

BOXLINE

河 北 博 柯 莱

博柯莱

NEEQ:832370

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

HEBEI BOXLINE INTELLIGENT
EQUIPMENT TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年2月,公司对2018年工作积极努力,成绩突出的8名先进管理人员、13名优秀员工、27名先进个人和14名最佳新人员工进行了表彰和奖励。

2019年3月,总经理杜仁杰在“双创双服”活动中被推选为2018年度“最美双创双服人”。

2019年3月,公司有六项专利申请收到受理通知。

2019年3月,“智能化物流仓储系统”展品入选河北省组团参加第27届中国西部国际装备制造业博览会。

2019年6月,公司“自主可控高端工业机器人生产集成应用”项目获河北省京津重大科技成果转化专项。

2019年5月21日,“智能包装机械的设计和制造、立体仓库的设计开发及销售过程所涉及的相关环境管理活动”获职业健康安全管理体系认证证书和环境管理体系认证证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、河北博柯莱有限公司	指	河北博柯莱智能装备科技股份有限公司
河北科技投资集团	指	河北博柯莱自动化包装有限公司
主办券商、长江证券	指	河北科技投资集团股份有限公司
中国证监会	指	长江证券股份有限公司
全国股转系统	指	中国证券业监督管理委员会
三会	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	《河北博柯莱智能装备股份有限公司章程》
公司法	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	《中华人民共和国公司法》
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人杜宏图、主管会计工作负责人李月彩及会计机构负责人（会计主管人员）袁静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件及原稿。 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北博柯莱智能装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI BOXLINE INTELLIGENT EQUIPMENT TELHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	博柯莱
证券代码	832370
法定代表人	杜宏图
办公地址	河北省邯郸市永年工业园禹襄路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李泳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0310-4569915
传真	0310-4569800
电子邮箱	13832041989@126.com
公司网址	www.boxline.com.cn
联系地址及邮政编码	河北省邯郸市永年工业园禹襄路 8 号 邮编：057150
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 26 日
挂牌时间	2015 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35（专用设备制造业）
主要产品与服务项目	工业机器人、智能物流系统、包装设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李月彩
实际控制人及其一致行动人	杜宏图、李月彩

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	911304007926985570	否
注册地址	河北省邯郸市永年区工业园区	否
注册资本（元）	50,680,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	32,940,191.35	30,217,222.06	9.01%
毛利率%	33.16%	30.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,293,915.18	5,797,501.24	-8.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,165,132.68	3,055,423.02	3.59%
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）	8.82%	10.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.27%	5.46%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,828,349.65	94,747,233.36	-12.58%
负债总计	20,161,027.89	37,373,826.78	-46.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,667,321.76	57,373,406.58	6.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.13	6.9%
资产负债率%（母公司）	24.34%	43.12%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	3.14	1.89	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,287,401.96	5,651,133.44	-24.13%
应收账款周转率	0.72	0.71	-
存货周转率	2.44	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.58%	10.65%	-
营业收入增长率%	9.01%	5.58%	-
净利润增长率%	-8.68%	101.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,680,000	50,680,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,500,000.00
其他营业外收入和支出	4,450.00
非经常性损益合计	2,504,450.00
所得税影响数	375,667.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,128,782.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事工厂自动化、无人化的研发设计、制造和销售，为客户提供一体化解决方案。公司提供的主要产品包括自动化包装系统、智能物流系统和工业机器人及工业机器人柔性制造系统，是“十二五发展规划”重点发展内容。公司通过为客户提供工厂自动化产品的设计、施工和运营维护技术支持服务等获取利润。公司通过与客户签订工厂自动化一体化解决方案合同，针对不同的客户设计出非标准产品，自行生产或采购智能装备所需设备、电子元器件等产品并进行组装、调试，实现从设计到实施的交钥匙工程销售获取利润；另一方面，公司为客户提供定制化的包装、物流输送等机械设备，共同实现能源效益、环保效益、社会效益和经济效益最大化。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3294.02 万元，同比上升 9.01%，实现营业利润 589.67 万元，同比下降 8.62%，实现利润总额 589.23 万元，同比下降 8.69%；归属于上市公司股东的净利润 529.39 万元，同比下降 8.68%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 316.51 万元，同比上升 3.59%；经营活动产生的现金流量净额同比下降 24.13%。我公司作为河北省的“百家两化融合重点企业”，在“互联网+”制造业方面加大投入力度，“立体仓库研发生产项目”被河北省工业和信息化厅列为河北省“互联网+”制造业重点跟踪项目。公司积极响应军民融合号召，通过军委发展装备部的承制单位资格审查，产品列入承制单位目录。积极研发民爆产品自动化包装生产线，被河北省军分区、河北省国防科工局评为“军民融合企业”。在自动化工厂研发及机器人应用方面，公司被爱普生（中国）有限公司授权为工业机器人产品“认证增值方案商”；与德国库卡机器人一道与某汽车生产厂家签订战略合作协议，研发生产机器人焊接生产线。公司的各项管理井然有序，ISO9001：2008 质量管理体系运行有效。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制风险

