周转材料	49,711.29		49,711.29	41,709.12		41,709.12
委托加工物资	40,087.81		40,087.81	43,367.32		43,367.32
在产品	4,581,858.21		4,581,858.21	3,847,464.54		3,847,464.54
库存商品	19,245,852.45	3,546,844.33	15,699,008.12	16,474,713.62	3,208,849.06	13,265,864.56
发出商品	5,024,954.40		5,024,954.40	5,848,704.00		5,848,704.00
自制半成品	22,593,136.98	623,809.02	21,969,327.96	22,257,248.77	469,474.15	21,787,774.62
合计	108,893,790.36	5,989,502.22	102,904,288.14	101,722,166.53	5,397,363.87	96,324,802.66

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,719,040.66	121,353.26		21,545.05		1,818,848.87
库存商品	3,208,849.06	361,802.77		23,807.50		3,546,844.33
自制半成品	469,474.15	163,224.88		8,890.01		623,809.02
合计	5,397,363.87	646,380.91		54,242.56		5,989,502.22

计提存货跌价准备的依据：年末按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。其中：库存商品、发出商品以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；原材料以原采购价格与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

原材料、自制半成品跌价准备随原材料、自制半成品生产领用而转销，产成品跌价准备随产成品销售而转销。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	6,055,827.20	5,803,635.58
待抵扣进项税额		525,805.99
待认证进项税	132,929.90	
合计	6,188,757.10	6,329,441.57

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	130,192,514.10	24,430,584.17
固定资产清理		
合计	130,192,514.10	24,430,584.17

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	机器设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	16,989,827.86	2,890,813.48	5,610,388.82	19,232,115.04	285,707.69	45,008,852.89
（2）本期增加金额	78,411,758.07		9,731,094.11	22,404,674.15		110,547,526.33
—购置	12,330.10		655,712.24	1,396,462.60		2,064,504.94
—在建工程转入	78,399,427.97		9,075,381.87	21,008,211.55		108,483,021.39
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	95,401,585.93	2,890,813.48	15,341,482.93	41,636,789.19	285,707.69	155,556,379.22
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	8,542,695.60	1,600,923.53	1,845,577.94	8,323,557.07	265,514.58	20,578,268.72
（2）本期增加金额	1,975,795.01	244,163.40	726,000.49	1,830,872.70	8,764.80	4,785,596.40
—计提	1,975,795.01	244,163.40	726,000.49	1,830,872.70	8,764.80	4,785,596.40
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	10,518,490.61	1,845,086.93	2,571,578.43	10,154,429.77	274,279.38	25,363,865.12
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	机器设备	其他设备	合计
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	84,883,095.32	1,045,726.55	12,769,904.50	31,482,359.42	11,428.31	130,192,514.10
（2）上年年末账面价值	8,447,132.26	1,289,889.95	3,764,810.88	10,908,557.97	20,193.11	24,430,584.17

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	76,635,824.15	尚未完成环保评估
房屋建筑物	98,765.92	泵房+门卫

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	864,282.90	85,377,201.81
工程物资		
合计	864,282.90	85,377,201.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车 CAN 总线控制系统产能扩建项目				82,480,160.01		82,480,160.01
威帝云总线车联网服务平台项目	864,282.90		864,282.90	2,897,041.80		2,897,041.80
合计	864,282.90		864,282.90	85,377,201.81		85,377,201.81

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
汽车 CAN 总线控制系统产能扩建(注 1)	179,100,000.00	82,480,160.01	13,050,878.83	95,338,848.93		192,189.91		63.74	100.00	募投资金
威帝云总线车联网服务平台项目(注 2)	200,000,000.00	2,897,041.80	11,111,413.56	13,144,172.46			864,282.90	10.04	10.04	募投资金
合计		85,377,201.81	24,162,292.39	108,483,021.39		192,189.91	864,282.90			

注 1：2019 年 10 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《关于公司募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票募集资金投资项目“汽车 CAN 总线控制系统产能扩建项目”已实施完毕并达到预定可使用状态，同意将上述项目予以结项。同时，为提高节余募集资金使用效率，同意将上述募投项目结项后的节余募集资金用于永久补充流动资金，用于日常经营活动及支付募投项目建设尾款及质保金。截至 2019 年 12 月 31 日，汽车 CAN 总线控制系统产能扩建项目累计投入 114,161,046.83 元，均已完工结转。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，威帝云总线车联网服务平台项目已投入募集资金总额 20,087,345.02 元，累计已完工结转金额 19,187,029.35 元（含税），其中本期已结转金额 18,447,339.55 元（含税）。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	4,336,613.31	10,422,021.59	14,758,634.90
（2）本期增加金额		2,654,972.71	2,654,972.71
—购置		2,654,972.71	2,654,972.71
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	4,336,613.31	13,076,994.30	17,413,607.61
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	889,187.49	3,049,466.89	3,938,654.38
（2）本期增加金额	97,818.48	1,758,497.84	1,856,316.32
—计提	97,818.48	1,758,497.84	1,856,316.32
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	987,005.97	4,807,964.73	5,794,970.70
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	3,349,607.34	8,269,029.57	11,618,636.91
（2）上年年末账面价值	3,447,425.82	7,372,554.70	10,819,980.52

