

The logo consists of the letters 'BSB' in a bold, blue, sans-serif font. The letters are slightly italicized and have a white outline, giving them a three-dimensional appearance.

百事宝

NEEQ : 835391

浙江百事宝电器股份有限公司

ZHEJIANG BSB ELECTRICAL APPLIANCES CO;LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2019〕2750号

关于浙江百事宝电器股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

浙江百事宝电器股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。浙江百事宝电器股份有限公司本次股票发行 5,555,555 股，其中限售 0 股，不予限售 5,555,555 股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



- 1 -

2019年3月27日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于〈2019年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》等，并提请股东大会审议；2019年4月12日公司2018年第三次临时股东大会表决通过了《关于〈2019年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》等，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜；2019年7月7日股转系统公司出具了股转系统函【2019】2750号《股票发行股份登记的函》，新增股份已在中国结算北京分公司办理完成股份登记手续。

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 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 22 |
| 第七节 财务报告 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------|---|------------------------|
| 百事宝、公司、百事宝股份、股份公司 | 指 | 浙江百事宝电器股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 浙江百事宝电器股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江百事宝电器股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江百事宝电器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 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江百事宝电器股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 长江证券、主办券商 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年1月1日至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。

公司负责人汪祥余、主管会计工作负责人汪祥财及会计机构负责人（会计主管人员）王巧衡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 | 浙江百事宝电器股份有限公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、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 2、浙江百事宝电器股份有限公司第二届董事会第八次会议决议 3、浙江百事宝电器股份有限公司第二届监事会第四次会议决议 4、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 | 浙江百事宝电器股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG BSB ELECTRICAL APPLIANCES CO;LTD |
| 证券简称 | 百事宝 |
| 证券代码 | 835391 |
| 法定代表人 | 汪祥余 |
| 办公地址 | 浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 叶伟华 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 057-82517966 |
| 传真 | 057-82517333 |
| 电子邮箱 | ywh@chinabsb.com |
| 公司网址 | http://www.chinabsb.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号 (323000) |
| 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 | 浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号综合楼 5 楼会议室 |

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 | 2005 年 9 月 22 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 1 月 12 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（382）- 配电开关控制设备制造（3823） |
| 主要产品与服务项目 | 液压电磁断路器、高压直流接触器的设计、研发、制造、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 56,085,981 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 汪祥余 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰 |

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 | 91331100780463582Y | 否 |
| 注册地址 | 浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 56,085,981 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------|
| 主办券商 | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市新华路特 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

2019年3月27日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于〈2019年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》等，并提请股东大会审议；2019年4月12日公司2018年第三次临时股东大会表决通过了《关于〈2019年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》等，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜；2019年7月7日股转系统公司出具了股转系统函【2019】2750号《股票发行股份登记的函》，新增股份已在中国结算北京分公司办理完成股份登记手续；2019年7月23日新增股份已在股转系统挂牌并公开转让；目前，正在办理注册资本变更工商变更登记，变更后公司注册资本增至61,641,536元。

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 | 30,523,229.40 | 29,055,243.44 | 5.05% |
| 毛利率% | 46.37% | 46.05% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 | -36.50% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,596,763.95 | 5,526,440.55 | -6.98% |
| 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) | 2.73% | 7.44% | - |
| 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) | 2.69% | 7.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.12 | -50% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 185,794,625.15 | 161,132,204.32 | 15.31% |
| 负债总计 | 50,451,837.41 | 29,428,680.53 | 71.44% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 135,342,787.74 | 131,703,523.79 | 2.76% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.41 | 2.35 | 2.55% |
| 资产负债率%(母公司) | 27.15% | 18.26% | - |
| 资产负债率%(合并) | - | - | - |
| 流动比率 | 2.83 | 4.17 | - |
| 利息保障倍数 | 10.89 | 18.00 | - |

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 | 1,270,309.46 | -4,095,838.41 | |
| 应收账款周转率 | 0.79 | 0.85 | - |
| 存货周转率 | 0.34 | 0.52 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 15.31% | 70.85% | - |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 5.05% | 28.88% | - |
| 净利润增长率% | -36.50% | 122.22% | - |