公司实际控制人杜宏图和李月彩夫妇分别持有公司 26.09%和 60.87%的股份，合计持股比例达 86.96%。虽然本公司已经制订了“三会”议事规则，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍然可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，存在可能做出偏离本公司和中小股东最佳利益的行为的风险。

应对风险措施：实施股权融资，降低实际控制人控制风险。公司通过制订“三会”议事规则，完善公司法人治理结构，通过实施股权融资，稀释公司实际控制人杜宏图和李月彩夫妇的股份来降低实际控制人可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，可能做出偏离本公司和中小股东最佳利益的行为的风险。

2、公司治理风险

股份公司成立之前，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理、规范运作方面存在不足。股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。但股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中仍然存在

因公司治理和内部控制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对风险措施：强化管理，控制公司治理风险。股份公司成立一年多来，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。公司通过了中国质量认证中心的管理体系认证，并严格按照相关文件要求执行，确保了产品质量。加强安全生产投入和管理，达到了安全生产二级化标准企业。

3、技术失密风险

公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。公司通过申请专利和保持核心技术人员稳定性对相关技术进行保护。如果相关核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响，存在对公司造成损失的风险。

应对风险措施：强化措施、严控技术失密风险公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。公司通过申请专利和保持核心技术人员稳定性对相关技术进行保护。完善公司保密制度和保密办法，强化计算机保密措施，严控相关核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，对公司的生产经营和新产品研发带来的负面影响。

4、市场竞争风险

公司是国内从事工厂自动化一体化解决方案的研发设计、生产与销售的主要制造商之一，具有较高的研发设计优势，但与日本大福株式会社、德国 AFT 公司等为代表的国外大型企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。虽然公司通过加强研发投入、建设自主品牌、健全营销网络等措施以全方位地增强核心竞争力，但仍面临较大的市场竞争风险。

应对风险措施：加大研发投入，克服市场竞争风险公司是国内从事工厂自动化一体化解决方案的研发设计、生产与销售的主要制造商之一，具有较高的研发设计优势，但与日本大福株式会社、德国 AFT 公司等为代表的国外大型企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。公司通过加强研发投入、与高校和科研院所合作、引进高端人才、建设自主品牌、健全营销网络等措施全方位地增强核心竞争力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，按时足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终把公司社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	17,626,504	34.78%	0	17,626,504	34.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,017,832	21.74%	0	11,017,832	21.74%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,053,496	65.22%	0	33,053,496	65.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,053,496	65.22%	0	33,053,496	65.22%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,680,000	-	0	50,680,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	李月彩	30,848,916	0	30,848,916	60.87%	23,136,687	7,712,229
2	杜宏图	13,222,412	0	13,222,412	26.09%	9,916,809	3,305,603
3	河北科技投资集团有限公司	1,852,354	0	1,852,354	3.655%		1,852,354
4	尚俊平	1,981,588	0	1,981,588	3.91%		1,981,588
5	邯郸兆瑞创业投资中心（有限合伙）	2,774,730	0	2,774,730	5.475%		2,774,730
合计		50,680,000	0	50,680,000	100%	33,053,496	17,626,504

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，除李月彩与杜宏图为夫妻关系外，股东之间不存在其他关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东为李月彩，任公司常务副总，持有公司股份 3084.89 万股，持股数量未变化，本期末占公司总股份 60.87%。李月彩：女，49 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司常务副总，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司常务副总。

