



博际喷雾

NEEQ:837956

江苏博际喷雾系统股份有限公司

JiangsuBoji Spraying Systems Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

一、报告期内，公司（含子公司）新增 4 项实用新型专利。



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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博际喷雾	指	江苏博际喷雾系统股份有限公司
博际有限	指	公司前身江苏博际喷雾系统有限公司
博际环境	指	公司控股子公司江苏博际环境工程科技有限公司
博际环保	指	公司全资子公司江苏博际环保工程有限公司
股东大会	指	江苏博际喷雾系统股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏博际喷雾系统股份有限公司董事会
监事会	指	江苏博际喷雾系统股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏博际喷雾系统股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019年1月1日-2019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。

公司负责人管序荣、主管会计工作负责人郭华及会计机构负责人（会计主管人员）郭华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	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏博际喷雾系统股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Boji SprayingSystemsCo., Ltd.
证券简称	博际喷雾
证券代码	837956
法定代表人	管序荣
办公地址	扬州市江都区仙女镇三荡工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	管敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0514-80806605
传真	0514-86828555
电子邮箱	guanmin@boji.cn
公司网址	http://www.boji.cn/
联系地址及邮政编码	扬州市江都区仙女镇三荡工业园/225267
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	2001-06-18
挂牌时间	2016-07-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 非金属矿物制品业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造
主要产品与服务项目	喷嘴系列产品的研发、生产及销售，冶金设备配件制造、加工、销售，环保工程设备、氧枪、多功能顶枪的设计、制造及销售，金属材料表面处理等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	管序荣
实际控制人及其一致行动人	管序荣

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	91321000729294867Q	否
注册地址	扬州市江都区仙女镇三荡工业园	否
注册资本（元）	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	63,318,218.14	57,123,710.92	10.84%
毛利率%	31.90%	36.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	819,582.36	920,900.14	-11.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	553,119.42	430,977.52	28.34%
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）	0.77%	0.87%	-
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）	0.52%	0.41%	-
基本每股收益	0.022	0.024	-8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	255,550,088.93	257,544,624.80	-0.77%
负债总计	138,549,030.30	141,437,267.74	-2.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,652,575.16	105,832,992.80	0.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.79	0.72%
资产负债率%（母公司）	52.29%	57.93%	-
资产负债率%（合并）	54.22%	54.92%	-
流动比率	1.41	1.42	-
利息保障倍数	1.48	1.61	-

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	9,254,675.07	6,503,672.86	42.30%
应收账款周转率	0.73	0.65	-
存货周转率	0.79	0.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.77%	2.37%	-
营业收入增长率%	10.84%	29.83%	-
净利润增长率%	-4.09%	59.82%	-

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	38,000,000	38,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	15,643.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	344,508.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,858.16
非经常性损益合计	303,293.39
所得税影响数	44,091.67
少数股东权益影响额（税后）	-7,261.22
非经常性损益净额	266,462.94

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

公司主要业务是喷嘴系列产品的研发、生产及销售，冶金设备配件制造、加工、销售，环保工程设备，氧枪、多功能顶枪的设计、制造及销售，金属材料表面处理等。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C35 专用设备制造业”中的“C3516 冶金专用设备制造”行业。公司拥有 50 多项专利技术（其中发明专利 13 项）、近 40 名研发人员，是“国家高新技术企业”，是“全国喷射设备技术委员会喷嘴分技术委员会”秘书处单位，是世界领先、国内最大的工业喷嘴及喷雾（喷射）系统设备制造供应商；公司建有“江苏省企业中心”和“江苏省工程技术研究中心”，博际商标被行政认定为中国驰名商标，获得“全国守合同重信用企业公示资格”；公司为包括钢铁行业在内的多行业客户提供喷雾喷嘴及喷雾喷射系统整体解决方案。公司主要通过直销方式（区域销售经理）开拓业务，收入来源是产品销售和系统设计，公司拥有较为稳定的客户群。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，冶金行业发展趋势有所回升，公司业绩有所上升。公司 2019 上半年实现营业收入 63,318,218.14 元，较上年同期增长了 10.84%，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润 553,119.42 元，较上年同期增长 28.34%，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,254,675.07 元，较上年同期增长 42.30%。

报告期内，公司的主营业务、主要产品与上一年度保持一致，未发生重大变化；公司所处行业未发生重大变化。报告期内，公司加大产品的研发力度，新增 4 项实用新型专利，为公司在相关领域发展奠定了基础。未来，公司将通过研发创新不断提高自身核心竞争力及持续盈利能力。此外，公司积极开拓新市场和新客户，扩大品牌影响力，努力提高市场占有率，公司与全国性高端钢厂建立长期的战略合作关系，为公司未来收入和利润的增加提供了有力保障。

三、 风险与价值

（一）风险

1、行业风险

冶金喷嘴产品作为冶金设备的配套部件产品，其市场发展与冶金设备、钢铁产业发展有较大关联性。冶金设备是国家冶金工业的“母机”行业，主要为冶金行业提供重型装备，是国家基础工业的上游行业，受宏观经济影响较大，对宏观经济波动敏感。中国宏观经济的衰退可能导致一般工业企业的生产萎缩，进而导致重型机械行业的萧条，可能影响重型机械行业表现和增长水平的具体因素包括国家整体经济状况、失业率、出口情况、居民可支配收入、国内生产总值增长和消费者信心等。特别是冶金行业的收缩和调整可能对冶金设备行业的经营状况造成重大影响。冶金喷嘴产品虽然属于冶金设备中的易损耗部件，但其消费水平仍然和钢铁产业的发展、冶金设备行业的发展有一定的关联性，宏观经济、钢铁产业、冶金设备产业的波动将可能对冶金喷嘴企业的经营造成重大不利影响。

2、原材料风险

冶金喷嘴产品原材料主要为钢材、铜材、工程塑料等产品，上述原材料在国内供给充足，且价格波

动性不高。但一旦上游原材料价格出现大幅度波动,尤其是大幅度上升时,将严重影响冶金喷嘴产品生产企业的生产成本,如果产品售价的调整滞后于成本的变动,将会对公司盈利水平构成影响。

3、政策影响风险

目前,冶金喷嘴产品属于国家重点鼓励发展的产业之一,国家针对冶金专用设备、冶金喷嘴、喷雾系统等出台了大量的优惠措施及指导意见,这些措施给冶金喷嘴行业的生产经营及未来发展提供了较为宽松的政策空间。未来如果国家产业政策调整,将对行业的生产经营产生重要影响。

4、技术风险

技术创新对冶金喷嘴制造有着非常重要的影响。冶金喷嘴的技术先进程度将直接影响钢铁、有色金属等基础工业产品特性、产品质量和产品成本。而基础工业的产品又直接影响最终消费者的发展。因此,持续技术创新能力将直接决定了行业的后续发展动力。我国冶金喷嘴制造业起步较晚,一些高技术装备的关键核心技术仍然掌握在国际大集团的手中。我国冶金喷嘴产品总体生产技术仍然落后于欧美发达国家,仅有博际喷雾系统等少数企业具备自主知识产权,生产技术工艺水平达到国内先进水平,其余企业生产技术仍然较为落后,产品质量不高,与国际冶金喷嘴企业、外商独资企业存在较大的差距。在技术上存在不足,为行业带来了技术上的风险。

5、供求风险

冶金喷嘴产品在冶金领域的应用要配合喷雾系统,除部分通用型号冶金喷嘴外,大部分冶金喷嘴产品需要定制式生产。以销定产的生产模式决定了冶金喷嘴行业不会大量的产生产品积压和库存问题。冶金喷嘴的经营多为定制销售,即“专嘴专用”,不同的用户对同一类产品的用料、参数、性能要求有一定的差异性。因此,生产模式是以销定产,按下游冶金工业企业的发展规划制定年度的订货计划,除部分通用冶金喷嘴产品外,按在手合同制定年度生产计划,因此供求风险相对较低,不会出现产能严重过剩的矛盾。