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 | 56,085,981 | 56,085,981 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 50,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 50,000.00 |
| 所得税影响数 | 7,500.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 42,500.00 |

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

本公司是处于配电开关控制设备制造业(根据证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》“C38 电气机械和器材制造业”,根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》“C3823 配电开关控制设备制造业”,根据股转公司2015年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》“C3823 配电开关控制设备制造业”)的开发、生产商,拥有国家武器装备科研生产许可证,汇集了一大批电子、机械专业人才,获得多项国家专利,在国内率先通过了欧盟CE、德国VED和TUV、加拿大CSA、美国UL安全认证,为通机、通讯、军工和新能源汽车等行业提供安全可靠、环境适应性超强的液压电磁断路器和高压直流接触器产品。公司通过直销模式开拓业务,收入来源于产品销售。报告期内,公司的商业模式较上年度在产品类型上增添高压直流接触器产品,该产品主要运用于新能源汽车行业的新能源电动汽车、充电桩等设施设备上。

(一) 研发模式

公司主要以自主研发的模式进行产品研发,加强现场跟踪,注重客户信息反馈。为了保证自主研发模式能够有序、高效地运行,公司采取了下列措施:(1)根据产品的研发进度,配备相应资源;(2)合理建设研发团队,不断注入新的活力;(3)搭建发展平台,配置激励措施;(4)市场导向,实证研究。

(二) 采购模式

公司研发、生产的液压电磁断路器、高压直流接触器产品所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、塑料、漆包线等,而铜带、漆包线等需要按照公司产品规格要求定制,相应供应商较稳定,为保证产品质量,控制采购成本,公司积极与关键供应商建立战略合作伙伴关系,加强前期技术要求沟通,注重期间质量反馈与协调。公司内部严格执行标准化采购流程,一方面加强原材料采购数量、时间及安全库存的管理,在充分预估缺货风险的前提下,将进一步降低库存原材料占用资金的成本。另一方面加强对其他原材料供应商的遴选、评估、考核等相关管理工作。

(三) 生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式,依据客户订单并结合以往经验、目前生产能力,合理控制产成品库存,充分发挥生产能力,提高设备利用效率,降低资金占用成本。公司建立研发、生产、品质联动机制,控制产品质量,提高产品性能,降低产品成本。

(四) 销售模式

公司目前采取自主销售的方式开展业务,即通过销售团队与发电机制造商、通讯客户、军品厂家、

新能源客户、储能客户、电力单位等建立合作关系，不断扩大市场占有率，提高行业知名度。充分利用与优质客户的合作效应，加强与客户技术交流，提高企业品牌的知名度、信誉度。借助新能源汽车发展的东风，进一步开拓国内外市场。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、报告期的营业收入为 3,052.32 万元，增长 5.05%。受国际贸易战以及新能源补贴政策调整影响，报告期营业收入增长速度下滑，营业收入增长受限。

2、报告期公司的营业利润是 379.48 万元，净利润实现 363.93 万元，净利润较去年下降 36.50%。去年同期与日常活动相关的政府补助 195.29 万元，本期没有相应政府补助，造成较大波动。

3、报告期公司的经营活动产生的现金流量净额为 127.03 万元，去年同期为-409.58 万元，去年同期，公司加大了原材料、半成品库存；同时运用于新能源汽车行业的高压直流接触器产品账期普遍较长，公司应收账款较快增长。报告期公司控制存货和应收账款，经营活动现金流明显改善。

4、2019 年 6 月 30 日公司资产负债率分别是 27.15%，负债比率较低，表明公司的财务风险较低。

三、风险与价值

一、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

目前公司处于发展壮大期，公司资产和收入规模相对较小，抗风险能力相对较弱。2018 年公司高压直流接触器产品开始批量供货，陶瓷款高压直流接触器产品完成开发任务，盈利能力不断增强，但若公司未能把握好机遇，未能继续提高产品的技术含量及产品智能化、系列化的延伸，提高自主品牌研发、生产能力，提升售后服务的响应能力，提高市场占有率，未来可能面临可持续经营风险。