(二) 实际控制人情况

李月彩与杜宏图为夫妻关系，因此，李月彩和杜宏图共同为公司的实际控制人。杜宏图，任公司董事长，持有公司股份 1322.24 万股，持股数量未变化，本期末占公司总股份 26.09%。杜宏图：男，49 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司总经理，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司总经理至今，负责制定公司战略方向，以及产品研发规划。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任期	是否在公司 领取薪酬
杜宏图	董事长	男	1968年2月	本科	2018.4-2021.4	是
李月彩	董事/副总经理/财务负责人	女	1968年7月	本科	2018.4.-2021.4	是
杜仁杰	董事/总经理	男	1991年11月	本科	2018.4-2021.4	是
岳会田	董事	男	1955年10月	初中	2018.4-2021.4	是
张雷磊	董事	男	1989年12月	专科	2018.4-2021.4	是
李泳	董事会秘书/副总经理	男	1973年9月	专科	2018.4-2021.4	是
张峰	副总经理	男	1970年9月	本科	2018.4-2021.4	是
李卫国	监事主席	男	1978年11月	中专	2018.4-2021.4	是
常林	监事	男	1971年12月	专科	2018.4-2021.4	否
周利文	监事	男	1974年4月	大专	2018.4-2021.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司部分董事成员兼任公司高管，其构成及兼职如下：董事长杜宏图、董事、公司总经理杜仁杰、董事、李月彩兼任公司副总、财务负责人；其中：杜宏图与李月彩为夫妻关系，杜宏图与杜仁杰为父子关系，除此之外没有其他关联关系，监事成员为李卫国、常林、周利文，上述人员之间不存在关联关系，与控股股东也不存在关联关系。

(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
李月彩	董事/副总经理/财务负责人	30,848,916	0	30,848,916	60.87%	0
杜宏图	董事长	13,222,412	0	13,222,412	26.09%	0
杜仁杰	董事/总经理	0	0	0	0%	0
岳会田	董事	0	0	0	0%	0
张雷磊	董事	0	0	0	0%	0
李泳	董事会秘书/副总经理	0	0	0	0%	0
张峰	副总经理	0	0	0	0%	0
李卫国	监事主席	0	0	0	0%	0

常林	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	44,071,328	0	44,071,328	86.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	35
生产人员	94	131
销售人员	21	22
技术人员	27	39
财务人员	3	4
员工总计	179	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	39	40
专科	44	65
专科以下	94	125
员工总计	179	231

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、公司培训：公司注重员工的职业生涯发展。新员工入职后，将获得入职培训、岗位培训，同时，各部门会安排专人进行一对一指导，确保新员工尽快熟悉工作情况，进入工作角色。转正后，人力资源会同部门经理共同定期考察岗位胜任能力，并根据考察结果进行提升或培训。对于岗位表现优异并且有提升空间的员工，结合其个人职业规划进行管理能力的培养或专业技能培养；对特别优秀的人才签订员工培养协议，委外进行专业培训。</p> <p>2、公司招聘方式：结合公司岗位需要，综合采用网络招聘、校园招聘、现场招聘、猎头等多种招聘渠</p>
--

道，通过综合素质测评、岗位工作经验匹配度、发展潜力等多角度选拔最合适的人才。

3、公司薪酬情况：公司提供公平的待遇、均等的机会，促进公司及员工的共同发展与成长。新入职的员工，公司通过考察其学历、工作经验、工作能力等综合资历和所担任的职务，确定其薪级；试用期结束后，公司将根据本人的实际表现，决定是否调整其薪级；在员工劳动合同有效期内，公司会结合员工成长表现，结合绩效考核方案对员工薪酬进行调整，保证内在公平。同时，公司也会定期进行市场薪酬调查，并根据调查结果有针对性地对员工薪酬进行调整，保证员工收入在市场上同比具有竞争性。

4、技术引进：随着公司的发展，公司与河北工程大学签订校企合作协议，协议约定公司成为该学校研究生实习基地。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：本期离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、二、五-1	5,000,426.32	949,963.79
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	八、二、五-2	41,356,238.29	43,149,331.72
其中：应收票据		4,933,393.88	6,985,914.88
应收账款		36,422,844.41	36,163,416.84
应收款项融资		0	0
预付款项	八、二、五-3	8,961,028.25	9,610,425.83
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	八、二、五-4	1,062,691.50	2,094,111.50
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	八、二、五-5	2,780,413.06	15,281,564.75
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	八、二、五-6	4,100,000	4,100,000
流动资产合计		63,260,797.42	75,185,397.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资			
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	八、二、五-7	2,464,090	2,585,642.86
固定资产	八、二、五-8	12,218,271.5	12,461,934.69
在建工程			
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	八、二、五-9	3,194,832.37	3,244,079.23
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	八、二、五-10	1,690,358.36	1,270,178.99
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		19,567,552.23	19,561,835.77
资产总计		82,828,349.65	94,747,233.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	八、二、五-11	1,591,290.81	3,032,623.48
其中：应付票据		0	0
应付账款		1,591,290.81	3,032,623.48
预收款项	八、二、五-12	10,928,971.06	21,356,450.18
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	八、二、五-13	705,128.11	687,749.71
应交税费	八、二、五-14	6,842,917.91	12,204,283.41
其他应付款	八、二、五-15	92,720	92,720
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		20,161,027.89	37,373,826.78
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,161,027.89	37,373,826.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、二、五-16	50,680,000	50,680,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、二、五-17	21,132.13	21,132.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、二、五-18	2,804,747.97	2,804,747.97
一般风险准备			
未分配利润	八、二、五-19	9,161,441.66	3,867,526.48
归属于母公司所有者权益合计		62,667,321.76	57,373,406.58
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		62,667,321.76	57,373,406.58
负债和所有者权益总计		82,828,349.65	94,747,233.36

