证券代码:002819　证券简称:东方中科　公告编号:2020-016

北京东方中科集成科技股份有限公司

【2019】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因

声明

除下列董事外,其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

是否以公积金转增股本

□ 是 √ 否

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为:以157,538,236为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),送红股0股(含税),不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	东方中科	股票代码	002819
股票上市交易所	深圳证券交易所		

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常虹	邓狄
办公地址	北京市海淀区阜成路67号银都大厦15层	北京市海淀区阜成路67号银都大厦15层
电话	010-68727993	010-68727993
电子信箱	dfjs@oimec.com.cn	dfjs@oimec.com.cn

2、报告期主要业务或产品简介

1、仪器销售业务

(1)主要经营模式

公司采取多品牌、多品种的经营模式,注重分销渠道的品牌建设和服务质量,坚持以市场为导向,选择拥有品牌优势、质量优势和技术优势的仪器制造商作为公司经营产品的供应商,建立战略合作伙伴关系。公司正式代理的仪器品牌近20个,业务涉及的仪器品牌超过200个,能够提供超过3,000种型号的仪器产品。公司客户涉及电子制造、通讯及信息技术、教育科研、航空航天、工业过程控制、交通运输、新能源等众多行业和领域,产品种类越丰富,满足客户需求的程度就越高,这是服务商相对仪器制造商所特有的优势。

②配备专业的团队提供本地化的服务支持

仪器的精密性、复杂性和多样性使得仪器综合服务商必须贴近客户、快速响应,这就要求跨地域经营的仪器综合服务商必须通过建立分支机构,并配备专业的团队为客户提供本地化服务。公司作为全国性综合服务商,除北京总部外,在上海、南京、苏州、深圳、西安、武汉、成都等地设立了分公司或办事处,服务范围覆盖了全国三十多个大中城市,初步形成了全国性的营销网络,能及时迅速的响应客户需求。同时,公司采用“销售员+产品经理+技术工程师”的团队合作方式,为客户提供专业的服务。其中,销售员主要负责价格谈判、合同签订等商务沟通内容;产品经理主要负责推荐仪器品牌和具体产品型号;技术工程师负责解决测试方案、实际操作应用等技术问题。团队分工合作的方式,有效保证了一站式服务的高效执行。

③以IT系统为支撑的运营管理模式

产品和服务的不断丰富、业务规模的扩张对公司运营管理能力提出了更高的要求。公司利用先进的IT系统,如ERP系统、CRM系统、E-HR系统、OA系统等,统一管理公司的物流、资金流、业务流和信息流,最大限度的提高公司的管理和决策效率。

(2)业务流程

公司的销售业务主要采用订单销售模式,即通过收集客户信息、市场推广等活动,由销售人员获取客户订单,在综合考虑交货期、客户信用、销售利润率并经审核通过后,通过IT系统将订单汇总到公司。公司仓库无备货或不足部分由公司集中向供应商采购,供应商根据指令将货物发运给公司仓库。此后,公司仓库根据销售订单,将货物发运客户所在地的分公司,以客户自提、上门送货、专业运输公司配送等形式移交货物。销售完成后,视客户需求,公司向其提供仪器使用培训、计量校准、维护维修、技术咨询等服务。

公司仅仅销售模式以直销为主、中间商业务为辅,其中中间商包括仅限分销商、贸易商及服务商等。公司从事中间商业务,一方面由于公司作为仪器厂商的授权代理商,为部分产品的供货平台,需向其他分销商提供现货;同时代理商之间由于库存差异,需要相互调货。另一方面仅器的最终用户分布广泛,通过中间商可形成更广泛的客户覆盖。