(二) 应对措施

为弥补销量的下降,公司与用户合作,从钢铁等设备小改小革、节能降耗、降本提质等方面入手,开发了基于喷射与喷雾+的定位一系列新产品,比如与中国石油大学合作的脉冲喷射装置、与武钢共同开发的热轧均匀快冷节能产品、转炉一次除尘系统等,往往这样的产品前期投入成本高,目前的产量还相对较小,不能为企业立即带来明显效益,但能为企业今后发展带来充足的后劲,公司还计划在农业、核电、轮船等行业进行喷射相关产品的应用或开发,以提升公司的竞争力,公司将加强规范生产经营管理,降低生产成本,提高生产效率。

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

公司积极为残疾人士解决就业问题,安置他们在企业的相关岗位上工作。公司依法与每位残疾人签订了一年以上(含1年)的劳动合同,并为安置的每位残疾人按月足额缴纳了国家政策规定的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、等社会保险及公积金,在生产和生活中给予优待,切实保障其合法权益。公司未来将持续履行社会责任,积极践行社会责任,为残疾人士提供更多帮助,也将关注社会其他领域需要帮助的弱势群体。自成立以来,公司几乎每年都对外扶贫捐赠。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	70,000,000.00	58,600,000.00

根据公司生产经营需要，公司 2018 年度股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，预计 2019 年度日常性关联交易的情况如下：公司拟向银行短期借款，管序荣、张爱明、孔德明、江苏博际环境工程科技有限公司、江苏博际环保工程有限公司提供担保，预计担保金额合计 70,000,000.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容如下	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人管序荣作出了避免同业竞争承诺函，承诺：为保证公司持续、稳定、优质地发展；避免在本次挂牌完成后，本人与公司产生同业竞争而损害公司权益，根据相关法律法规的规定，本人就避免同业竞争问题，承诺如下：

1、目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；

2、在持有公司股份期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；

3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

4、本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；

5、在本人及本人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向公司赔偿损失，并承担相应的法律责任。报告期内，公司未有违反上述承诺的情况。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	35,788,160.23	14.00%	银行借款
无形资产	抵押	15,689,252.21	6.14%	银行借款
总计	-	51,477,412.44	20.14%	-

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	14,349,845	37.76%	0	14,349,845	37.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,958,810	13.05%	0	4,958,810	13.05%	
	董事、监事、高管	7,883,385	20.75%	0	7,883,385	20.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,650,155	62.24%	0	23,650,155	62.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,876,430	39.15%	0	14,876,430	39.15%	
	董事、监事、高管	23,650,155	62.24%	0	23,650,155	62.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							12

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	管序荣	19,835,240	0	19,835,240	52.20%	14,876,430	4,958,810
2	孔德明	9,952,200	0	9,952,200	26.19%	7,464,150	2,488,050
3	管锦夏	1,665,540	0	1,665,540	4.38%	0	1,665,540
4	陈景涛	872,860	0	872,860	2.30%	0	872,860
5	陈红兵	872,860	0	872,860	2.30%	654,645	218,215
合计		33,198,700	0	33,198,700	87.37%	22,995,225	10,203,475

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为管序荣先生，持有公司股份 19,835,240 股，持股比例为 52.20%。管序

荣，男，1959年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年7月至2001年5月，历任江都市气动附件厂技术员、技术科科长、经营副厂长、厂长；2001年5月至2015年10月，任博际有限执行董事兼总经理；2015年10月至今任公司董事长、总经理。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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
管序荣	董事长、总经理	男	1959年11月13日	大专	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
孔德明	董事	男	1958年5月27日	高中	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
陈金华	董事	男	1965年12月17日	高中	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
冯业文	董事	男	1964年12月1日	高中	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
郭华	董事、财务总监	男	1964年8月9日	高中	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
陈红兵	监事会主席	男	1967年6月5日	中专	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
陈修飞	监事	男	1978年11月30日	中专	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
管鹏	监事	男	1964年12月12日	高中	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
管敏	董事会秘书	男	1978年2月12日	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
管序荣	董事长、总经理	19,835,240	0	19,835,240	52.20%	0
孔德明	董事	9,952,200	0	9,952,200	26.19%	0
陈金华	董事	436,620	0	436,620	1.15%	0
冯业文	董事	436,620	0	436,620	1.15%	0
郭华	董事、财务总监	0	0	0	0%	0

陈红兵	监事会主席	872,860	0	872,860	2.30%	0
管鹏	监事	0	0	0	0%	0
陈修飞	监事	0	0	0	0%	0
管敏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	31,533,540	0	31,533,540	82.99%	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
销售人员	18	18
生产人员	242	242
财务人员	7	7
管理人员	17	17
研发人员	37	37
员工总计	321	321

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	40	40
专科以下	267	267
员工总计	321	321

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：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 321 人，较报告期初无变化；

2、员工培训

公司建立了相应的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训；

3、员工招聘

公司会阶段性根据生产经营需要制定人员招聘计划，并根据招聘人员的任职岗位制定选拔任用标准，从而保证人才充足、能力胜任。公司主要通过现场招聘会等形式进行人才招聘；

4、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问等企业福利政策；

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

(1) 毛小明，男，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于江苏理工大学。2002年1月至2015年10月，任江苏博际喷雾系统有限公司研发部喷雾系统技术项目组组长；2015年10月至今，任公司研发部喷雾系统技术项目组组长；

(2) 管昌勇，男，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于南京市机械工业职工大学。1992年5月至1993年8月，任江都市气动附件厂车间工人；1993年8月至1996年6月，就读于南京市机械工业职工大学；1996年6月至2001年5月，历任江都市气动附件厂车研发部轧机配件技术项目组组长；2001年5月至2015年10月，历任江苏博际喷雾系统有限公司研发部轧机配件技术项目组组长，2015年10月至今，任公司研发部轧机配件技术项目组组长。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-01	18,260,830.38	15,073,533.49
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五-02	92,032,931.63	100,269,115.89
其中：应收票据		9,356,100.01	6,372,726.94
应收账款		82,676,831.62	93,896,388.95
应收款项融资			
预付款项	五-03	8,989,495.51	3,873,401.84
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五-04	1,889,431.50	2,504,904.84
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五-05	52,833,613.73	55,687,661.84
合同资产			
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五-06	11,381.52	11,381.52
流动资产合计		174,017,684.27	177,419,999.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资			
可供出售金融资产	五-07	-	77,601.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资			
其他权益工具投资		77,601.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五-08	54,384,173.40	56,390,959.06
在建工程			
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			
无形资产	五-09	17,096,829.63	17,342,399.67
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五-10	4,119,152.63	4,366,827.65
其他非流动资产	五-11	5,854,648.00	1,946,838.00
非流动资产合计		81,532,404.66	80,124,625.38
资产总计		255,550,088.93	257,544,624.80
流动负债：			
短期借款	五-12	58,600,000.00	63,915,197.78
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五-13	47,622,521.36	40,836,633.40
其中：应付票据		18,944,000.00	15,400,000.00
应付账款		28,678,521.36	25,436,633.40
预收款项	五-14	4,429,864.01	5,142,897.30
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-15	3,386,493.88	1,057,604.51
应交税费	五-16	2,748,224.44	4,603,953.46
其他应付款	五-17	6,624,398.48	9,557,745.07
其中：应付利息		88,108.36	100,470.31
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		123,411,502.17	125,114,031.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债			
长期应付款	五-18	7,550,800.00	8,650,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五-19	7,586,728.13	7,673,236.22
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		15,137,528.13	16,323,236.22
负债合计		138,549,030.30	141,437,267.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-20	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五-21	32,140,058.67	32,140,058.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五-22	1,172,539.34	1,172,539.34
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五-23	35,339,977.15	34,520,394.79
归属于母公司所有者权益合计		106,652,575.16	105,832,992.80
少数股东权益		10,348,483.47	10,274,364.26
所有者权益合计		117,001,058.63	116,107,357.06
负债和所有者权益总计		255,550,088.93	257,544,624.80

法定代表人：管序荣主管会计工作负责人：郭华会计机构负责人：郭华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,389,963.36	12,301,839.42