法定代表人：杜宏图主管会计工作负责人：李月彩会计机构负责人：袁静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、二、五-20	32,940,191.35	30,217,222.06
其中：营业收入	八、二、五-20	32,940,191.35	30,217,222.06

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,543,464.90	26,990,414.55
其中：营业成本	八、二、五-20	22,015,896.52	21,039,313.83
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	八、二、五-21	472,229.63	364,285.53
销售费用	八、二、五-22	1,252,039.94	1,304,172.23
管理费用	八、二、五-23	1,501,035.47	2,250,964.18
研发费用	八、二、五-24	1,500,760.4	1,365,611.16
财务费用	八、二、五-25	307.16	-1,540.00
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	八、二、五-26	2,801,195.78	667,607.62
加：其他收益	八、二、五-27	2,500,000.00	3,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、二、五-28	0	25,974.25
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,896,726.45	6,452,781.76
加：营业外收入	八、二、五-29		0.13
减：营业外支出	八、二、五-30	4,450	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,892,276.45	6,452,781.89
减：所得税费用		598,361.27	655,280.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,293,915.18	5,797,501.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,293,915.18	5,797,501.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		0.10	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杜宏图主管会计工作负责人：李月彩会计机构负责人：袁静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		31,925,404.89	25,900,476.05

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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,905,218.70	858,218.02
经营活动现金流入小计		34,830,623.59	26,758,694.07
购买商品、接受劳务支付的现金		20,593,383.44	14,783,219.17
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		4,538,092.98	3,485,398.09
支付的各项税费		3,383,588.03	2,139,986.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,028,157.18	698,957.25
经营活动现金流出小计		30,543,221.63	21,107,560.63
经营活动产生的现金流量净额		4,287,401.96	5,651,133.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,600,000.00
取得投资收益收到的现金			25,974.25
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			7,625,974.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,995.2	177,484.02
投资支付的现金			8,600,000.00
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		304,995.2	8,777,484.02
投资活动产生的现金流量净额		-304,995.2	-1151509.77

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		3,982,406.76	4,499,623.67
加：期初现金及现金等价物余额		949,963.79	1,303,353.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,932,370.55	5,802,977.30

法定代表人：杜宏图主管会计工作负责人：李月彩会计机构负责人：袁静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日起，根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列表》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在邯郸市注册的股份有限公司，系由河北博柯莱自动化包装有限公司（以下简称博柯莱有限公司）依法整体变更设立，设立时总股本为 2,800 万元。

2015 年 1 月 23 日，本公司取得邯郸市工商行政管理局核发的注册号为 130429000002166 的营业执照。

2015 年 4 月 7 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于河北博柯莱智能装备科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]1288 号），股份代码为 832370，股份简称为博柯莱。

2018年4月23日本公司第二届董事会第二次会议，审议通过《关于 2017年度资本公积及未分配利润转增股本预案的议案》，以总股本2,800万股为基数，以资本公积金向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增1.6股，同时可供股东分配的利润向股权登记日在册的全体股东每10股转增6.5股，共计转增2,268万股，并于2018年度实施，转增后公司总股本增至5,068万股。

本公司目前设生产部、质检部、营销部、财务部、技术部、人力资源部等职能部门。

公司注册地址：永年县工业园区，注册资本为 5,068 万元，企业法人营业执照号：130429000002166，法定代表人：杜宏图。

经营范围：工厂自动化整体方案设计及制造；智能物流系统设计及制造，立体仓库、高速堆垛机、高速分拣机、包装机械、智能输送、自动出入库系统设计及制造；工业机器人设计及制造；工业机器人柔性制造系统设计、生产及服务，货物进出口贸易。（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）

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会会议于 2019 年 7 月 31 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的

本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。。

(1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
1 年至 2 年	10	10
2 年至 3 年	20	20
3 年至 4 年	50	50
4 年至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.66

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租

赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	直线法	
专利技术	3 年	直线法	
土地	50 年	直线法	按土地证使用期限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的