公司收入主要集中在电子制造、教育科研、通讯及信息技术、航空航天等领域,这与我国电子测量产业整体发展状况一致。

2、仪器租赁业务

公司通过综合分析客户的测试目标、应用方式、现有仪器状况以及预算情况,为客户提供电子测量仪器的经营性租赁服务,以满足客户的弹性需求、降低客户综合投入以及规避技术风险。比如,由于市场订单的不确定性,制造商在生产过程中需要根据订单的变化调整产能,在生产高峰时期,通过租赁相关仪器,可以解决高峰期生产的实际需求。此外,对于一些中短期项目,特别是一些有较高不确定因素的研发生产项目,通过租赁仪器的方式,可以快速获得研发、生产必备设备,有效避免财务风险。

(1)主要经营模式

公司仅器租赁业务属于经营性租赁。公司用于出租的仪器主要来源于自营租赁仪器和从第三方租入的仪器。

由于国内租赁市场尚处于发展阶段,同时受限于自身资金实力,公司自营租赁仪器种类和数量尚不丰富,在自营租赁仪器无法满足客户租赁需求的情况下,公司一般通过向第三方租入仪器的方式满足客户需求,以控制整体经营风险。公司对自营租赁仪器的选购标准十分严格,一方面分析租赁客户对仪器类型的偏好,挑选市场需求量稳定的仪器;另一方面高度关注仪器的生命周期与技术走向,选择生命周期较长、更新换代较慢、稳定性较高的产品

(2)业务流程

客户提出租赁需求后,由公司租赁事业部技术人员沟通技术和应用的适用性,业务人员提供仪器机型和报价,双方协商确定后,客户下达订单。仪器租赁要以交货时间较为紧迫,通常要求一个星期内交货。在公司仓库无备货或在租仪器无法满足交货期限的情况下,公司以转租赁的方式为客户提供租赁服务,以最大限度的满足客户需求。在仪器出租到期且客户不续租的情况下,经计量校准后,公司将仪器重新入库。

作为国内仪器租赁的先行者,公司于2006年开始面向国内电子制造、半导体和通信企业开展仪器租赁服务,建立了专业化的技术支持团队和覆盖全国的营销服务网络体系。

3、系统集成业务

公司的系统集成业务指面向客户在电子测试应用方面的需求,提供包括技术咨询、测试方案设计、软硬件选型与集成,必要时为客户进行软件开发在内的全面测试应用解决方案。

相比仪器销售业务,公司在测试方案咨询阶段、方案实施保证阶段以及资产长期管理阶段提供了更为复杂、综合的增值服务,主要体现在:①在测试方案咨询阶段,系统集成业务需要根据客户需求进行测试流程设计、硬件系统设计、软件系统设计,以达到客户的综合测试目标;②方案实施保证阶段,系统集成业务需要根据客户的测试目标,按照测试方案将硬件、软件进行集成,搭建测试系统环境;③在仪器长期管理阶段,系统集成业务需要根据客户需求的变化,对测试系统进行硬件、软件的更新和升级。

公司根据市场需求和对行业发展的判断,自主研发了多项测试应用系统,获得了66项计算机软件著作权,在电磁兼容测试系统、数据采集系统、太阳能光伏测试系统、无线充电测试系统等方面积累了丰富的经验和较多成功案例。

(1)主要经营模式

公司系统集成事业部承担测试应用系统的硬件设计和软件开发工作。针对每个具体的系统集成项目,成立项目组来完成系统开发工作,项目组成员包括:

①项目经理,负责项目的整体控制,承担项目需求分析、系统框架搭建、测试流程设计等工作,并负责分配其他项目组成员的工作;

②产品经理,负责项目硬件环境设计、仪器选型和硬件连接等工作;

③软件工程师,负责系统软件的开发、调试工作。

项目组根据客户特定应用的技术要求(或标准、或规范),通过充分了解应用的技术要求和工作对象,确定可以量化的技术参数,来设计系统(或项目)的工作原理图、连接线路图,提供应用解决方案(或项目建议书、技术方案)。系统集成项目实施时,项目组将向客户提供包括仪器选型、硬件集成(安装、连接、调试)、软件开发等多项服务,以完成该项应用的测试要求。项目完成后,系统集成项目组将已开发完成的成熟系统进行标准化,形成标准文档,通过销售团队进行市场推广,从而在类似行业客户中形成复用。