应对措施：公司根据市场行情，制定公司战略，拓宽市场领域，加大研发投入，扩大体量，增强抗风险能力。

二、原材料价格波动风险

公司主要产品生产所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、塑料、漆包线等，上述原材料的价格波动直接影响公司的营业成本。虽然公司可将原材料成本的上升转嫁到下游客户，但若原材料价格发生剧烈频繁波动，公司如未能加强存货管理，及时调整定价策略，可能无法避免受到原材料波动的风险，将可能导致公司采购、销售定价等经营决策失误，可能进而直接影响本公司经营业绩和盈利水平。

应对措施：公司与供应商建立了长期战略合作伙伴关系，同时加强了库存管理，以销定产，以产定库，以库定采。

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

公司作为一家新三板挂牌的公众企业,诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。

公司在创造社会财富的同时,不忘记应承担的社会责任,关注员工身心健康,我们将不断改善员工工作环境,提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

报告期内,公司尚未开展扶贫相关活动。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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 type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 200,000.00 | 5,002.58 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | 0.00 |

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|------------|----------|--------|
|-----|------|------|------------|----------|--------|

| | | | | | |
|-----|--------------|---------------|---------|------------|----------|
| 汪祥余 | 关联方为公司融资提供担保 | 30,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月25日 | 2019-026 |
| 张冬彩 | 关联方为公司融资提供担保 | 30,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月25日 | 2019-026 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

关联方为公司融资提供保证担保,提高了公司融资能力,有利于公司生产经营发展,不存在损害公司利益的情形。

(三) 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 | 2015/7/13 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺杜绝资金占用,否则承担赔偿责任。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/7/13 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺杜绝同业竞争行为,否则承担赔偿责任。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015/7/13 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺杜绝同业竞争行为,否则承担赔偿责任。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/7/13 | - | 挂牌 | 一致行动承诺 | 承诺就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/9/10 | - | 发行 | 募集资金使用承诺 | 公司承诺遵守规定,杜绝任何违规使用募集资金的行为。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/9/10 | - | 发行 | 募集资金使用承诺 | 实际控制人承诺遵守规定,杜绝任何违规使用募集资金的行为,否则承担赔偿责任。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/6/3 | - | 发行 | 业绩补偿承诺 | 实际控制人向投资方承诺,公司在2018年度、2019年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益后合计净利润不低于5,000万元。如果公司2018年度与2019年度经审计扣除非经常性损益后合计净利润低于5,000万元,则投资方有权选择以下方式要求实际控制人对投资方予以补偿: (1) 现金补偿。实际控制人应以向投资方支付现金的方式进行补偿。 (2) 股份补偿。实际控制人应向投资方无偿转让部分股权。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/6/3 | - | 发行 | 回购承诺 | 发生约定情形之一的,投资方有权要求实际控制人中的任何一方回购或收购投资 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|--------|---|-------|
| | | | | | 方所持有的公司部分或全部股份,也有权要求实际控制人与投资方一道按照投资方与第三方约定的价格和条件向该第三方转让其所持全部或部分公司的股份。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/6/3 | - | 发行 | 限售承诺 | 自投资完成后至公司实现合格的首次公开发行之前,未经投资方事先书面同意,实际控制人不得转让其直接或间接持有的公司部分或全部股份。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019/4/12 | - | 发行 | 业绩补偿承诺 | 实际控制人向投资方承诺,公司在2018年度、2019年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益后合计净利润不低于4,000万元。如果公司2018年度与2019年度经审计扣除非经常性损益后合计净利润低于4,000万元,2020年度、2021年度与2022年度经审计的扣除非经常性损益后合计净利润低于8,000万元。则投资方有权选择以下方式要求实际控制人对投资方予以补偿: (1) 现金补偿。实际控制人应以向投资方支付现金的方式进行补偿。 (2) 股份补偿。实际控制人应向投资方无偿转让部分股权。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019/4/12 | - | 发行 | 回购承诺 | 发生约定情形之一的,投资方有权要求实际控制人中的任何一方或多方回购或收购投资方所持有的公司部分或全部股份,也有权要求实际控制人与投资方一道按照投资方与第三方约定的价格和条件向该第三方转让其所持全部或部分公司的股份。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019/4/12 | - | 发行 | 限售承诺 | 自投资完成后至公司实现合格的首次公开发行之前,未经投资方事先书面同意,实际控制人不得转让其直接或间接持有的公司部分或全部股份。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