基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济

利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 产品销售收入确认的具体方法

公司产品是全自动包装线及全自动包装线配件，全自动包装线需要安装调试，待安装调试完毕客户验收合格后确认收入；全自动包装线配件对方收到后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司依据财政部发布的相关政策、通知，相应执行新的会计准则和修订财务报表格式。

①公司按照财政部 2017 年颁布修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的相关规则，本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行以上会计政策。

②公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）相关规定。

执行新的会计政策和财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其它综合收益等无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16, 13, 10,9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

2015年11月26日,本公司获得河北省科学技术委员厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的GR201513000473号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期为2015年1月1日至2018年11月26日。2018年11月12日，河北省科学技术委员厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发GR201813001622号《高新技术企业证书》，有效期3年，本公司2018年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	10,502.1	8,676.96
银行存款	4,989,924.22	941,286.83
合计	5,000,426.32	949,963.79

说明：期末中国银行永年支行银行存款被邹城市人民法院冻结，冻结金额为68,055.77元。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	4,933,393.88	6,985,914.88
应收账款	36,422,844.41	36,163,416.84
合计	41,356,238.29	43,149,331.72

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
	4,933,393.88	6,985,914.88
合计	4,933,393.88	6,985,914.88

①期末，本公司无已质押的应收票据。

②期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

③期末，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及无已经贴现但尚未到期的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,624,365.56	100.00	11,201,521.15	18.04	36,422,844.41
其中：账龄组合	47,624,365.56	100.00	11,201,521.15	18.04	36,422,844.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,624,365.56	100.00	11,201,521.15	--	36,422,844.41

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,492,218.29	100.00	8,328,801.45	18.72	36,163,416.84
其中：账龄组合	44,492,218.29	100.00	8,328,801.45	18.72	36,163,416.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,492,218.29	100.00	8,328,801.45		36,163,416.84

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	13,271,281.22	27.87	663,564.06	5.00	12607,717.16
1至2年	16,177,832.09	33.97	1,617,783.21	10.00	14,560,048.88
2至3年	5,651,230.21	11.87	1,130,246.04	20.00	4,520,984.17

3 至 4 年	7,987,712.80	16.77	3,993,856.40	50.00	3,993,856.40
4 至 5 年	3,701,188.74	7.77	2,960,950.94	80.00	740,237.80
5 年以上	835,120.50	1.75	835,120.50	100.00	-
合计	47624365.56	100.00	11201521.15	--	36422844.41

续表：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	19,027,513.47	42.77	951,375.67	5.00	18,076,137.80
1 至 2 年	9,896,292.84	22.24	989,629.28	10.00	8,906,663.56
2 至 3 年	6,580,118.98	14.79	1,316,023.80	20.00	5,264,095.18
3 至 4 年	7,506,743.00	16.87	3,753,371.50	50.00	3,753,371.50
4 至 5 年	815,744.00	1.83	652,595.20	80.00	163,148.80
5 年以上	665,806.00	1.50	665,806.00	100.00	-
合计	44,492,218.29	100.00	8,328,801.45	--	36,163,416.84

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	8,328,801.45		2,872,719.7			11,201,521.15

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
云南昆船第一机械有限公司	7,726,770.00	16.22	3,780,000.00
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	5,872,688.54	12.33	293,634.43
浙江国镜药业有限公司	5,765,763.90	12.11	288,288.20
中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司	5,452,357.28	11.45	272,617.86
石家庄市四药有限公司	3,789,074.83	7.96	189,453.74
合计	28,606,654.55	60.07	4,823,994.23

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,454,120.65	94.34	9,222,465.87	95.96
1 至 2 年	42,9881.5	4.80	327,183.96	3.41
2 至 3 年	77,026.1	0.86	60,776.00	0.63
合计	8,961,028.25	100	9,610,425.83	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
库卡机器人（上海）有限公司	5,001,200.00	55.81
上海金致机械制造有限公司	565,000.00	6.31
多米诺标识科技有限公司	558,550.00	6.23
SMC（中国）有限公司	466,087.24	5.2
灵克科技（广州）有限公司	448,000.00	5
合计	7,038,837.27	78.55

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,062,691.50	2,094,111.50
合计	1,062,691.50	2,094,111.50

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,133,780.53	100.00	67,534.58	5.96	1,062,691.50
其中：账龄组合	1,133,780.53	100.00	67,534.58	5.96	1,062,691.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,133,780.53	100.00	67,534.58	--	1,062,691.50

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,233,170.00	100.00	139,058.50	6.23	2,094,111.50
其中：账龄组合	2,233,170.00	100.00	139,058.50	6.23	2,094,111.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,233,170.00	100.00	139,058.50	--	2,094,111.50