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权。

3、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。

4、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
车联网大数据分析软件系统			812,264.20			812,264.20	2019-2-15	预计可以形成无形资产并产生经济利益	77.78%

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,466,303.67	2,619,945.55	15,488,487.67	2,323,273.15
预提费用	1,920,925.27	288,138.79	1,432,397.99	214,859.70
合计	19,387,228.94	2,908,084.34	16,920,885.66	2,538,132.85

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,018,454.45		2,018,454.45	1,822,943.93		1,822,943.93

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,172,887.83	10,113,265.62

期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	15,661,645.53	31,041,999.43
应付工程款		3,378,479.65
应付软件采购款	6,803,488.28	642,482.82
合计	22,465,133.81	35,062,961.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨龙锦玻璃有限公司	1,223,120.34	尚未完成结算
黑龙江星海建设工程发展有限公司	819,976.15	工程质保金
哈尔滨市新金电子有限公司	735,192.38	未到付款期
合计	2,778,288.87	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	97,681.16	18,544.37

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,200.00	30,580,979.30	30,580,979.30	1,200.00
离职后福利-设定提存计划		3,263,986.16	3,263,986.16	
合计	1,200.00	33,844,965.46	33,844,965.46	1,200.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		26,193,633.26	26,193,633.26	
（2）职工福利费		1,635,571.63	1,635,571.63	
（3）社会保险费		1,962,276.91	1,962,276.91	
其中：医疗保险费		1,693,360.21	1,693,360.21	
工伤保险费		160,333.83	160,333.83	
生育保险费		106,886.86	106,886.86	
其他		1,696.01	1,696.01	
（4）住房公积金		759,260.70	759,260.70	
（5）工会经费和职工教育经费	1,200.00	30,236.80	30,236.80	1,200.00
合计	1,200.00	30,580,979.30	30,580,979.30	1,200.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,172,172.48	3,172,172.48	
失业保险费		91,813.68	91,813.68	
合计		3,263,986.16	3,263,986.16	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	587,728.76	2,571,093.79
企业所得税	952,301.75	5,061,609.40
个人所得税	148,295.16	309,027.80
城市维护建设税	41,141.01	179,976.57
房产税	59,364.36	20,460.50
教育费附加	29,386.44	128,554.69
土地使用税	8,699.34	8,718.99
印花税	33,111.30	21,512.60
合计	1,860,028.12	8,300,954.34

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		359,452.06
应付股利		
其他应付款项	1,947,556.77	1,771,216.69
合计	1,947,556.77	2,130,668.75

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券应计利息		359,452.06

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	1,920,925.27	1,432,397.99
其他	26,631.50	338,818.70
合计	1,947,556.77	1,771,216.69

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提维修费	1,432,397.99	预提费用

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	33,011.22	

(二十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	73,283,623.58	138,424,079.32

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	按面值计提利息	利息调整	本期转股		期末余额
								面值	影响利息调整	
威帝转债	200,000,000.00	2018-7-20	5 年	200,000,000.00	138,424,079.32	305,068.28	11,695,009.80	103,481,000.00	-26,340,466.18	73,283,623.58

应付债券说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨威帝电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]478 号）核准，本公司于 2018 年 7 月 20 日向社会公开发行面值总额为人民币 200,000,000.00 元可转换公司债券，本次发行的可转换公司债券期限为自发行之日起 5 年，即 2018 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 19 日。

本次公开发行可转换公司债券采用股份质押和保证的担保方式，出质人陈振华将其合法拥有的公司股票作为质押资产进行质押担保，为本次公开发行可转换公司债券提供连带责任保证，担保范围为本次经中国证监会核准发行的可转换公司债券所产生的全部债务，包括但不限于主债权（可转换公司债券的本金及利息）、债务人违约而应付的违约金、损害赔偿金及债权人为实现债权而产生的一切合理费用，担保的受益人为全体债券持有人。除提供股份质押外，陈振华为本次公开发行可转换公司债券提供连带责任保证，保证范围为本次经中国证监会核准发行的可转换公司债券所产生的全部债务，包括但不限于主债权（可转换公司债券的本金及利息）、债务人违约而应付的违约金、损害赔偿金及债权人为实现债权而产生的一切合理费用，保证的受益人为全体债券持有人。