(2)业务流程

项目组首先与客户的测试应用部门进行深入、细致的沟通,了解其具体的测试目标、应用环境以及未来可能存在的变化,经过综合评估后确定测试内容和指标,制定测试方案,并明确所需仪器的类别、软件接口需求和功能,必要时确定仪器的型号。经客户审核通过后,按照既定测试方案搭建测试系统,交付客户验收。在方案实施保证阶段,仪器长期管理阶段,公司同样会向客户提供仪器使用培训、计量校准、保养维护、技术咨询、升级更新等服务。

公司系统集成业务平稳发展。由于系统集成业务主要应用于存在复杂测试需求的领域,目前该业务的客户群体主要集中于高校、科研院所及企业的研发机构。

4、商业保理业务

2017年公司投资设立东科保理,致力于创新金融解决方案,为生产、贸易领域优质客户提供贸易融资、账户管理等综合性服务。

保理全称保付代理,卖方将其现在或将来的基于其与买方订立的货物销售/服务合同所产生的应收账款转让给保理公司,由保理公司向其提供资金融通、买方资信评估、销售账户管理、信用风险担保、账款催收等一系列服务的综合金融服务方式。它是商业贸易中以托收、赊账方式结算货款时,卖方为了强化应收账款管理、增强流动性而采用的一种委托第三者(保理商)管理应收账款的做法。

东科保理拥有一只具备专业金融知识和长期从业经验的供应链金融服务团队,建立了高效的业务运营能力和较为完善的风险控制体系,能够为行业内的上游仪器生产厂商和下游中间商提供较为完备的商业渠道融资服务,与公司其他主要业务形成良性的互动和补充。一方面公司对行业全面深入的了解能够协助保理业务在有效控制风险的前提下,快速挖掘优质目标客户,合理控制尽调、收款等运营成本,另一方面保理业务为上下游合作伙伴提供的融资支持也进一步加强了公司在产业链中的地位,形成更为明显的竞争优势。

5、招标代理业务

2018年公司通过发行股份及支付现金的方式并购了东方招标。东方招标主要从事招标代理业务,具体包括向客户提供招投标法律政策咨询、策划招标方案、编制招标过程相关文件、组织和实施招标、开标、评标、定标等服务。

东方招标是国内较早开展招标代理业务的企业之一,一直专注于科研仪器设备的招标代理业务,在该领域积累了较强的技术实力与丰富的行业经验,可以为招标方提供专业的技术咨询和招标代理服务,在业内具有较高的知名度。

新增招标代理业务主要服务对象包括中科院下属研究所、国家政府机构、高校、大型企业、医院等,与公司其他主要业务在服务内容和客户群体方面具有互补性,能够优化公司现有业务结构,加强业务协同,确保多条业务线优势互补,共同发展,从而进一步提升公司在行业内的知名度和综合服务能力。

6、公司主要产品

电子测量是测量领域的主要组成部分,泛指以电子技术为基本手段的一种测量技术。利用电子技术实现测量的仪器,统称为电子测量仪器。电子测量仪器种类众多,按照其基础测试功能,可划分为以下几大类:

序号	种类	具体内容	公司提供的主要产品
1	信号发生器	用来提供各种频率所需的信号,根据用途不同,又有不同波形、不同频率范围和各种功率的信号发生器,如低频信号发生器、高频信号发生器、函数信号发生器、脉冲信号发生器、任意波形信号发生器和射频合成信号发生器。	信号发生器
2	电压测量仪器	用来测量电信号的电压、电流、电平等参量,如电流表、电压表(包括模拟电压表和数字电压表)、电平表、多用表等。	万用表
3	频率、时间测量仪器	用来测量电信号的频率、时间间隔和相位等参量,如各种频率计、相位计、波长表等。	频率计
4	信号分析仪器	用来观测、分析和记录各种电信号的变化,如各种示波器(包括模拟示波器和数字示波器)、波形分析仪、失真度分析仪、谐波分析仪、频谱分析仪和逻辑分析仪等。	示波器、综合测试仪、频谱分析仪、音频频谱测试仪、逻辑分析仪、频谱分析仪、温度测试仪
5	电子元器件测试仪器	用来测量各种电子元器件的电参数,检测其是否符合要求。根据测试对象的不同,可分为晶体管测试仪(如晶体管特性图示仪)、集成电路(模拟、数字)测试仪和电路元件测试仪(如万用电桥和高频Q表)等。	元器件测试仪器
6	电波特性测试仪器	用来测量电波传播、干扰强度等参量,如测试接收机、场强计、干扰测试仪等。	场强仪、功率计
7	网络特性测试仪器	用来测量电气网络的频率特性、阻抗特性、功率特性等,如阻抗测试仪、频率特性测试仪(又称扫描仪)、网络分析仪和噪声系数分析仪等。	网络分析仪、电气测试仪
8	辅助仪器	与上述各种仪器配合使用的仪器,如各类放大器、衰减器、滤波器、记录器,以及各种交直流稳压电源。	电源、数据采集/开关、电子负载

公司作为电子测试测量领域领先的综合服务商,专注于为客户提供包括仪器销售、租赁、系统集成,以及商业保理和招标代理在内的一站式综合服务。

“业务+产品+服务”一站式综合服务模式是公司的核心竞争力所在。公司在不断拓展电子测量仪器产品线的基础上,结合高效的信息管理系统、经验丰富的技术团队和全国营销服务网络,为客户提供仪器销售、租赁、系统集成,以及商业保理和招标代理等多种专业服务;同时配套方案设计、产品选型、计量校准、维修维护、升级更新和专业咨询等增值服务,可以有效解决由于仪器的精密性、复杂性和多样性,以及测试要求的复杂性给客户采购、应用和管理等方面带来的难题,从而帮助客户降低商务成本和测试成本、提高工作效率和测试效果,一站式满足客户需求。

公司采取多品牌、多品种的经营模式,配备专业的团队提供本地化的服务支持,辅之以控制资金风险为核心的财务管理制度和以IT系统为支撑的运营管理模式,使销售业务能够有效的运转和扩张,收入和利润持续增长。

上市后,公司通过资产并购拓展了商业保理和招标代理业务,进一步从行业供应链金融和仪器设备采购招标代理方面完善了公司的综合服务模式。

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位:元

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入	1,029,812,066.93	925,979,784.30	11.21%	784,069,331.17
归属于上市公司股东的净利润	56,112,519.16	46,848,471.94	19.77%	37,393,180.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,801,827.00	30,005,344.07	82.64%	33,569,224.10
经营活动产生的现金流量净额	-24,351,898.73	-136,319,494.70	82.14%	-2,362,827.66
基本每股收益(元/股)	0.3581	0.3180	12.61%	0.3138
稀释每股收益(元/股)	0.3578	0.3180	12.52%	0.3138
加权平均净资产收益率	11.22%	9.84%	1.38%	8.27%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
资产总额	1,024,091,293.70	934,528,473.56	9.58%	734,415,058.31
归属于上市公司股东的净资产	526,647,215.79	474,280,112.19	11.04%	463,077,479.45

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	200,816,847.02	257,857,418.20	276,800,394.61	294,337,407.10
归属于上市公司股东的净利润	5,634,016.68	12,151,050.48	21,806,979.04	16,520,473.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,615,209.76	11,736,227.89	21,607,662.29	15,842,727.10
经营活动产生的现金流量净额	-43,604,054.30	36,296,180.85	3,647,820.04	-20,691,845.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	22,794	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	18,004	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前10名股东持股情况