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	881,780.53	77.77	44,089.03	5.00	837,691.50
1至2年	250,000.00	22.05	25,000.00	10.00	225,000.00
2至3年			0.00	20.00	-
3至4年			0.00	50.00	-
4至5年			0	80.00	-
5年以上	2,000.00	0.18	2,000.00	100.00	-
合计	1,133,780.53	100.00	67,534.58	--	1,062,691.50

续表：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,721,170.00	77.07	86,058.50	5.00	1,635,111.50
1至2年	510,000.00	22.84	51,000.00	10.00	459,000.00

3 至 4 年				50.00	
5 年以上	2,000.00	0.09		100.00	
合计	2,233,170.00	100.00	139,058.5	--	2,094,111.50

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	139,058.5			71,523.92		67,534.58

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,133,780.53	2,233,170.00
合计	1,133,780.53	2,233,170.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否是 关联方	款项性 质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
石药集团欧意药业有限公司	否	保证金	460,000	0-2 年	40.57	46,000
库卡机器人（上海）有限公司	否	保证金	200,000	1 年以下	17.64	10,000
石药银湖制药有限公司	否	保证金	80,000	1 年以下	7.06	4,000
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	否	保证金	60,000	1 年以下	5.29	3,000
湖北瓦德新材料科技有限公司	否	保证金	50,000	1 年以下	4.41	2,500
合计			850,000		74.97	65,500

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,401,206.48		1,401,206.48	6,629,676.83		6,629,676.83
低值易耗品	43,521.12		43,521.12	205,916.11		205,916.11
在产品	1,335,685.46		1,335,685.46	8,445,971.81		8,445,971.81
合计	2,780,413.06		2,780,413.06	15,281,564.75		15,281,564.75

(2) 存货跌价准备

期末，本公司存货未出现可变现净值低于其成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位名称	期末数	期初数
银行理财产品	4,100,000.00	4,100,000.00
合计	4,100,000.00	4,100,000.00

说明：银行理财产品系本公司在中国银行购买的中银集富与时聚金和中银日积月累收益累进理财产品。

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,117,973.50	5,117,973.50
2、本期增加金额		-
(1) 固定资产转入		-
3、本期减少金额		-
4、期末余额	5,117,973.50	5,117,973.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,532,330.64	2,532,330.64
2、本期增加金额	121,552.86	121,552.86
(1) 计提或摊销	121,552.86	121,552.86
(2) 累计折旧转入		-
3、本期减少金额		-
4、期末余额	2,653,883.5	2,653,883.5
三、减值准备		

1、期初余额		-
2、本期增加金额		-
3、本期减少金额		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	2,464,090.00	2,464,090.00
2、期初账面价值	2,585,642.86	2,585,642.86

说明：本期折旧额 121551.86 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	15,498,696.14	5,691,152.23	3,638,628.96	1,611,785.83	26,440,263.16
2、本期增加金额	-			304,995.2	304,995.2
(1) 购置				304,995.2	304,995.2
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4、期末余额	15,498,696.14	5,691,152.23	3,638,628.96	1,916,781.03	26,745,258.36
二、累计折旧					-
1、期初余额	6,099,826.62	4,118,205.74	2,508,761.01	1,251,535.10	13,978,328.47
2、本期增加金额	300,615.03	98,874.55	114,566.71	34,602.10	548,658.39
(1) 计提	300,615.03	98,874.55	114,566.71	34,602.10	548,658.39
(2) 其他增加					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4、期末余额	6,400,441.65	4,217,080.29	2,623,327.72	1,286,137.20	14,526,986.86
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

(1) 计提					-
(2) 其他增加					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	9,098,254.49	1,474,071.94	1,015,301.24	630,643.83	12,218,271.50
2、期初账面价值	9,398,869.52	1,572,946.49	1,129,867.95	360,250.73	12,461,934.69

说明：本期折旧额 548,658.39 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,223,830.40	30,000.00	70,085.47	4,323,915.87
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
(4) 其他增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-
4、期末余额	4,223,830.40	30,000.00	70,085.47	4,323,915.87
二、累计摊销				-
1、期初余额	992,600.17	30,000.00	57,236.47	1,079,836.64
2、本期增加金额	42,238.31	-	7,008.55	49,246.86
(1) 计提	42,238.31	-	7,008.55	49,246.86
(2) 其他增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-

4、期末余额	1,034,838.48	30,000.00	64,245.02	1,129,083.5
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
(2) 其他增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	3,188,991.92	-	5,840.45	3,194,832.37
2、期初账面价值	3,231,230.23	-	12,849.00	3,244,079.23