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十二-01	8,626,320.73	4,617,803.44
应收账款		61,565,783.80	77,435,475.08
应收款项融资			
预付款项		3,133,502.45	2,815,831.65
其他应收款	十二-02	958,945.26	11,478,465.92
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		19,185,855.50	19,697,466.32
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		105,860,371.10	128,346,881.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			77,601.00
其他债权投资			
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二-03	19,567,300.00	19,567,300.00
其他权益工具投资		77,601.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		29,375,146.75	30,360,500.36
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			
无形资产		13,647,022.43	13,851,681.95
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		2,659,265.78	2,878,136.93
其他非流动资产		4,054,648.00	1,946,838.00
非流动资产合计		69,380,983.96	68,682,058.24
资产总计		175,241,355.06	197,028,940.07
流动负债：			
短期借款		45,100,000.00	42,824,000.00

交易性金融负债		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据		18,905,269.74	45,267,371.35
应付账款			
预收款项		4,428,464.01	615,695.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,012,903.28	743,180.00
应交税费		1,915,520.16	3,076,525.61
其他应付款		3,742,813.67	5,910,844.15
其中：应付利息		67,192.60	63,206.10
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		77,104,970.86	98,437,616.34
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债			
长期应付款		7,550,800.00	8,650,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		6,978,216.85	7,058,536.69
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		14,529,016.85	15,708,536.69
负债合计		91,633,987.71	114,146,153.03
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		32,140,058.67	32,140,058.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,172,539.34	1,172,539.34
一般风险准备			

未分配利润		12,294,769.34	11,570,189.03
所有者权益合计		83,607,367.35	82,882,787.04
负债和所有者权益合计		175,241,355.06	197,028,940.07

法定代表人：管序荣

主管会计工作负责人：郭华

会计机构负责人：郭华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,318,218.14	57,123,710.92
其中：营业收入	五-24	63,318,218.14	57,123,710.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,309,223.42	55,923,225.31
其中：营业成本	五-24	43,121,420.81	36,167,036.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-25	1,001,575.01	1,034,439.52
销售费用	五-26	6,243,302.56	7,158,890.71
管理费用	五-27	7,370,198.71	7,543,034.24
研发费用	五-28	3,171,953.79	2,652,024.32
财务费用	五-29	2,754,940.98	2,895,803.13
其中：利息费用		2,755,540.17	2,953,520.63
利息收入		43,570.04	83,387.65
信用减值损失	五-30	-1,354,168.44	-1,528,003.22
资产减值损失			
加：其他收益	五-31	86,508.09	80,319.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）	五-32	15,643.46	5,772.58

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,111,146.27	1,286,578.03
加：营业外收入	五-33	258,000.00	520,533.27
减：营业外支出	五-34	56,858.16	29,450.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,312,288.11	1,777,661.00
减：所得税费用	五-35	418,586.54	861,657.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		893,701.57	916,003.32
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）		893,701.57	916,003.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		74,119.21	-4,896.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		819,582.36	920,900.14
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（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		0.00	0.00
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		893,701.57	916,003.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		819,582.36	920,900.14
归属于少数股东的综合收益总额		74,119.21	-4,896.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.022	0.024
（二）稀释每股收益（元/股）		0.022	0.024

法定代表人：管序荣主管会计工作负责人：郭华会计机构负责人：郭华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二-04	46,451,324.61	48,388,947.99
减：营业成本	十二-04	31,284,616.61	32,136,745.54
税金及附加		693,085.73	668,249.64
销售费用		4,707,048.26	5,128,844.79
管理费用		5,367,646.96	2,173,035.92
研发费用		2,804,658.78	5,542,885.51
财务费用		2,217,093.74	2,414,019.76
其中：利息费用		2,220,174.36	
利息收入		43,282.83	
加：其他收益		80,319.84	80,319.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,378,821.12	1,475,764.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,855.08	7,200.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		845,170.57	1,888,451.58
加：营业外收入		250,000.00	520,000.00
减：营业外支出		21,858.16	14,284.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,073,312.41	2,394,167.08
减：所得税费用		348,732.10	745,589.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		724,580.31	1,648,577.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		724,580.31	1,648,577.34
（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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		724,580.31	1,648,577.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.019	0.043
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.019	0.043

法定代表人：管序荣

主管会计工作负责人：郭华

会计机构负责人：郭华

(五) 合并现金流量表

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		82,691,968.94	66,770,972.61
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五-36	3,897,533.54	1,662,896.25
经营活动现金流入小计		86,589,502.48	68,433,868.86
购买商品、接受劳务支付的现金		52,740,792.47	41,376,477.78

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		9,237,251.86	5,580,416.40
支付的各项税费		6,345,895.35	5,157,978.84
支付其他与经营活动有关的现金	五-36	9,010,887.73	9,815,322.98
经营活动现金流出小计		77,334,827.41	61,930,196.00
经营活动产生的现金流量净额		9,254,675.07	6,503,672.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,446.61	18,475.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		18,446.61	18,475.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,284.62	6,362,270.65
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,080,284.62	6,362,270.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,061,838.01	-6,343,794.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		33,250,000.00	25,100,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五-36	1,500,000.00	10,360,000.00
筹资活动现金流入小计		34,750,000.00	35,460,000.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	25,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,755,540.17	2,953,520.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五-36	0.00	9,060,000.00
筹资活动现金流出小计		38,255,540.17	37,113,520.63
筹资活动产生的现金流量净额		-3,505,540.17	-1,653,520.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		4,687,296.89	-1,493,642.69

加：期初现金及现金等价物余额		7,373,533.48	7,632,206.33
六、期末现金及现金等价物余额		12,060,830.37	6,138,563.64

法定代表人：管序荣主管会计工作负责人：郭华会计机构负责人：郭华

(六) 母公司现金流量表

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		74,676,443.14	58,854,441.99
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		59,161,398.62	9,934,874.92
经营活动现金流入小计		133,837,841.76	68,789,316.91
购买商品、接受劳务支付的现金		66,916,277.43	37,181,135.08
支付给职工以及为职工支付的现金		5,925,610.80	2,343,391.42
支付的各项税费		4,326,518.48	3,895,143.51
支付其他与经营活动有关的现金		56,093,356.32	18,152,285.46
经营活动现金流出小计		133,261,763.03	61,571,955.47
经营活动产生的现金流量净额		576,078.73	7,217,361.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,883.50	18,475.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		3,883.50	18,475.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,021,663.93	6,220,238.42
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,021,663.93	6,220,238.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,017,780.43	-6,201,762.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		28,750,000.00	25,100,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	8,860,000.00
筹资活动现金流入小计		28,750,000.00	33,960,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	25,100,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,220,174.36	2,464,841.75
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	7,560,000.00
筹资活动现金流出小计		28,220,174.36	35,124,841.75
筹资活动产生的现金流量净额		529,825.64	-1,164,841.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		88,123.94	-149,243.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,101,839.41	5,366,112.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,189,963.35	5,216,869.54

法定代表人：管序荣

主管会计工作负责人：郭华

会计机构负责人：郭华

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部2017年发布的《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》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于2019年4月30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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1.1 基本情况

江苏博际喷雾系统股份有限公司成立于2001年06月18日，系于2015年11月在原江苏博际喷雾系统有限公司的基础上整体改制设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币3,800万元，注册地址为江苏省扬州市江都区仙女镇三荡工业园，法定代表人为管序荣，现持有江苏省扬州市工商行政管理局于2015年11月26日颁发的营业执照，统一社会信用代码为91321000729294867Q，营业期限为2001年06月18日至长期。

公司经营范围包括：喷嘴系列产品、冶金设备配件制造、加工、销售，经营本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，实业投资、国际贸易，环保工程设备、氧枪、多功能顶枪的设计、制造及销售，金属材料表面处理。（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）