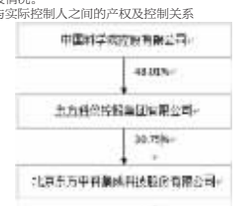
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
东方科仪控股集团有限公司	国有法人	30.75%	48,440,410	0		
欧力士一科技租赁株式会社	境外法人	23.85%	37,570,000	0		
王戈	境内自然人	6.60%	10,403,743	10,400,000	质押	10,400,000
雷尔果斯嘉科股权投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.94%	4,630,151	0		
西藏景源投资管理有限公司	境内非国有法人	1.33%	2,100,000	0		
颜力	境内自然人	0.95%	1,492,313	0		
曹燕	境内自然人	0.58%	920,065	0		
#黄云	境内自然人	0.53%	829,120	0		
#张颖	境内自然人	0.37%	588,837	0		
陈大雷	境内自然人	0.32%	500,000	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东并未向公司报告一致行动人关系					

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

2019年在“业务突破,提效降本,转型升级,文化落地”的十六字工作方针指导下,全体员工共同努力,确保公司各项重点工作得到了有效的落实。在这一年中,公司主营业务继续保持稳定增长,其中仪器租赁、系统集成、保理和招标等增值业务增长迅速,为公司进一步提升盈利能力奠定了基础;股权激励计划第一期解锁业绩考核指标全面达成,完成了预留股权的授予工作,公司上市后的首次股权激励进展顺利,起到了激励员工,促进公司发展的目的;成立OBS(东方中科业务管理系统)办公室,建立可持续完善的方法和体系,支持各业务部门的绩效和改善,提高了公司整体运营效率,为后续产业并购的投后整合提供体系保障和人才储备;建立健全并实施对外投资管理办法和子公司管理办法等制度,为实现公司战略规划目标,推动产业项目并购工作做好了制度准备;通过建立成才、英才、育才等灵活多样的人力资源培养体系,完善了公司各序列的人才梯队建设;将党、团建设与公司管理工作有效融合,根据重塑的公司文化和核心价值观,组织行之有效的宣传实践活动,在全员推动企业文化落地。

作为“2019-2021”三年战略发展规划的开篇之年,公司2019年全面完成了既定经营目标。

1、公司经营情况

2019年,公司实现营业收入1,029,812,066.93元,同比增长11.21%;实现利润总额87,985,933.44元,同比增长29.75%;实现归属于上市公司股东的净利润56,112,519.16元,同比增长19.77%。

报告期内,公司营业收入、利润总额和净利润较去年同期取得增长,其中利润总额和净利润增长超过收入增长幅度,主要是由于利润率相对较高的增值业务(仪器租赁、系统集成、保理和招标)的营业收入占比有所提高。

2、主营业务分析

(1)仪器销售

报告期内,公司加快行业化业务发展模式的推进,引导销售团队面向热点行业客户深入理解客户需求,提供满足客户需求和应用场景的专业解决方案,同时针对公司产业头部客户覆盖较好、业务合作较为深入、客户认可度较高的情况,建立了大客户业务体系,确保了业务发展的扎实基础。

进一步加强与供应商的业务合作,再次取得了超出行业平均水平的增长幅度,在是德、泰克等主要品牌的市场份额占比处于明显领先地位,同时继续拓展新的产品代理权,不断丰富公司的产品线。

公司与是德和泰克这两个主要供应商建立了技术服务战略合作关系,并不断深入,与其他品牌供应商维修部门也建立了密切联系,积极寻求合作。为客户提供的技术服务种类日益丰富,包括:原厂、第三方的维修、保修、校准、计量服务,原厂配件采购服务、实验室检测服务、仪器维护保养服务、仪器安全使用培训服务、资产回收处置服务等,已经形成覆盖全国的一、二线产品技术服务服务网络,服务能力与质量不断提升,对主营业务的增长提供了有力支撑。