说明：本年摊销额 49246.86 元。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,269,055.73	1,690,358.36	8,467,859.93	1,270,178.99
小计	11,269,055.73	1,690,358.36	8,467,859.93	1,270,178.99

11、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	1,591,290.81	3,032,623.48
合计	1,591,290.81	3,032,623.48

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,591,290.81	3,032,623.48
合计	1,591,290.81	3,032,623.48

①其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
镇江东联仓储设备有限公司	532,000	对方公司未开具发票进行结算
山东奇润机械设备有限公司	540,000	对方公司未开具发票进行结算
英特诺企业管理（上海）有限公司	202,693.05	对方公司未开具发票进行结算
上海巴图姆工业设备有限公司	162,123.4	对方公司未开具发票进行结算
合计	1,436,816.45	

12、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	10,928,971.06	21,356,450.18
合计	10,928,971.06	21,356,450.18

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
四川美大康佳乐药业有限公司	1,410,000	项目还在进行中
石家庄秋旺进出口有限公司	762,000	项目还在进行中
河南科伦药业有限公司	291,862.06	项目还在进行中
合计	2,463,862.06	

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	687,749.71	4,458,639.44	4,441,261.04	705,128.11
离职后福利-设定提存计划	-	96,831.94	96,831.94	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	687,749.71	4,555,471.38	4,538,092.98	705,128.11

(1) 短期薪酬

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	687,749.71	4,098,630.04	4,081,251.64	705,128.11
职工福利费	-	245,360.50	245,360.50	-
社会保险费	-	108,148.90	108,148.90	-
其中：1、医疗保险费	-	108,148.90	108,148.90	-

2、工伤保险费	-	-	-	-
3、生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	6,500.00	6,500.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
一年内到期的设定受益计划负债	-	-	-	-
合计	687,749.71	4,458,639.44	4,441,261.04	705,128.11

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		96,831.94	96,831.94	
其中：1、基本养老保险费		94,424.40	94,424.40	
2、失业保险费		2,407.54	2,407.54	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		96,831.94	96,831.94	

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	6,525,733.88	11,389,773.65
企业所得税	201,574.10	664,566.52
城市维护建设税	2,105.50	16,100.00
教育费附加	1,503.93	9,660.00
其他	112,000.50	124,183.24
合计	6842917.91	12,204,283.41

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		

其他应付款	92,720.00	92,720.00
合计	92,720.00	92,720.00

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金、保证金	80,000.00	80,000.00
费用欠款	12,720.00	12,720.00
往来款		
合计	92,720.00	92,720.00

①账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	80,000	86.28	80,000	86.28
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 以上	12,720	13.72	12,720	13.72
合计	92,720	100.00	92,720	--

16、股本

(单位：万股)

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
股份总数	5,068.00	100.00			5,068.00	100.00
合计	5,068.00	100.00			5,068.00	100.00

说明：股本变动详见附注一、公司基本情况

17、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,132.13			21,132.13
其他资本公积				
合计	21,132.13	-		21,132.13

说明：股本变动详见附注一、公司基本情况

18、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,377,970.24			2,804,747.97
任意盈余公积				
合计	2,377,970.24		-	2,804,747.97

19、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,867,526.48	18,226,526.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,867,526.48	18,226,526.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,293,915.18	4,267,777.26	
减：提取法定盈余公积		426,777.73	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		18,200,000.00	
其他			
期末未分配利润	9,161,441.66	3,867,526.48	

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,642,180.33	21,894,343.66	29,957,907.86	20,907,093.52
其他业务	298,011.02	121,552.86	259,314.20	132,220.31

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	115,073.43	76,055.70
教育费附加	82,195.31	32,595.30
土地使用税	224,001.00	224,001.00
房产税	27,764.33	27,764.33
印花税	10,505.50	3,869.20
资源税	12,232.00	
环境保护税	458.06	
合计	472,229.63	364,285.53

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,000.00	330,000.00
差旅费	205,825.20	214,844.82
调试费	248,012.78	204,116.10
运输费	46,008.40	62,302.80
广告展览费	86,070.76	349,499.29
办公费	1,122.80	93,409.22
其他	5,000.00	50,000.00
合计	1,252,039.94	1,304,172.23

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	500,000.00	509,636.60
招待费	53,698.96	101,000.20
折旧摊销	896,210.12	896,210.12
车辆费	5,171.67	173,619.73
办公费	12,127.60	35,501.85
差旅费	29,688.29	58,501.34
其他	4,138.83	476,494.34
中介机构费		
合计	1501035.47	2,250,964.18