本次发行可转换公司债券应募集资金总额为人民币 200,000,000.00 元，发行费用（不含税）7,166,610.24 元，本次发行费用在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后负债成份公允价值 133,048,444.03 元，权益成份公允价值 59,784,945.73 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，“威帝转债”因转股累计减少 103,481,000.00 元，累计转股数量为 21,330,168 股，“威帝转债”余额为 96,519,000.00 元（面值）。

2019 年度，“威帝转债”因转股增加股本 21,330,168.00 元，减少其他权益工具 30,932,392.07 元，增加资本公积（股本溢价）86,740,136.20 元。

3、 **可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

本次发行的可转换公司债券转股期限为自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（2019 年 1 月 28 日）起至可转换公司债券到期日（2023 年 7 月 19 日）止，初始转股价格为 5.92 元/股；公司于 2019 年 6 月实施了 2018 年度利润分配，威帝转债的转股价格调整为 4.85 元/股。

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00		72,005,059.00		21,330,168.00	93,335,227.00	453,335,227.00

其他说明：

2019 年度，“威帝转债”因转股增加股本 21,330,168.00 元，减少其他权益工具 30,932,392.07 元，增加资本公积（股本溢价）86,740,136.20 元。

(二十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券——权益成分公允价值	2,000,000.00	59,784,945.73			1,034,810.00	30,932,392.07	965,190.00	28,852,553.66

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明：详见本财务报表附注五（二十一）。

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,620,409.44	86,740,136.20		93,360,545.64
其他资本公积				
合计	6,620,409.44	86,740,136.20		93,360,545.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因的说明：详见本财务报表附注五（二十一）。

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,447,086.30	2,285,098.60		62,732,184.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司按本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	164,460,832.74	141,811,641.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	164,460,832.74	141,811,641.15
加：本期净利润	22,850,985.96	65,165,768.43
减：提取法定盈余公积	2,285,098.60	6,516,576.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,002,529.30	36,000,000.00
转作股本的普通股股利	72,005,059.00	
期末未分配利润	77,019,131.80	164,460,832.74

未分配利润的其他说明：

根据公司 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配方案，以实施利润分配方案实施前的公司总股本 360,025,293 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），每 10 股送红股 2 股，共计派发现金红利 36,002,529.30 元，派送红股 72,005,059 股。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,100,071.92	71,698,497.07	201,998,046.98	92,100,169.92
其他业务				
合计	138,100,071.92	71,698,497.07	201,998,046.98	92,100,169.92

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	138,100,071.92	201,998,046.98
其中：销售商品	138,100,071.92	201,998,046.98
其他业务收入		
其中：使用费收入		
合计	138,100,071.92	201,998,046.98

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	507,420.10	814,614.52
教育费附加	362,442.94	581,867.50
房产税	595,660.74	245,526.00
土地使用税	69,874.72	139,209.09
印花税	123,132.60	115,994.60
车船税	7,724.16	9,768.00
合计	1,666,255.26	1,906,979.71

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,149,948.99	5,421,682.00
办公费	737,261.39	1,428,787.00
差旅费	6,961,675.97	7,355,986.08
运输费	1,131,247.28	1,286,282.23
业务宣传费	633,030.05	279,918.02
折旧费	136,326.34	124,780.69

项目	本期金额	上期金额
维修费	1,038,874.73	590,771.81
仓储费	143,918.20	548,294.80
租赁费	597,872.66	509,277.37
其他	22,654.25	22,366.48
合计	18,552,809.86	17,568,146.48

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,454,628.00	3,581,658.01
董事会费	144,000.00	130,500.00
业务招待费	1,949,222.44	3,149,989.50
办公费	1,352,404.50	1,330,079.84
差旅费	168,079.89	289,232.34
环保费	10,078.60	25,633.19
交通费	769,390.76	870,724.33
折旧及摊销	641,867.03	625,041.18
中介费	1,220,912.91	348,721.39
其他	952,655.59	496,993.98
合计	11,663,239.72	10,848,573.76

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,693,191.30	8,575,866.47
固定资产折旧	1,157,542.19	1,141,531.96
无形资产摊销	1,755,192.60	1,153,916.27
软件服务费	479,212.69	
其他	2,204,315.67	2,820,232.46
合计	15,289,454.45	13,691,547.16