一、2015年7月13日公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用的承诺函》,承诺杜绝资金占用,否则承担赔偿责任;控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺杜绝同业竞争行为,否则承担赔偿责任;控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》,承诺尽力减少关联交易,无法避免的,遵守规定,履行信息披露。汪祥余与徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰签署了《关于共同控制浙江百事宝电器股份有限公司的一致行动协议》,协议各方合计持有公司53.85%的股份;协议各方约定:就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

二、2016年9月10日公司及实际控制人出具了《关于股票发行有关事宜的承诺函》,公司承诺遵守规定,杜绝任何违规使用募集资金的行为;实际控制人承诺遵守规定,杜绝任何违规使用募集资金的行为,否则承担赔偿责任。

三、2018年5月实际控制人与认购人签订《〈浙江百事宝电器股份有限公司非公开发行股份认购协议〉之补充协议》,实际控制人作出的承诺详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《股票发行方案的更正公告》(公告编号:2018-014)及《浙江百事宝电器股份有限公司股票发行方

案》(更正后)。

四、2018年12月实际控制人与认购人签订《〈浙江百事宝电器股份有限公司非公开发行股份认购协议〉之补充协议》，实际控制人作出的承诺详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于股票发行方案补充披露相关内容的公告》(公告编号:2019-032)及《浙江百事宝电器股份有限公司股票发行方案》(修订后)。

出具承诺后,2019年上半年公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员将严格遵守各项法律法规、公司章程制度及各项承诺。公司严格履行上述其他承诺,未发生资金占用,未发生同业竞争,公司关联方为公司银行借款担保履行了法定程序,未有其他违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--|--------|---------------|---------|--------|
| 丽(开)国用(2015)第5620号、丽(开)国用(2015)第7584号 | 抵押 | 8,272,929.10 | 4.45% | 银行借款抵押 |
| 丽房权证莲都区字第21019451号、丽房权证莲都区字第21024337号、丽房权证莲都区字第21024338号、丽房权证莲都区字第21024339号、丽房权证莲都区字第21024340号 | 抵押 | 11,917,159.77 | 6.41% | 银行借款抵押 |
| 合计 | - | 20,190,088.87 | 10.86% | - |

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位:元或股

| 项目 | 每10股派现数 (含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|---------|-----------------|---------|---------|
| 半年度分派预案 | 1 | 0 | 0 |

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|------|-----------|------------|------|-----------|--------|---------------|---------------------|
| 1 | 2019/3/27 | 2019/7/23 | 5.40 | 5,555,555 | - | 29,999,997.00 | 本次募集资金主要用于补充公司流动资金 |

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2018/8/9 | 50,214,998.35 | 12,969,935.68 | 是 | 鉴于公司战略发展及业务拓展需求,为提高募集资金使用效率,提升公司经营效率,公司拟将剩余计划用于高压直流接触器项目建设的资金余额全部变更用途为补充公司流动资金。 | 20,005,313.46 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况:

公司分别于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第三次会议,于 2019 年 5 月 10 日召开了 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》。本次股票发行募集资金总额为 50,214,998.35 元,其中计划用于归还流动贷款 4,942,421.32 元,已全额按计划使用;计划用于补充流动资金 18,089,259.74 元,其他资金均用于高压直流接触器项目建设。

鉴于公司战略发展及业务拓展需求，为提高募集资金使用效率，提升公司经营效率，公司拟将本次股东大会审议通过变更募集资金议案后剩余计划用于高压直流接触器项目建设的资金余额全部变更用途为补充公司流动资金。

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 | 27,768,981 | 49.51% | -1,470,000 | 26,298,981 | 46.89% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,115,500 | 12.69% | -995,000 | 6,120,500 | 10.91% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,026,000 | 12.53% | -5,000 | 7,021,000 | 12.52% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,317,000 | 50.49% | 1,470,000 | 29,787,000 | 53.11% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,089,500 | 41.17% | 995,000 | 24,084,500 | 42.94% | |
| | 董事、监事、高管 | 23,949,000 | 42.70% | 0 | 23,949,000 | 42.70% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 56,085,981 | - | 0 | 56,085,981 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 24 |