公司主要从事喷嘴喷射系统的研发与制造。

1.2 历史沿革

公司的前身江苏博际喷雾系统有限公司是于2001年6月由管序荣、孔德明、管锦夏、陈红兵、陈景涛、陈景波、管锦初、陈金华、冯业文、管绪兵等10名自然人共同出资设立的有限责任公司，公司注册资本为人民币510万元，均为各股东以货币资金认缴。江都龙诚会计师事务所于2001年6月18日出具的“江诚验字（2001）第96号”《验资报告》对设立时的实收资本予以验证确认。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）	出资方式
管序荣	2,677,500.00	52.50	货币资金
孔德明	1,275,000.00	25.00	货币资金
管锦夏	510,000.00	10.00	货币资金
陈红兵	127,500.00	2.50	货币资金
陈景涛	127,500.00	2.50	货币资金
管锦初	127,500.00	2.50	货币资金
陈景波	63,750.00	1.25	货币资金
陈金华	63,750.00	1.25	货币资金
冯业文	63,750.00	1.25	货币资金
管绪兵	63,750.00	1.25	货币资金
合计	5,100,000.00	100.00	

2005年8月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：公司增加注册资本人民币510万元，所增注册资本由原股东以货币资金同比例认缴，扬州弘瑞会计师事务所于2005年8月25日出具的“扬弘瑞江验（2005）043号”《验资报告》对本次增资事项予以验证确认。本次增资完成后，公司的实收资本增加至人民币1,020万元，具体的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）	出资方式
管序荣	5,355,000.00	52.50	货币资金
孔德明	2,550,000.00	25.00	货币资金
管锦夏	1,020,000.00	10.00	货币资金

陈红兵	255,000.00	2.50	货币资金
陈景涛	255,000.00	2.50	货币资金
管锦初	255,000.00	2.50	货币资金
陈景波	127,500.00	1.25	货币资金
陈金华	127,500.00	1.25	货币资金
冯业文	127,500.00	1.25	货币资金
管绪兵	127,500.00	1.25	货币资金
合计	10,200,000.00	100.00	

2008年1月11日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：股东管锦夏将所持公司的4.697万元股权转让全部给自然人陈景涛；同时增加注册资本1,200万元，本次新增注册资本分别由自然人管锦忠、陈景途、管井圣等3名新增股东及原股东以货币资金认缴，扬州弘瑞会计师事务所于2008年1月11日出具的“扬弘瑞江验（2008）004号”《验资报告》对本次增资事项予以验证确认。本次增资及股权转让后，公司的实收资本增加至人民币2,220.00万元，具体的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例	出资方式
管序荣	11,332,790.00	51.049	货币资金
孔德明	5,814,180.00	26.19	货币资金
管锦夏	973,030.00	4.383	货币资金
陈红兵	510,000.00	2.297	货币资金
陈景涛	510,000.00	2.297	货币资金
陈景波	255,000.00	1.149	货币资金
管锦初	510,000.00	2.297	货币资金
陈金华	255,000.00	1.149	货币资金
冯业文	255,000.00	1.149	货币资金
管绪兵	255,000.00	1.149	货币资金
管锦忠	510,000.00	2.297	货币资金
陈景途	510,000.00	2.297	货币资金
管井圣	510,000.00	2.297	货币资金
合计	22,200,000.00	100.00	

2008年5月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：公司增加注册资本1,000万元，新增注册资本由原股东以货币资金认缴，扬州弘瑞会计师事务所于2008年5月14日出具的“扬弘瑞江验（2008）048号”《验资报告》对本次增资事项予以验证确认。本次增资完成后，公司的实收资本增加至人民币3,220万元，具体的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）	出资方式
管序荣	16,437,790.00	51.049	货币资金
孔德明	8,433,180.00	26.19	货币资金
管锦夏	1,411,330.00	4.383	货币资金
陈红兵	739,630.00	2.297	货币资金
陈景涛	739,630.00	2.297	货币资金
陈景波	369,980.00	1.149	货币资金
管锦初	739,630.00	2.297	货币资金
陈金华	369,980.00	1.149	货币资金
冯业文	369,980.00	1.149	货币资金
管绪兵	369,980.00	1.149	货币资金
管锦忠	739,630.00	2.297	货币资金
陈景途	739,630.00	2.297	货币资金

股东名称	持股金额 (元)	持股比例 (%)	出资方式
管井圣	739,630.00	2.297	货币资金
合计	32,200,000.00	100.00	

2010年6月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定: 公司申请注册资本增加至人民币5,000万元, 由全体股东分次认缴; 本次实际增资500.00万元, 由股东以货币资金认缴, 扬州弘瑞会计师事务所于2010年6月18日“出具的扬弘瑞江验(2010)035号”《验资报告》对本次增资事项予以验证确认。本次增资完成后, 公司的实收资本增加至人民币3,720万元, 具体的股权结构如下:

股东名称	持股金额 (元)	持股比例 (%)	出资方式
管序荣	18,990,140.00	51.049	货币资金
孔德明	9,742,680.00	26.19	货币资金
管锦夏	1,630,480.00	4.383	货币资金
陈红兵	854,550.00	2.297	货币资金
陈景涛	854,550.00	2.297	货币资金
陈景波	427,350.00	1.149	货币资金
管锦初	854,550.00	2.297	货币资金
陈金华	427,350.00	1.149	货币资金
冯业文	427,350.00	1.149	货币资金
管绪兵	427,350.00	1.149	货币资金
管锦忠	854,550.00	2.297	货币资金
陈景途	854,550.00	2.297	货币资金
管井圣	854,550.00	2.297	货币资金
合计	37,200,000.00	100.00	

2012年5月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定: 公司申请注册资本由人民币5,000万元减至人民币3,800万元。本次减资前公司实收资本为3,720万元, 与本次减资后公司注册资本3,800万元的差额(80万元), 由原股东以货币资金认缴。扬州弘瑞会计师事务所于2012年7月20日出具的“扬弘瑞江验(2012)040号”《验资报告》对本次增资事项予以验证确认。本次增资完成后, 公司实收资本增加至3,800.00万元, 具体的股权结构如下:

股东名称	持股金额 (元)	持股比例 (%)	出资方式
管序荣	19,398,620.00	51.049	货币资金
孔德明	9,952,200.00	26.19	货币资金
管锦夏	1,665,540.00	4.383	货币资金
陈红兵	872,860.00	2.297	货币资金
陈景涛	872,860.00	2.297	货币资金
陈景波	436,620.00	1.149	货币资金
管锦初	872,860.00	2.297	货币资金
陈金华	436,620.00	1.149	货币资金
冯业文	436,620.00	1.149	货币资金
管绪兵	436,620.00	1.149	货币资金
管锦忠	872,860.00	2.297	货币资金
陈景途	872,860.00	2.297	货币资金
管井圣	872,860.00	2.297	货币资金
合计	38,000,000.00	100.00	

2015年11月, 经原江苏博际喷雾系统有限公司股东会决议通过, 公司的整体改制为股份有限公司, 改制设立的股份有限公司名称变更为江苏博际喷雾系统股份有限公司, 注册

资本为人民币 3,800.00 万元。江苏博际喷雾系统有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“（2015）京会兴审字第 01020041 号”《审计报告》审计确认：公司的净资产为 70,140,058.67 元，按 1.845791:1 的比例折股 38,000,000.00 元作为股份有限公司的实收资本，剩余的 32,140,058.67 元全部记入股份有限公司的资本公积。

1.3 财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

本公司 2019 年 6 月末纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附

注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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

本公司根据所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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果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（该指定一经做出，不得撤销）。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的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负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①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。5)以摊余成本计量的金融负债除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。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：

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、

根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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)	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划

分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，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。

(4) 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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

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	依据
土地使用权（工业）	50年	法定使用年限
商标使用权	10年	法定使用年限
应用软件	5年	预计使用寿命

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。

本公司相应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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息

作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司具体收入确认的时点为，将产品发出给客户，客户收到货并在到货签收单上签字确认后确认销售收入实现。

(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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：**A**、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；**B**、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：**A**、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；**B**、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。

30、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) 经营租赁业务

本公司作为承租人，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁业务

本公司作为承租人，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算

确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	2019年3月31日前按应税营业收入的16%计缴、2019年4月1日后按应税营业收入的13%计缴
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴、除母公司之外合并范围内的所有子公司的应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	除博际环境按应交流转税额的5%计缴，其余均按应交流转税额的7%计缴
教育费附加	按应纳流转税的3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税的2%计缴
地方水利建设基金	按应交流转税额的1%计缴