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	523,806.22	263,665.82
材料费	785,358.34	1,005,502.66
折旧摊销	191,595.84	96,442.68
其他		
合计	1,500,760.40	1,365,611.16

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
减：利息收入	-2,036.83	-2,926.95
手续费及其他	2,343.99	1,386.95
合计	307.16	-1,540

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,801,195.78	667,607.62

27、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	2,500,000.00	3,200,000.00	与收益相关
合计	2,500,000.00	3,200,000.00	

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		25,974.25

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助			
其他		0.13	
合计		0.13	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	4,450		4,450
合计	4,450		4,450

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,036.83	2,926.95
政府补助	2,500,000	
往来款、保证金	403,181.87	855,291.07
合计	2,905,218.70	858,218.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用		
往来款、保证金	2,021,363.19	697,570.30
手续费	2,343.99	1,386.95
营业外支出	4,450	
合计	2,028,157.18	698,957.25

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
河北鑫融投资管理公司		
合计		

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,293,915.18	5,797,501.24
加：资产减值准备	2,801,195.78	667,607.62

固定资产折旧、投资性房地产折旧	670,211.25	800,423.76
无形资产摊销	49,246.86	49,246.86
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-25,974.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-320,179.37	-100,141.14
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）	12,501,151.69	-975,866.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-504659.46	-4,727,907.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16203479.97	4,166,242.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,287,401.96	5,651,133.44
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	4,932,370.55	5,802,977.30
减：现金的期初余额	881,908.02	1,303,353.63
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	4,050,462.53	4,499,623.67

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	4,932,370.55	881,908.02
其中：库存现金	10,502.10	8,676.96
可随时用于支付的银行存款	4,921,868.45	873,231.06
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	4,932,370.55	881,908.02

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
期末货币资金	5,000,426.32	949,963.79
减：使用受到限制的存款	68,055.77	68,055.77
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	4,932,370.55	881,908.02

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内，本公司无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

报告期内，本公司无同一控制下企业合并。

3、处置子公司

报告期内，本公司无处置子公司事项。

4、其他

报告期内无其他导致合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

2018年6月25日，本公司工商注册河北碳元钻石科技有限责任公司，注册资本2000万，股权比例为51%，未实际缴纳出资额，且该公司未实际运营。

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司无合营安排或联营企业中的权益。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、预收款项、应付账款、应付票据、其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市場风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.34%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.04%。

(2) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司暂未通过银行及其他借款来筹措营运资金。

(3) 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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的无银行借款，无利率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 39.45%（2017 年 12 月 31 日：43.26%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为杜宏图、李月彩夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
-------	--------	--------

王立刚	董事	
河北鑫融投资管理有限公司 邯郸兆瑞创业投资中心（有 限合伙）	王立刚持股 43.17%，为该公司最大股东 持股 5.48%	58364792-1 MA07N60L7
董事、经理、财务总监及董 事会秘书	关键管理人员	

4、关联方交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联方款项

无

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	38.5 万元	76.46 万元

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方占用本公司资金的情形。

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

2015 年 12 月 28 日，博柯莱与山东诺博泰智能科技有限公司（以下简称诺博泰）签订《铝模板机器人焊接项目合同》，合同总金额 354,000 元，博柯莱已支付 60% 款项，由于尚欠 40% 设备款，诺博泰公司于 2018 年 9 月 13 日向山东省邹城市人民法院提起诉讼，请求支付设备款 141,600 元及利息 16,992 元。2018 年 9 月 18 日，山东省邹城人民法院下发（2018）鲁 0883 财保 257 号，冻结博柯莱公司 20 万元银行存款或相应价值的其他财产。2018 年 11 月 30 日，邹城市人民法院下发（2018）鲁 0883 民初 6258 号，驳回博柯莱公司对邹城市人民法院无管辖权的异议。博柯莱公司已于 2018 年 12 月 14 日向济宁市中级人民法院提出上诉，目前案件尚在审理中，无最终判决。

截至 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司不存在其他未披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
工信局 2018 年省级工业转型升级技改专项	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
中共河北省委组织部转来巨人计划支持资	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年省级中小企业发展专项资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
合计			2,500,000.00		

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	2,500,000.00	3,200,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	0	25,974.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,450	0.13
非经常性损益总额	2,504,450.00	3,225,974.38
减：非经常性损益的所得税影响数	375,667.50	483,896.16
非经常性损益净额	2,128,782.50	2,742,078.22
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,128,782.50	2,742,078.22

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.82	0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.06	

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2019 年 8 月 1 日