(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 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|---|---------------------|------------|------|------------|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 汪祥余 | 14,191,000 | 0 | 14,191,000 | 25.30% | 10,643,250 | 3,547,750 |
| 2 | 徐海华 | 7,330,000 | 0 | 7,330,000 | 13.07% | 5,497,500 | 1,832,500 |
| 3 | 深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙） | 4,360,748 | 0 | 4,360,748 | 7.78% | 0 | 4,360,748 |
| 4 | 徐海光 | 3,739,000 | 0 | 3,739,000 | 6.67% | 3,739,000 | 0 |
| 5 | 杭州旗源投资管理合伙企业（普通合伙） | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 6.42% | 0 | 3,600,000 |
| 合计 | | 33,220,748 | 0 | 33,220,748 | 59.24% | 19,879,750 | 13,340,998 |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东徐海华、徐海光系股东汪祥余的外甥，股东徐海华与股东徐海光系兄弟关系。 其他股东之间无关联关系。 | | | | | | | |

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

(一) 控股股东情况

汪祥余，男，汉族，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1992年2月至1997年5月任浙江省温州市洞头县标准件厂厂长；1997年6月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司董事长、总经理；2005年9月至2015年6月任有限公司董事长；2015年7月至2016年7月任公司董事长；2016年8月至2016年9月任公司董事长、总经理；2016年10月至2018年9月任公司董事长、总经理、财务总监；2018年10月至今任公司董事长。

控股股东报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰。

汪祥余与徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰签署了《关于共同控制浙江百事宝电器股份有限公司的一致行动协议》，协议各方合计持有公司53.85%的股份；协议各方约定：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

汪祥余，男，汉族，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1992年2月至1997年5月任浙江省温州市洞头县标准件厂厂长；1997年6月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司董事长、总经理；2005年9月至2015年6月任有限公司董事长；2015年7月至2016年7月任公司董事长；2016年8月至2016年9月任公司董事长、总经理；2016年10月至2018年9月任公司董事长、总经理、财务总监；2018年10月至今任公司董事长。

徐海华，男，汉族，1977年7月出生，中国国籍，无境外永外居留权，中国人民大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1995年3月至1997年6月经营摩托车配件加工；1997年7月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司副总经理；2005年9月至2015年6月任有限公司董事、总经理；2015年7月至今任公司董事、副总经理。

汪祥财，男，汉族，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1985年3月至1992年4月任浙江省洞头县工业公司销售员；1992年5月至2005年8月任上海振通电力工程成套有限公司销售项目经理、副总经理；2005年9月至2015年6月历任有限公司销售经理、董事、营销总监；2015年7月至2018年10月任公司董事、副总经理；2018年11月

至今任公司总经理。

徐海光，男，汉族，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001年7月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司销售员；2005年9月至2015年6月历任有限公司采购经理、销售经理、监事；2015年7月至2018年10月任公司董事。

汪申峰，男，汉族，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年7月至2008年9月任上海滩外楼中餐厅服务员；2008年10月至2010年1月任有限公司模具工；2010年2月至2011年12月经营汽车配件专卖店；2012年1月至2015年6月任有限公司安全生产设备管理员；2015年7月至2018年10月任公司监事。

赵乐丰，男，汉族，1983年6月出生，中国国籍，无境外永外居留权，中专学历。2000年7月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司销售员；2005年9月至2015年6月历任有限公司生产经理、销售经理；2015年7月至2018年10月任公司监事会主席。