本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2、优惠税负及批文

公司于 2012 年 8 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201232000394，有效期 3 年。2018 年 10 月公司申请重新认定高新技术企业资格，公司于 2018 年 11 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局高新技术企业的批准，有效期 3 年（起止日期：2018 年 11 月至 2021 年 11 月）。根据企业所得税法的相关规定，公司享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,634.40	1,391.95
银行存款	12,058,195.97	7,372,141.53
其他货币资金	6,200,000.01	7,700,000.01
合计	18,260,830.38	15,073,533.49
其中：存放在境外的款项总额		

公司期末使用受限的款项为银行承兑汇票保证金 6,200,000.01 元，期初使用受限的款项为银行承兑汇票保证金 7,700,000.01 元。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	9,356,100.01	8,963,924.72
应收账款	82,676,831.62	91,305,191.17
合计	92,032,931.63	100,269,115.89

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,486,997.10		1,486,997.10
商业承兑汇票	7,869,102.91		8,343,102.91
合计	9,356,100.01		9,830,100.01

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,913,293.70		4,913,293.70
商业承兑汇票	4,050,631.02		4,050,631.02
合计	8,963,924.72		8,963,924.72

② 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		301,871.98
商业承兑汇票	761,846.01	
合计	761,846.01	301,871.98

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,223,531.06	100.00%	15,546,699.44	15.83%	82,676,831.62
其中: 组合 1	98,223,531.06	100.00%	15,546,699.44	15.83%	82,676,831.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,223,531.06	100.00%	15,546,699.44	15.83%	82,676,831.62

(续)

类别	期初余额				
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,232,704.36	100	16,927,513.19	15.64	91,305,191.17
其中：组合 1	108,232,704.36	100	16,927,513.18	15.64	91,305,191.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,232,704.36	100	16,927,513.19	15.64	91,305,191.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	69,998,638.71	71.26%	699,986.39	1	69,979,769.98	64.66%	699,797.70	1
1 至 2 年	8,251,307.66	8.40%	412,565.38	5	14,291,573.95	13.20%	714,578.70	5
2 至 3 年	2,410,199.74	2.45%	361,529.96	15	4,499,306.77	4.16%	674,896.02	15
3 至 4 年	3,524,667.61	3.59%	1,057,400.28	30	5,037,197.53	4.65%	1,511,159.26	30
4 至 5 年	2,046,999.83	2.08%	1,023,499.92	50	2,195,549.24	2.03%	1,097,774.62	50
5 年以上	11,991,717.51	12.22%	11,991,717.51	100	12,229,306.89	11.30%	12,229,306.89	100
合计	98,223,531.06	100.00%	15,546,699.44	15.64	108,232,704.36	100.00%	16,927,513.19	13.16

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	16,927,513.19		1,285,740.50	95,073.25	15,546,699.44

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,987,198.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 490,651.27 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西立恒钢铁股份有限公司	8,972,105.00	1 年以内 8,750,000.00 元，5 年以上 222,105.00 元	9.13%	309,605.00
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	5,119,823.39	1 年以内	5.21%	51,198.23
上海宝钢工业技术服务有限公司	4,967,660.10	1 年以内	5.06%	49,676.60
河北津西集团特钢有限公司	3,641,000.00	1 年以内	3.71%	36,410.00
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	3,286,610.00	1 年以内 3,014,226.67 元，1-2 年 272,383.33 元	3.35%	43,761.43
合计	25,987,198.49		26.46%	490,651.27

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,989,495.51	100	3,873,401.84	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
唐山紫恒贸易有限公司	非关联方	1,380,045.20	15.35%	1 年以内	未到结算期
常州市亮辉金属材料有限公司	非关联方	546,353.80	6.08%	1 年以内	未到结算期

苏州隆兴供应链管理有限公司	非关联方	650,076.33	7.23%	1年以内	未到结算期
上海钢堡实业有限公司	非关联方	461,047.96	5.13%	1年以内	未到结算期
江苏火炬不锈钢制品有限公司	非关联方	416,797.75	4.64%	1年以内	未到结算期
合计		3,454,321.04	38.43%		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,889,431.50	2,504,904.84
合计	1,889,431.50	2,504,904.84

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,323,989.89	100	434,558.39	18.70	1,889,431.50
其中：组合1	2,323,989.89	100	434,558.39	18.70	1,889,431.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,323,989.89	100	434,558.39	18.70	1,889,431.50

(续)

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,007,891.18	100	502,986.34	16.72	2,504,904.84
其中：组合1	3,007,891.18	100	502,986.34	16.72	2,504,904.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,007,891.18	100	502,986.34	16.72	2,504,904.84

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	958,108.99	41.23%	9,581.09	1	1,063,190.31	35.35	10,631.91	1
1至2年	733,067.00	31.54%	36,653.35	5	1,111,653.57	36.96	55,582.67	5
2至3年	54,000.00	2.32%	8,100.00	15	122,325.00	4.07	18,348.75	15
3至4年	223,000.00	9.60%	66,900.00	30	323,989.41	10.77	97,196.82	30

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
4至5年	84,979.90	3.66%	42,489.95	50	131,013.41	4.35	65,506.71	50
5年以上	270,834.00	11.65%	270,834.00	100	255,719.48	8.50	255,719.48	100
合计	2,323,989.89	100.00%	434,558.39	16.72	3,007,891.18	100.	502,986.34	14.86

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	502,986.34		68,427.95		434,558.39

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	789,898.59	718,530.38
押金保证金	807,964.66	1,302,393.28
其他	726,035.64	986,967.52
合计	2,323,989.89	3,007,891.18

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准期末余额
毛书定	否	非关联方暂借款	570,567.00	1至2年	24.55	28,528.35
扬州市江都区仙女镇三荡村	否	押金	355,000.00	1至2年 250,000.00; 2至3年 100,000.00; 4至5年 5,000.00	15.28	30,000.00
高邮市供电公司	否	保证金	105,572.38	1年以内	4.54	1,055.72
唐山燕山钢铁有限公司	否	保证金	100,000.00	3至4年	4.30	30,000.00
江苏沙钢集团有限公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	4.30	100,000.00
合计			1,231,139.38		52.97	189,584.07

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,225,012.19		16,225,012.19
自制半成品	376,082.99		376,082.99
在产品	26,206,130.46		26,206,130.46
库存商品	10,026,388.09		10,026,388.09
合计	52,833,613.73		52,833,613.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,958,614.76		16,958,614.76
自制半成品	313,543.32		313,543.32
在产品	30,826,912.25		30,826,912.25
库存商品	7,588,591.51		7,588,591.51
合计	55,687,661.84		55,687,661.84

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	11,247.43	11,247.43
预缴代扣代缴个税	134.09	134.09
合计	11,381.52	11,381.52

7、其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏银行江都支行	77,601.00			77,601.00				

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,384,173.40	56,390,959.06
固定资产清理		
合计	54,384,173.40	56,390,959.06

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	65,331,467.84	44,171,452.56	10,943,005.38	7,183,080.25	127,629,006.03
2、本年增加金额		526,111.70	488,659.13	70,813.79	1,085,584.62
(1) 购置		526,111.70	488,659.13	70,813.79	1,085,584.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			1,452,328.00	5,300.00	1,457,628.00
(1) 处置或报废			1,452,328.00	5,300.00	1,457,628.00
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	65,331,467.84	44,697,564.26	9,979,336.51	7,248,594.04	127,256,962.65
二、累计折旧					
1、期初余额	25,683,061.78	28,142,917.59	10,332,051.53	7,080,016.07	71,238,046.97
2、本年增加金额	1,529,935.07	1,098,588.17	350,137.51	80081.14	3,058,741.89
(1) 计提	1,529,935.07	1,098,588.17	350,137.51	80081.14	3,058,741.89
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额			1,418,964.61	5,035.00	1,423,999.61
(1) 处置或报废			1,418,964.61	5,035.00	1,423,999.61
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	27,212,996.85	29,241,505.76	9,263,224.43	7,155,062.21	72,872,789.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	38,118,470.99	15,456,058.50	716,112.08	93,531.83	54,384,173.40
2、期初账面价值	39,648,406.06	16,028,534.97	610,953.85	103,064.18	56,390,959.06