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,763,962.98	5,735,087.35
减：利息收入	315,599.13	4,046,017.21

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益		
其他	289,051.88	147,912.55
合计	12,737,415.73	1,836,982.69

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,190,949.54	10,784,735.59
债务重组收益	205,996.88	
代扣个人所得税手续费返还	1,234.50	227,893.40
合计	11,398,180.92	11,012,628.99

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件企业即征即退的增值税	9,336,687.14	10,734,735.59	与收益相关
哈尔滨市两创示范奖励		50,000.00	与收益相关
哈尔滨市财政局奖金	1,038,000.00		与收益相关
车联网项目补助	200,000.00		与收益相关
黑龙江省科技型企业补贴	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	110,262.40		与收益相关
专利补助	6,000.00		与收益相关
合计	11,190,949.54	10,784,735.59	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,171,421.28	
银行理财产品收益		3,713,921.19
合计	11,171,421.28	3,713,921.19

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,785,486.60
其他应收款坏账损失	-5,917.03
合计	1,779,569.57

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,013,829.60
存货跌价损失	646,380.91	384,742.57
合计	646,380.91	2,398,572.17

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	211.65	1,190.40	211.65
合计	211.65	1,190.40	211.65

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		33,565.83	
其他		1.03	
合计		33,566.86	

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,155,228.73	11,451,173.56
递延所得税费用	-369,951.49	-275,693.18
合计	3,785,277.24	11,175,480.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,636,263.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,995,439.48
调整以前期间所得税的影响	-152,083.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,028.48
研发费用加计扣除影响	-314,107.02
所得税费用	3,785,277.24

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	22,850,985.96	65,165,768.43
当期发行在外普通股的加权平均数	435,409,354.25	360,000,000.00
基本每股收益	0.05	0.18
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.18
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	34,428,775.95	65,165,768.43
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	465,788,843.00	360,000,000.00
稀释每股收益	0.07	0.18
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.18
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他收益	1,855,496.90	277,893.40
利息收入	1,427,653.92	2,933,962.42
营业外收入	211.65	1,190.40
合计	3,283,362.47	3,213,046.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	597,872.66	509,277.37
费用支出	19,769,537.04	20,863,258.18
支付押金、备用金及代垫款项等	497,378.31	239,365.70
合计	20,864,788.01	21,611,901.25

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
可转换公司债券发行费用		1,096,606.86
支付分红手续费	108,001.53	35,997.05
合计	108,001.53	1,132,603.91

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,850,985.96	65,165,768.43
加：信用减值损失	1,779,569.57	
资产减值准备	646,380.91	2,398,572.17
固定资产折旧	4,785,596.40	3,441,817.99
无形资产摊销	1,856,316.32	1,251,734.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		33,565.83

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,763,962.98	5,735,087.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,171,421.28	-3,713,921.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-369,951.49	-275,693.18
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）	-7,225,866.39	-28,811,565.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	48,137,279.42	28,290,351.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,420,705.72	7,419,579.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,632,146.68	80,935,297.35
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	452,625,273.09	453,917,486.22
减：现金的期初余额	453,917,486.22	73,843,938.91
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	-1,292,213.13	380,073,547.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	452,625,273.09	453,917,486.22
其中：库存现金	553.63	4,168.67
可随时用于支付的银行存款	451,624,719.46	393,913,317.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	60,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	452,625,273.09	453,917,486.22

(四十三) 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
应收票据	8,446,907.01	用于开具应付票据

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
无					

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件企业即征即退的增值税	20,071,422.73	9,336,687.14	10,734,735.59	其他收益
哈尔滨市两创示范奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
哈尔滨市财政局奖金	1,038,000.00	1,038,000.00		其他收益
车联网项目补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
黑龙江省科技型企业补贴	500,000.00	500,000.00		其他收益
稳岗补贴	110,262.40	110,262.40		其他收益
专利补助	6,000.00	6,000.00		其他收益
合计	21,975,685.13	11,190,949.54	10,784,735.59	

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过年度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和其他价格风险。

（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。本公司目前无面临利率风险的银行长期借款。本公司应付债券利率为固定利率。

（2）其他价格风险

本公司目前未持有其他上市公司的权益投资，无投资活动面临的市场价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	持股数量	持股比例（%）	表决权比例(%)
陈振华	195,366,000 股	43.10	43.10

本公司的实际控制人为陈振华。

(二) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无存在关联交易的其他关联方。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈振华（注）	200,000,000	2018-7-20	2023-7-19	否