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 |
|-----------|------------|----|----------|------|------------------|-----------|
| 汪祥余 | 董事长 | 男 | 1966年11月 | EMBA | 2018年9月至2021年9月 | 是 |
| 成 功 | 董事 | 男 | 1977年3月 | 本科 | 2018年9月至2021年9月 | 否 |
| 徐海华 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年7月 | EMBA | 2018年9月至2021年9月 | 是 |
| 李汉平 | 董事、副总经理 | 男 | 1967年4月 | EMBA | 2018年9月至2021年9月 | 是 |
| 董红果 | 董事 | 男 | 1978年10月 | 硕士 | 2018年9月至2021年9月 | 否 |
| 施宏伟 | 监事会主席 | 男 | 1974年4月 | 本科 | 2018年9月至2021年9月 | 是 |
| 魏 博 | 监事 | 男 | 1987年4月 | 本科 | 2018年9月至2021年9月 | 否 |
| 朱 路 | 职工监事 | 男 | 1986年12月 | 本科 | 2018年9月至2021年9月 | 是 |
| 汪祥财 | 总经理 | 男 | 1964年8月 | EMBA | 2018年11月至2021年9月 | 是 |
| 叶伟华 | 董事会秘书、财务总监 | 男 | 1984年10月 | 本科 | 2018年9月至2021年9月 | 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:

公司的控股股东为董事长汪祥余，实际控制人为汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰。

董事长汪祥余与总经理汪祥财为兄弟关系，董事、副总经理徐海华与徐海光为兄弟关系，总经理汪祥财与汪申峰为父子关系，董事、副总经理徐海华、徐海光、赵乐丰为董事长汪祥余的外甥。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 汪祥余 | 董事长 | 14,191,000 | 0 | 14,191,000 | 25.30% | 0 |
| 成 功 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 徐海华 | 董事、副总经理 | 7,330,000 | 0 | 7,330,000 | 13.07% | 0 |
| 李汉平 | 董事、副总经理 | 3,478,000 | 0 | 3,478,000 | 6.20% | 0 |
| 董红果 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|--------|------------|--------|---|
| 施宏伟 | 监事会主席 | 1,110,000 | 0 | 1,110,000 | 1.98% | 0 |
| 魏博 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 朱路 | 职工监事 | 900,000 | 0 | 900,000 | 1.60% | 0 |
| 汪祥财 | 总经理 | 3,546,000 | 0 | 3,546,000 | 6.32% | 0 |
| 叶伟华 | 董事会秘书、财务总监 | 420,000 | -5,000 | 415,000 | 0.74% | 0 |
| 合计 | - | 30,975,000 | -5,000 | 30,970,000 | 55.21% | 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 | 25 | 25 |
| 生产人员 | 221 | 226 |
| 销售人员 | 18 | 17 |
| 技术人员 | 35 | 35 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 304 | 308 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 31 | 31 |
| 专科 | 45 | 47 |
| 专科以下 | 223 | 225 |
| 员工总计 | 304 | 308 |

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、随着公司的发展和业务规模的扩大，公司主要对生产人员、技术人员、行政管理人员、销售人员进行了补充和淘汰。

2、公司非常重视员工的培训。2018 年生产员工培训了 3000 余人/次，技术人员培训 350 余人/次，管理人员培训 400 余人/次，销售人员培训 500 余人/次。通过以上培训，提高了员工的业务技能和综合素质，公司目前的人力资源结构基本适应公司发展。