②未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	应用软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	20,255,867.50	600,000.00	215,583.68	21,071,451.18
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	20,255,867.50	600,000.00	215,583.68	21,071,451.18
二、累计摊销				
1、期初余额	3,220,549.26	395,000.00	113,502.25	3,729,051.51
2、本年增加金额	161,648.16	30,000.00	53,921.88	245,570.04
(1) 摊销				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	3,382,197.42	425,000.00	167,424.13	3,974,621.55
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,873,670.08	175,000.00	48,159.55	17,096,829.63
2、期初账面价值	17,035,318.24	205,000.00	102,081.43	17,342,399.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,920,292.29	15,981,257.83	3,154,372.26	17,430,499.53
递延收益	1,198,860.34	7,586,728.13	1,212,455.39	7,673,236.22
可抵扣亏损				
合计	4,119,152.63	23,567,985.96	4,366,827.65	25,103,735.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	477,759.73	471,024.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	477,759.73	471,024.72	

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,854,648.00	1,946,838.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	58,600,000.00	60,850,000.00
票据贴现		3,065,197.78
合计	58,600,000.00	63,915,197.78

(2) 期末抵押及保证借款明细

借款银行	借款金额	借款利率	借款日期	还款日期	抵押/担保情况
江苏银行股份有限公司江都支行	4,600,000.00	5.8725%	2019-06-27	2020-06-26	详见说明
中国工商银行股份有限公司扬州江都支行	5,000,000.00	5.0025%	2018-12-30	2019-12-02	
中国工商银行股份有限公司扬州江都支行	10,000,000.00	5.0025%	2018-11-28	2019-11-26	
江苏江都农村商业银行股份有限公司	5,500,000.00	5.6550%	2019-04-16	2020-04-15	
江苏江都农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.6550%	2019-04-17	2020-04-15	
江苏江都农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.6550%	2019-04-18	2020-04-15	
江苏江都农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.6550%	2019-04-18	2029-04-15	
南京银行股份有限公司江都支行	2,250,000.00	5.6550%	2018-08-29	2019-08-28	
南京银行股份有限公司江都支行	2,750,000.00	5.6550%	2019-01-29	2020-01-28	
南京银行股份有限公司江都支行	4,000,000.00	5.6550%	2018-09-03	2019-09-02	
南京银行股份有限公司江都支行	5,000,000.00	5.6550%	2019-06-18	2020-06-17	
南京银行股份有限公司江都支行	4,500,000.00	5.6550%	2019-06-19	2020-06-18	
合计	58,600,000.00				

抵押借款的抵押资产为不动产权证字苏(2018)江都区不动产权第0020411号、苏(2018)

江都区不动产权第 0018768 号、江苏（2018）高邮市不动产权第 0021376 号、苏（2019）江都区不动产权第 0012666 号。

抵押及保证借款的担保情况见附注八。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	18,944,000.00	15,400,000.00
应付账款	28,678,521.36	25,436,633.40
合计	47,622,521.36	40,836,633.40

（1）应付票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,944,000.00	15,400,000.00

（2）应付账款情况

①应付账款列示

种类	期末余额	期初余额
应付材料款	28,678,521.36	25,436,633.40

②账龄超过 1 年的大额应付账款

无

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,429,864.01	5,142,897.30

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

无

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,057,604.51	8,318,169.87	10,647,059.24	3,386,493.88
二、离职后福利-设定提存计划		835,490.92	835,490.92	
三、辞退福利		12,468.75	12,468.75	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,057,604.51	9,166,129.54	11,495,018.91	3,386,493.88

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,069.10	6,838,212.38	9,168,278.71	3,382,135.43
2、职工福利费	5,535.41	1,000,401.51	999,224.55	4,358.45
3、社会保险费		400,655.98	400,655.98	
其中：医疗保险费		338,091.31	338,091.31	
工伤保险费		41,167.50	41,167.50	

生育保险费		21,397.17	21,397.17	
4、住房公积金		78,900.00	78,900.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,057,604.51	8,318,169.87	10,647,059.24	3,386,493.88

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		771,312.50	771,312.50	
2、失业保险费		21,178.42	21,178.42	
3、企业年金缴费		43,000.00	43,000.00	
合计		835,490.92	835,490.92	

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	897,586.30	2,077,919.81
企业所得税	1,478,034.80	1,850,343.28
个人所得税	-86,717.42	85,064.07
城市维护建设税	95,706.37	89,758.29
教育费附加	176,016.12	205,694.85
地方教育费附加	15,344.09	33,043.39
房产税	78,774.33	153,059.97
土地使用税	74,011.50	109,069.80
印花税	455.22	
防洪基金	19,013.13	
合计	2,748,224.44	4,603,953.46

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	88,108.36	100,470.31
应付股利		4,518,666.67
其他应付款	6,536,290.12	4,938,608.09
合计	6,624,398.48	9,557,745.07

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	88,108.36	100,470.31

(2) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,518,666.67

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	156,347.00	132,588.00

借款	5,861,926.71	4,279,461.00
代扣员工社保及公积金	85,329.18	76,266.97
其他	432,687.23	450,292.12
合计	6,536,290.12	4,938,608.09

18、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	7,550,800.00	8,650,000.00

(2) 其中, 专项应付款情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术改造项目补助	2,150,000.00			2,150,000.00	补贴金额须经项目验收后才能最终确认, 目前尚未开始验收
省科技成果转化专项资金	6,500,000.00			5,400,800.00	补贴金额须经项目验收后才能最终确认, 目前尚未开始验收
合计	8,650,000.00			7,550,800.00	

注: 公司投资建设的喷射系统的集成与升级项目, 购置 5 轴加工中心、精密数控车床等生产及辅助设备 13 台套, 项目建成后, 形成年产喷射系统 300 台套的生产能力, 总投资 2,450.00 万元, 其中固定资产投资 2,150.00 万元, 该项目必须完成相关手续后方可开工建设。

根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下达苏财教[2014]148 号, 关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金的通知, 公司作为本批省科技成果转化专项资金资助企业, 投资开发的油气开采用水力脉冲空化射流井下钻井提速装置关键技术研发和产业化项目, 收到省级科技成果转化资金 400.00 万元, 地方配套科技成果转化专项资金 250.00 万元。

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,673,236.22		86,508.09	7,586,728.13	土地转让款返还

其中, 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	7,673,236.22			86,508.09			7,586,728.13	与资产相关

20、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00					38,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,140,058.67			32,140,058.67

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,172,539.34			1,172,539.34

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	34,520,394.79	
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	34,520,394.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	819,582.36	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,339,977.15	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,318,218.14	43,121,420.81	57,123,710.92	36,167,036.61

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
喷嘴	17,623,570.05	10,139,734.29	18,117,100.07	9,693,179.41
喷淋管	14,502,804.23	11,868,715.80	15,104,577.88	11,155,968.04
氧枪	9,486,495.75	6,592,306.42	6,091,357.16	4,109,564.88
系统装置	21,705,348.11	14,520,664.30	17,810,675.81	11,208,324.28
合计	63,318,218.14	43,121,420.81	57,123,710.92	36,167,036.61

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	312,146.44	254,018.33
教育费附加	120,114.45	114,545.05
地方教育费附加	80,216.92	76,363.35
房产税	273,338.37	373,534.00
土地使用税	191,603.30	183,081.30
印花税	22,904.87	27,792.16
车船使用税	0.00	625.33
环保税	1,250.66	0.00
防洪基金	0.00	4,480.00
合计	1,001,575.01	1,034,439.52