通过以上措施,公司仪器销售业务实现稳定增长,营业收入较去年同期增长6.82%。

(2)仪器租赁

2019年是5G移动通信网络服务元年,公司抓住这一重要产业发展机遇,围绕重点地区的重要客户的相关测试需求,加大自营租赁资产投入,加强客户覆盖与深入,同时加大中、长期租赁业务的比例,形成较为持续的业务收入。同期公司通用测试仪器租赁业务也保持了较为稳定的发展态势。

报告期内,仪器租赁业务增长较快,营业收入较去年同期增长38.97%。

(3)系统集成

系统集成业务在去年止跌回稳的基础上,2019年营业收入大幅增长,较去年同期增长85.27%。公司对新能源汽车相关测试领域的资源投入,取得了较好的业务回报,围绕新能源汽车三电测试已经初步形成了覆盖较为全面的测试应用系统解决方案,并逐步在客户端落地。公司会进一步聚焦系统集成业务的行业方向,加大测试应用系统研发投入,强化面向行业目标客户的业务推广力度,继续保持系统集成业务的高速成长。

(4)保理业务

2019年是保理业务继续保持了上一个财年的高速增长态势,营业收入较去年同期增长56.42%。围绕核心客户建立涵盖上下游相关企业的全供应链保理业务业务,客户关系更为紧密,风险控制日趋完善,在仪器产业链中业务拓展也较为顺利。在此基础上,东科保理开始进行业务标准化建设,为下一步在跨行业客户中的快速复制做好准备。报告期内,东科保理充实了资本金,初步建立多渠道融资能力,资产规模进一步扩大,盈利能力持续提高,已经成为公司核心主营业务中的重要一环。

(5)招标业务

2019年是公司并购东方招标后的首个完整财年,在国家持续加大科研投入的情况下,招标业务稳步发展,营业收入较去年同期增长18.91%,全面超额完成了并购时的业绩承诺,作为公司上市后首个重大并购项目,为后续的成功并购树立了标杆。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是 √ 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
仪器销售	846,881,863.69	745,134,359.44	12.01%	6.82%	6.90%	-0.07%
仪器租赁	48,828,263.89	35,113,383.85	28.09%	38.97%	24.01%	8.68%
保理业务	36,954,073.10	5,525,394.27	85.05%	56.42%	233.78%	-7.95%
招标业务	72,979,449.26	20,254,240.62	72.25%	18.91%	8.74%	2.60%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1)与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1)重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、5。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的,不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外,采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日,本公司没有将任何金融资产或金融负债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,也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

· 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应收款项和债权投资;

· 租赁应收款;

· 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

本公司按照新金融工具准则的规定,除某些特定情形外,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
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	58,747,114.76	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	58,747,114.76
应收票据	摊余成本	16,933,859.06	应收票据	摊余成本	16,933,859.06
应收账款	摊余成本	134,496,831.91	应收账款	摊余成本	134,089,832.25
应收保理款	摊余成本	284,958,722.78	应收保理款	摊余成本	284,658,409.36
其他应收款	摊余成本	80,241,439.72	其他应收款	摊余成本	80,241,439.72

于2019年1月1日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额(2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额(2019年1月1日)
资产:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,747,114.76		-58,747,114.76	
交易性金融资产			58,747,114.76	58,747,114.76
应收票据	16,933,859.06			16,933,859.06
应收账款	134,496,831.91		-406,999.66	134,089,832.25
应收保理款	284,958,722.78		-300,313.42	284,658,409.36
其他应收款	80,241,439.72			80,241,439.72
股东权益:				
盈余公积	25,390,237.61		-32,030.85	25,358,206.76
未分配利润	221,057,348.11		-493,525.30	220,563,822.81
少数股东权益	30,153,761.24		-42,612.00	30,111,149.24