3、报告期内，公司薪酬政策未发生变化，无需要公司承担费用的离退休人员。

(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

2019 年 7 月 29 日叶伟华因个人原因辞去财务总监职务，目前相关工作暂由总经理汪祥财直接负责。

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 | (六)、1 | 46,482,590.50 | 27,158,288.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | (六)、2 | 45,472,922.69 | 47,958,760.85 |
| 其中：应收票据 | | 11,831,179.36 | 11,135,131.86 |
| 应收账款 | | 33,641,743.33 | 36,823,628.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (六)、3 | 1,585,148.14 | 1,744,832.63 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (六)、4 | 32,073.62 | 88,546.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六)、5 | 49,066,418.09 | 45,829,840.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六)、6 | 133,500.81 | 12,887.15 |
| 流动资产合计 | | 142,772,653.85 | 122,793,155.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (六)、7 | 29,703,181.49 | 27,000,514.71 |
| 在建工程 | (六)、8 | 1,806,341.51 | 369,015.18 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | (六)、9 | 8,438,063.17 | 8,542,069.15 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (六)、10 | 218,443.55 | 262,132.25 |
| 递延所得税资产 | (六)、11 | 564,998.55 | 427,883.95 |
| 其他非流动资产 | (六)、12 | 2,290,943.03 | 1,737,434.00 |
| 非流动资产合计 | | 43,021,971.30 | 38,339,049.24 |
| 资产总计 | | 185,794,625.15 | 161,132,204.32 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (六)、14 | 10,000,000.00 | 17,889,731.70 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | (六)、15 | 7,383,764.48 | 7,936,120.16 |
| 其中:应付票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 7,383,764.48 | 7,936,120.16 |
| 预收款项 | (六)、16 | 99,989.27 | 54,497.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (六)、17 | 1,611,925.74 | 2,131,975.92 |
| 应交税费 | (六)、18 | 1,250,523.98 | 1,341,004.30 |
| 其他应付款 | (六)、19 | 30,105,633.94 | 75,350.94 |
| 其中:应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 50,451,837.41 | 29,428,680.53 |
| 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 | | 50,451,837.41 | 29,428,680.53 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | (六)、20 | 56,085,981.00 | 56,085,981.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (六)、21 | 57,045,047.96 | 57,045,047.96 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (六)、22 | 2,782,035.70 | 2,418,109.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (六)、23 | 19,429,723.08 | 16,154,385.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 135,342,787.74 | 131,703,523.79 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 135,342,787.74 | 131,703,523.79 |
| 负债和所有者权益总计 | | 185,794,625.15 | 161,132,204.32 |

法定代表人:汪祥余

主管会计工作负责人:汪祥财

会计机构负责人:王巧衡

(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 | | 30,523,229.40 | 29,055,243.44 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其中：营业收入 | (六)、24 | 30,523,229.40 | 29,055,243.44 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 26,728,402.13 | 24,506,478.78 |
| 其中：营业成本 | (六)、24 | 16,368,556.97 | 15,676,721.56 |
| 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 | (六)、25 | 525,450.83 | 283,330.93 |
| 销售费用 | (六)、26 | 2,651,443.01 | 2,236,957.22 |
| 管理费用 | (六)、27 | 3,329,663.64 | 2,945,942.74 |
| 研发费用 | (六)、28 | 2,556,043.87 | 2,734,415.97 |
| 财务费用 | (六)、29 | 383,146.48 | 420,127.07 |
| 其中：利息费用 | | 432,826.66 | 450,132.82 |
| 利息收入 | | 41,062.03 | 6,170.75 |
| 信用减值损失 | (六)、30 | 914,097.33 | |
| 资产减值损失 | (六)、31 | 0.00 | 208,983.29 |
| 加：其他收益 | (六)、32 | 0.00 | 1,952,930.10 |
| 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） | | | |
| 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） | | 3,794,827.27 | 6,501,694.76 |
| 加：营业外收入 | (六)、33 | 486,659.73 | 240,800.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,281,487.00 | 6,742,494.76 |
| 减：所得税费用 | (六)、34 | 642,223.05 | 1,011,374.21 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 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） | | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 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 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 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 | | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 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） | | 0.06 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.12 |

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：汪祥财

会计机构负责人：王巧衡

(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 | | 26,969,258.68 | 18,082,377.17 |
| 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 | | 466,339.45 | 2,690,075.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (六)、36 | 268,047.61 | 2,206,766.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,703,645.74 | 22,979,219.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,175,871.48 | 13,187,125.41 |
| 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 | | 10,647,514.45 | 9,410,309.57 |
| 支付的各项税费 | | 2,274,115.28 | 1,518,965.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (六)、36 | 5,335,835.07 | 2,958,657.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,433,336.28 | 27,075,058.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,270,309.46 | -4,095,838.41 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,513,177.30 | 2,313,781.10 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,513,177.30 | 2,313,781.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,513,177.30 | -2,313,781.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 29,999,997.00 | 50,214,998.35 |
| 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 | | 6,500,000.00 | 16,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,499,997.00 | 66,714,998.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 432,826.66 | 450,132.82 |
| 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 | | 12,932,826.66 | 9,950,132.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 23,567,170.34 | 56,764,865.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 35,380.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 19,324,302.50 | 50,390,626.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 27,158,288.00 | 3,262,347.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 46,482,590.50 | 53,652,973.69 |

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：汪祥财

会计机构负责人：王巧衡

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

根据财政部 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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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财务报表。