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,145,600.00	443,500.00
福利	114,804.00	167,740.00
修理费	462,245.89	93,080.49
运输费	670,400.69	859,769.82
办公费	229,863.57	176,415.85
广告费	90,255.28	252,164.61
业务费	700,000.00	550,000.00
差旅费	1,569,754.56	3,337,975.86
会议费、业务宣传费	61,082.68	311,790.09
业务招待费	764,207.60	706,618.22
邮寄费	71,734.80	140,520.21
包装费	7,745.00	53,983.94
宣传、资料费	168,718.37	26,090.79
会务费	82,540.65	0.00
其他	76,291.22	400.00
参展费	28,058.25	38,840.83
合计	6,243,302.56	7,158,890.71

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,463,000.00	2,306,500.00
福利	411,020.00	529,350.00
折旧	1,220,227.40	1,372,937.22
办公费	164,964.59	186,055.22
差旅费	260,030.61	377,551.53
社会保险	874,128.32	1,428,596.54
修理费	144,603.50	183,106.43
论证费、咨询费	888,452.88	388,247.15
其他	786,871.08	632,894.43
招待费	0.00	17,850.00
工会经费及职工教育经费	11,603.77	7,907.20
绿化费	19,000.00	0.00
住房公积金	78,900.00	83,504.50
保险费	6,486.04	
无形资产摊销	40,910.52	28,534.02
合计	7,370,198.71	7,543,034.24

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	928,000.00	822,500.00
直接消耗的材料、燃料和动力费用	1,817,176.92	1,576,124.56
新产品设计费	155,339.81	37,735.85
折旧费用	155,029.82	118,051.21
工艺规程制定费	97,087.38	1,440.74
标准委会	2,744.00	3,406.00

与研发活动直接相关的其他费用	1,448.28	11,629.56
无形资产摊销	7,940.00	50,367.17
中间试验、产品试制模具、工装开发及制造费	7,187.58	30,769.23
合计	3,171,953.79	2,652,024.32

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,754,345.11	2,953,520.63
减：利息收入	43,570.04	83,387.65
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
金融机构手续费	44,165.91	25,670.15
其他	0.00	0.00
合计	2,754,940.98	2,895,803.13

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,354,168.44	-1,528,003.22

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	86,508.09	80,319.84

32、资产处置收益

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
非流动资产处置利得合计	15,643.46	5,772.58	15,643.46
其中：固定资产处置利得	15,643.46	5,772.58	15,643.46
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计	15,643.46	5,772.58	15,643.46

33、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
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	258,000.00	520,000.00	258,000.00
其他		533.27	0.00
合计	258,000.00	520,533.27	258,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
实用新型专利奖励	8,000.00	
绿扬金凤计划刘青第三批资助资金	100,000.00	200,000.00
扬州市市场监督管理局本级付标委会补助经费	100,000.00	

经信委工业和信息化转型升级奖励资金	50,000.00	
新三板财政促进金融创新发展引导资金		300,000.00
扬州市江都区科学技术局科技创新奖励		20,000.00
合计	258,000.00	520,000.00

34、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
债务重组损失			
对外捐赠支出	5,000.00	21,000.00	5,000.00
税收罚款及滞纳金	46,635.66	4,929.28	46,635.66
违约金	5,222.50		5,222.50
非常损失			
其他		3,521.02	
合计	56,858.16	29,450.30	56,858.16

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	170,911.52	219,087.02
递延所得税费用	247,675.02	642,570.66
合计	418,586.54	861,657.68

36、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	本期发生额	上期发生额
财务费用	43,570.04	83,387.65
其他应收和其他应付	3,603,963.50	1,059,508.60
政府补助	250,000.00	520,000.00
合计	3,897,533.54	1,662,896.25

(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
营业费用	5,023,153.56	6,493,666.77
管理费用	2,685,214.98	1,792,761.76
财务费用	44,165.91	25,670.15
制造费用	24,250.19	207,762.26
其他应收和其他应付	1,182,467.43	1,264,583.84
其他	46,635.66	9,878.20
捐赠支出	5,000.00	21,000.00
合计	9,010,887.73	9,815,322.98

(3) 收到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
收回银行保证金	1,500,000.00	10,360,000.00

(4) 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
----	-------	-------

支付银行保证金

9,060,000.00

37、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	893,701.57	916,003.32
加: 资产减值准备	-1,354,168.44	-1,528,003.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,058,741.89	3,118,053.92
无形资产摊销	245,570.04	215,276.42
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-15,643.46	-5,772.58
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)	2,754,345.11	2,953,520.63
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	247,675.02	642,570.66
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)	2,854,048.11	-810,365.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,903,964.72	1,746,092.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,247,051.40	-663,383.20
其他	-86,508.09	-80,319.84
经营活动产生的现金流量净额	9,254,675.07	6,503,672.86
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	12,060,830.37	6,138,563.64
减: 现金的期初余额	7,373,533.48	7,632,206.33
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	4,687,296.89	-1,493,642.69

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	12,060,830.37	6,138,563.64
其中: 库存现金	2,634.40	3,934.82
可随时用于支付的银行存款	12,058,195.97	6,134,628.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	12,060,830.37	6,138,563.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,700,000.01	银行承兑汇票保证金
固定资产	35,788,160.23	抵押借款
无形资产	15,689,252.21	抵押借款
合计	59,177,412.45	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏博际环境工程科技有限公司	江苏省高邮市	江苏省高邮市	制造业	53.48		设立
江苏博际环保工程有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		设立
扬州博际物流有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	运输服务业	100.00		设立
江苏博际热能技术有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		设立
江都博际喷嘴研究有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏博际环境工程科技有限公司	46.52	74,119.21		10,348,483.47

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏博际环境工程科技有限公司	40,681,683.51	26,931,527.12	67,613,210.63	44,758,724.09	608,511.28	45,367,235.37

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏博际环境工程科技有限公司	33,845,272.39	27,834,046.15	61,679,318.54	38,979,512.64	614,699.53	39,594,212.17

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏博际环境工程科技有限公司	9,850,735.76	154,680.64	154,680.64	8,444,732.93	13,525,260.07	-10,525.89	-10,525.89	-875,730.06

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有被实际控制的母公司，自然人管序荣持有公司 52.198%的股权，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
管序荣	本公司实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理
孔德明	本公司第二大股东持股比例 26.19%
张爱明	本公司实际控制人管序荣之妻子
陈红兵	监事会主席
管锦华	本公司第二大股东孔德明之妻子

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司	本公司	4,600,000.00	2018/06/22	2021/06/21	否
管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司	本公司	5,000,000.00	2019/12/29	2021/12/28	否
管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/11/27	2021/11/26	否
管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司	本公司	2,250,000.00	2019/08/28	2021/08/27	否
管序荣、孔德明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司	本公司	20,500,000.00	2019/04/09	2021/04/08	否
管序荣、张爱明、江苏博际环境工程科技有限公司、本公司	江苏博际环保工程有限公司	5,000,000.00	2019/08/27	2021/08/26	否
管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、本公司	江苏博际环境工程科技有限公司	20,000,000.00	2019/08/27	2021/08/26	否

①根据关联方管序荣和张爱民及子公司江苏博际环境工程科技有限公司、江苏博际环保工程有限公司于2019年6月27日与江苏银行股份有限公司江都支行签订的编号为BZ0903019000148号、BZ0903019000146号、BZ0903019000147号《最高额保证合同》等的规定，相关关联方为公司与该行签订的编号为sx093019001455号《最高额综合授信合同》规定的460

万元授信额度提供连带责任担保，保证期限为自合同生效之日起至主合同项下债务到期（包括展期到期）后满两年之日止。同阶段对应贷款金额460万元。主合同《流动资金借款合同》编号为JK093019000239号。

②根据公司关联方管序荣、张爱明和子公司-江苏博际环境工程科技有限公司、江苏博际环保工程有限公司等于2018年12月25日与中国工商银行股份有限公司扬州江都支行分别签订的编号为编号为2018年江都（保）字1227号、2018年江都（保）字1225号和2018年江都（保）字1226号的《保证合同》等的规定，相关关联方为公司在该行的贷款提供连带责任担保，保证期限自2018年12月25日起至主合同项下借款期限届满之次日起两年，最高保证额500万元。《小企业借款合同》2018年（江都）字00292号，贷款金额500万元。