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额(2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额(2019年1月1日)
应收票据减值准备	133,844.10			133,844.10
应收账款减值准备	2,409,510.77		406,999.66	2,816,510.43
应收保理款减值准备	1,470,634.82		300,313.42	1,770,948.24
其他应收款减值准备	946,530.83			946,530.83

②新债务重组准则

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》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本公司在2019年1月1日到本财务报表截止日期间不存在债务重组,采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

③新非货币性交换准则

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》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《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),2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止;财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2)重要会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

(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

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	207,237,788.76	207,237,788.76	
交易性金融资产		58,747,114.76	58,747,114.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,747,114.76		-58,747,114.76
应收票据	16,933,859.06	16,933,859.06	
应收账款	134,496,831.91	134,089,832.25	-406,999.66
预付款项	37,463,907.26	37,463,907.26	
其他应收款	80,241,439.72	80,241,439.72	
应收保理款	284,958,722.78	284,658,409.36	-300,313.42
存货	65,405,087.35	65,405,087.35	
其他流动资产	2,053,221.76	2,053,221.76	
流动资产合计	887,537,973.36	886,830,660.28	-707,313.08
非流动资产:			
固定资产	37,789,115.90	37,789,115.90	
无形资产	1,296,361.86	1,296,361.86	
长期待摊费用	3,936,999.77	3,936,999.77	
递延所得税资产	2,642,618.54	2,781,763.47	139,144.93
其他非流动资产	1,325,404.13	1,325,404.13	
非流动资产合计	46,990,500.20	47,129,645.13	139,144.93
资产总计	934,528,473.56	933,960,305.41	-568,168.15
流动负债:			
短期借款	53,100,000.00	53,100,000.00	
应付账款	76,341,391.51	76,341,391.51	
预收款项	39,730,157.05	39,730,157.05	
应付职工薪酬	12,483,464.34	12,483,464.34	
应交税费	10,375,597.39	10,375,597.39	
其他应付款	238,010,095.51	238,010,095.51	
其他流动负债	53,606.60	53,606.60	
流动负债合计	430,094,312.40	430,094,312.40	
非流动负债:			
递延所得税负债	287.73	287.73	
非流动负债合计	287.73	287.73	
负债合计	430,094,600.13	430,094,600.13	
股东权益:			
股本	121,103,182.00	121,103,182.00	
资本公积	115,110,144.47	115,110,144.47	
减:库存股	8,380,800.00	8,380,800.00	
盈余公积	25,390,237.61	25,358,206.76	-32,030.85
未分配利润	221,057,348.11	220,563,822.81	-493,525.30
归属于母公司所有者权益合计	474,280,112.19	473,754,556.04	-525,556.15
少数股东权益	30,153,761.24	30,111,149.24	-42,612.00
股东权益合计	504,433,873.43	503,865,705.28	-568,168.15
负债和股东权益总计	934,528,473.56	933,960,305.41	-568,168.15

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	130,661,696.17	130,661,696.17	
应收票据	16,933,859.06	16,933,859.06	
应收账款	115,281,533.15	114,904,699.68	-376,833.47
预付款项	34,050,921.01	34,050,921.01	
其他应收款	146,063,723.55	146,063,723.55	
存货	63,910,174.59	63,910,174.59	
其他流动资产	896,501.76	896,501.76	
流动资产合计	507,798,409.29	507,421,575.82	-376,833.47
非流动资产:			
长期股权投资	97,228,480.05	97,228,480.05	
固定资产	33,345,818.76	33,345,818.76	
无形资产	601,288.18	601,288.18	
长期待摊费用	3,770,387.81	3,770,387.81	
递延所得税资产	451,529.56	508,054.58	56,525.02
其他非流动资产	1,202,452.84	1,202,452.84	
非流动资产合计	136,599,957.20	136,656,482.22	56,525.02
资产总计	644,398,366.49	644,078,058.04	-320,308.45
流动负债:			
短期借款	53,000,000.00	53,000,000.00	
应付账款	67,589,127.85	67,589,127.85	
预收款项	27,368,098