注：陈振华为本公司公开发行可转换公司债券提供质押和保证担保。

2、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	282.47	207.20

(四) 关联方应收应付款项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司关联方往来余额均为零元。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎疫情的影响

2020 年 1 月以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及全球大面积爆发，对整个宏观经济产生了不利影响。本公司积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定程度的暂时性影响。截至本财务报表批准报出日，本公司的复工复产情况总体良好。本公司将密切关注此次疫情的发展情况，持续评估其影响程度并采取积极应对措施。

(二) 利润分配情况

根据公司2020年4月27日第四届董事会第八次会议通过的2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增1.9股，剩余未分配利润结转以后年度。该决议尚待股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

可转换公司债券期后转股情况

根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起5年，即2018年7月20日至2023年7月19日。转股期限为自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

截至本财务报表批准报出日，本公司公开发行的可转换公司债券累计有104,128,000.00元转换为公司股份，占可转债发行总量的52.06%；累计转股数量21,463,551股，占可转债转股前公司已发行股份总额的5.96%。其中，自资产负债表日至本财务报表批准报出日，累计有647,000.00元转换为公司股份，因转股形成的股份数量为133,383股。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的持续经营净利润	22,850,985.96	65,165,768.43
归属于母公司股东的终止经营净利润	--	--

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,354,262.40	
债务重组损益	205,996.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,171,421.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,234.50	代扣个人所得税手续费返还
小计	12,933,126.71	
所得税影响额	-1,939,969.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,993,157.70	

对非经常性损益项目的其他说明：

计入当期损益的政府补助作为经常性损益：

项目	涉及金额	原因
软件企业即征即退的增值税	9,336,687.14	与公司业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助
黑龙江省科技型企业补贴	500,000.00	与公司业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助
合计	9,836,687.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	3.53	0.05	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	1.83	0.03	0.05

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	73,843,938.91	453,917,486.22	452,625,273.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	73,939,479.20	77,657,901.81	56,233,577.68
应收账款	119,171,635.45	84,358,194.18	55,983,557.45
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	137,411.24	290,121.73	927,618.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	878,700.91	1,498,157.06	883,457.11
买入返售金融资产			
存货	67,897,979.53	96,324,802.66	102,904,288.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	167,973,948.58	6,329,441.57	6,188,757.10
流动资产合计	503,843,093.82	720,376,105.23	675,746,528.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	26,944,438.66	24,430,584.17	130,192,514.10
在建工程	69,537,208.42	85,377,201.81	864,282.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,762,738.10	10,819,980.52	11,618,636.91
开发支出			812,264.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,262,439.67	2,538,132.85	2,908,084.34
其他非流动资产	5,896,229.08	1,822,943.93	2,018,454.45
非流动资产合计	113,403,053.93	124,988,843.28	148,414,236.90
资产总计	617,246,147.75	845,364,948.51	824,160,765.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据		10,113,265.62	9,172,887.83
应付账款	40,137,965.31	35,062,961.90	22,465,133.81
预收款项	682,622.89	18,544.37	97,681.16
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			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,417,700.46	1,200.00	1,200.00
应交税费	10,744,105.82	8,300,954.34	1,860,028.12
其他应付款	1,901,193.22	2,130,668.75	1,947,556.77
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			33,011.22
流动负债合计	54,883,587.70	55,627,594.98	35,577,498.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		138,424,079.32	73,283,623.58
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,424,079.32	73,283,623.58
负债合计	54,883,587.70	194,051,674.30	108,861,122.49
股东权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	453,335,227.00
其他权益工具		59,784,945.73	28,852,553.66
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,620,409.44	6,620,409.44	93,360,545.64
减：库存股			
其他综合收益			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
专项储备			
盈余公积	53,930,509.46	60,447,086.30	62,732,184.90
一般风险准备			
未分配利润	141,811,641.15	164,460,832.74	77,019,131.80
股东权益总计	562,362,560.05	651,313,274.21	715,299,643.00
负债和股东权益总计	617,246,147.75	845,364,948.51	824,160,765.49

哈尔滨威帝电子股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十七日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202002100011

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

仅供出报告使用，其他无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 陈勇
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1974-09-20
Date of birth

工作单位 上海市注册会计师协会
Working unit

身份证号码 310110740920161X
Identity card No.

证书编号：310000061964
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 06 月 13 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈勇(310000061964)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

仅供出业报告使用，其他无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　曹君
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1985-11-28
Date of birth

工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码　340104198511280537
Identity card No.

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

仅供出报告使用 其他无效

证书编号：310000062370
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 08 月 23 日
Date of Issuance　y　m　d

曹君(310000062370)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年　月　日
y　m　d