③根据公司关联方管序荣、张爱明和子公司-江苏博际环境工程科技有限公司、江苏博际环保工程有限公司等于2018年11月26日与中国工商银行股份有限公司扬州江都支行分别签订的编号为编号为2018年江都（保）字1127号、2018年江都（保）字1123号和2018年江都（保）字1125号的《保证合同》等的规定，相关关联方为公司在该行的贷款提供连带责任担保，保证期限自2018年12月25日起至主合同项下借款期限届满之次日起两年，最高保证额1,000万元。《小企业借款合同》2018年（江都）字00235号，贷款金额1,000万元。

④根据关联方-管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司于2018年08月24日与南京银行股份有限公司江都支行分别签订的Ec1591411808230230号、Ec1591411808230231号、Ec1591411808230232号和Ec1591411808230233号《最高额保证合同》规定，相关的关联方为本公司在该行的贷款提供连带责任担保，被担保的主债权自2018年08月24日起至2023年08月23日止，担保金额500万元。保证期间为主合同项下每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年，同时段对应贷款金额225万元，借款期间为2018年08月29日至2019年08月28日。

⑤根据关联方-管序荣、孔德明及子公司-江苏博际环保工程有限公司、于2019年04月08日与江苏江都农村商业银行股份有限公司签订的《最高额保证合同》（合同编号为5790201904080802）规定，相关关联方及子公司为公司与该行签订的“江农商循借（5790201904080802）号”《流动资金循环借款合同》提供最高额连带保证责任担保，担保债权的最高余额为2050万元，主债务合同期间自2019年4月08日起至2022年4月8日止，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

与江苏江都农村商业银行股份有限公司签定担保2,050万元。2,050万元目前分成多笔较小额贷款，滚动借贷。

⑥根据关联方-管序荣、张爱明、江苏博际喷雾系统股份有限公司、江苏博际环境工程科技有限公司于2018年08月20日与南京银行股份有限公司江都支行分别签订的Ec1591411808200226号、Ec1591411808200228号、Ec159141180800229号《最高额保证合同》及

Ec259141809280030号《最高额抵押合同》规定，为江苏博际环保工程有限公司在该行的贷款提供连带责任担保，被担保的主债权自2018年08月20日起至2023年08月19日止，担保金额500万元。保证期间为主合同项下每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年，同时段对应贷款金额500万元。

⑦根据关联方-管序荣、张爱明、江苏博际环保工程有限公司、江苏博际喷雾系统股份有限公司与南京银行股份有限公司江都支行分别签订的编号为Ec159141808170222、Ec159141808170223、Ec159141808170224、Ec159141808170225的《最高额保证合同》及Ec259141809280028的《最高额抵押合同》规定，相关的关联方为本公司的子公司江苏博际环境工程科技有限公司在该行的借款提供连带责任担保，被担保的主债权自2018年08月20日起至2023年08月19日止，担保金额2,000万元，保证期间为主合同项下每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年，同时段对应贷款金额850万元。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	管序荣	2,091,000.00	4,279,461.00

6、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

无

十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月8日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	8,626,320.73	4,617,803.44
应收账款	61,565,783.80	77,435,475.08
合计	70,192,104.53	82,053,278.52

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,147,667.91		7,147,667.91
商业承兑汇票	1,114,652.82		1,114,652.82
合计	8,626,320.73		8,626,320.73

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,658,370.20		3,658,370.20
商业承兑汇票	959,433.24		959,433.24
合计	4,617,803.44		4,617,803.44

② 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		301,871.98
商业承兑汇票	761,846.01	
合计	761,846.01	301,871.98

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,068,811.28	100	10,503,027.48	14.57	61,565,783.80
其中: 组合 1	72,068,811.28	100	10,503,027.48	14.57	61,565,783.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,068,811.28	100	10,503,027.48	14.57	61,565,783.80

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,144,042.28	100	11,708,567.20	13.13	77,435,475.08

其中：组合 1	89,144,042.28	100	11,708,567.20	13.13	77,435,475.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,144,042.28	100	11,708,567.20	13.13	77,435,475.08

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	49,529,418.84	68.73	495,294.19	1	58,053,557.93	65.12	580,535.58	1
1至2年	7,500,395.78	10.41	375,019.79	5	12,292,219.95	13.79	614,611.00	5
2至3年	2,367,359.74	3.28	355,103.96	15	4,499,306.77	5.05	674,896.02	15
3至4年	3,386,467.81	4.70	1,015,940.34	30	4,803,797.73	5.39	1,441,139.32	30
4至5年	2,046,999.83	2.84	1,023,499.92	50	2,195,549.24	2.46	1,097,774.62	50
5年以上	7,238,169.28	10.04	7,238,169.28	100	7,299,610.66	8.19	7,299,610.66	100
合计	72,068,811.28	100.00	10,503,027.48	13.13	89,144,042.28	100.00	11,708,567.20	11.93

② 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,708,567.20		1,205,539.72		10,503,027.48

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,000,077.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,496,912.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	5,119,823.39	1年以内	7.11	51,198.23
上海宝钢节能环保技术公司	4,669,608.40	1年以内	6.48	46,696.08
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	3,286,610.00	1年以内 3,014,226.67 元，1-2年 272,383.33 元	4.56	191,568.83
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2,487,289.93	1年以内	3.45	24,872.90
内蒙古包钢稀土钢板有限责任公司	2,436,746.00	2-3年 178,982.00 元，3-4年 2,257,764.00 元	3.38	1,182,576.60
合计	18,000,077.72		24.98	1,496,912.65

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	958,945.26	11,478,465.92
合计	958,945.26	11,478,465.92

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,206,139.51	100	247,194.25	20.49	958,945.26
其中：组合 1	1,206,139.51	100	247,194.25	20.49	958,945.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,206,139.51	100	247,194.25	20.49	958,945.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,898,941.57	100	420,475.65	3.53	11,478,465.92
其中：组合 1	11,898,941.57	100	420,475.65	3.53	11,478,465.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,898,941.57	100	420,475.65	3.53	11,478,465.92

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	679,929.61	56.37	6,799.30	1	10,773,833.09	90.55	107,738.33	1
1至2年	43,500.00	3.61	2,175.00	5	482,286.18	4.05	24,114.31	5
2至3年	54,000.00	4.48	8,100.00	15	114,000.00	0.96	17,100.00	15
3至4年	223,000.00	18.49	66,900.00	30	273,989.41	2.30	82,196.82	30
4至5年	84,979.90	7.05	42,489.95	50	131,013.41	1.10	65,506.71	50
5年以上	120,730.00	10.01	120,730.00	100	123,819.48	1.04	123,819.48	100
合计	1,206,139.51	100.00	247,194.25	3.53	11,898,941.57	100	420,475.65	11.55

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	420,475.65		173,281.40		247,194.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,567,300.00		19,567,300.00	19,567,300.00		19,567,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏博际环境工程有限公司	10,891,500.00			10,891,500.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏博际环保工程有限公司	7,075,800.00			7,075,800.00
江苏博际热能技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江都博际喷嘴研究所有限公司	100,000.00			100,000.00
扬州博际物流有限公司	500,000.00			500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	19,567,300.00			19,567,300.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,451,324.61	31,284,616.61	48,388,947.99	32,136,745.54

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
喷嘴	16,566,631.46	9,614,407.81	18,844,436.58	10,985,614.13
喷淋管	11,406,771.98	9,832,491.32	9,447,649.52	7,134,849.88
氧枪	8,333,654.70	5,937,734.61	4,987,757.85	3,532,458.19
系统装置	10,144,266.47	5,899,982.87	15,109,104.04	10,483,823.34
合计	46,451,324.61	31,284,616.61	48,388,947.99	32,136,745.54

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	15,643.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	344,508.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,858.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	303,293.39	
减：非经常性损益的所得税影响数	44,091.67	
非经常性损益净额	259,201.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-7,261.22	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	266,462.94	

2、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	
		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	0.77%	0.022	0.022
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.52%	0.015	0.015

江苏博际喷雾系统股份有限公司

2019年8月8日