二、 报表项目注释

| 序号 | 科目名称 | 本期数据 | 前期数据 | 变动比例 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|--|
| 1 | 货币资金 | 46,482,590.50 | 27,158,288.00 | 71.15% | 本期期募集资金 3000.00 万元，较期初货币资金有较大变动。 |
| 2 | 在建工程 | 1,806,341.51 | 369,015.18 | 389.50% | 本期在建工程内容为高压直流接触器项目车间装修改造和实验室建设，该项目为非经常性项目。 |
| 3 | 短期借款 | 10,000,000.00 | 17,889,731.70 | -44.10% | 考虑到公司目前经营资金比较充裕，本期短期借贷到期后，公司用自有资金归还了相应借款，相应降低了公司短期借款余额。 |
| 4 | 其他收益 | 0.00 | 1,952,930.10 | -100.00% | 上期其他收益为日常活动相关的政府补助，政府补助为偶发性项目，各期变动较大。 |
| 5 | 营业外收入 | 486,659.73 | 240,800.00 | 102.10% | 营业外收入主要由政府补助和退社保构成，上述项目均具有偶发性，各期变动较大。 |
| 6 | 投资活动产生的现金流量净额 | -5,513,177.30 | -2,313,781.10 | 138.28% | 投资活动主要为购建固定资产、无形资产和其他产期资产所支付的现金，本期固定资产增加 316.84 万元，在建工程增加 180.63 万元。 |
| 7 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 23,567,170.34 | 56,764,865.53 | -58.48% | 上期募集资金 5,021.50 万元，本期募集资金 3000.00 万元，对外融资各期变动较大。 |

浙江百事宝电器股份有限公司
2019年1月1日至2019年06月30日
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(一) 公司的基本情况

浙江百事宝电器股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2005年09月22日,是一家注册在浙江省丽水市水阁工业园区的有限公司,经丽水市工商行政管理局批准设立,营业执照编号91331100780463582Y,公司法定代表人为汪祥余。注册资本和实收资本均为人民币5,608.60万元。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式: 股份有限公司。

本公司注册地址: 浙江省丽水市水阁工业园区大沅街101号。

本公司办公地址: 浙江省丽水市水阁工业园区大沅街101号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业: 配电开关控制设备制造。

公司经营范围: 低压电器、电子产品设计、研发、制造和销售; 国家准许的货物与技术的自由进出口业务。

公司主营业务: 设计、研发、制造和销售液压电磁继电器和高压直流接触器。

3、 公司实际控制人

本公司实际控制人: 汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰及赵乐丰。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经公司董事会批准于2019年8月12日报出。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(三) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

1、 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。本次报告期间为2019年1月1日至2019年06月30日。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《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。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（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，包括本公司及全部子公司截至2019年06月30日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计

量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按当月第一个工作日的中间价折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

(1)、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

A、金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

B、金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2)、金融工具的计量

本公司金融工具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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

A、金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

B、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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3)、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具

采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

A、金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

B、金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

10、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确

认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

A、较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：保证金组合

应收账款组合 3：账龄分析组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：保证金组合

其他应收款组合 3：无风险组合

（2）、预期信用损失的会计处理方法

11、 为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、存货的分类和计量

（1） 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、包装物等。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续

资产负债表日持有待售的处置组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适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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。

14、长期股权投资的计量

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。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

(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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%以内），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 3、5、10 | 5.00 | 31.67、19.00、9.50 |
| 运输工具 | 5、10 | 5.00 | 19.00、9.50 |
| 电子设备及其他 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

17、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值, 按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

19、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时, 予以确认无形资产:

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | 权证记载年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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

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

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括厂区道路设施费、房屋装修费等各项费用确认为长期待摊费用，并按按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

确认销售商品收入的具体标准：

①国内销售业务：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，且客户签收后，确认商品销售收入。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，在提供劳务完毕，对方根据合同验收通过后确认收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助的确认和计量

本公司的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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采

用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、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，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二

层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

29、终止经营

终止经营，是指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。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

30、主要会计政策和会计估计的变更

根据财政部 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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，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，本次会计政

策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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财务报表。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 0、6%、9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

(5) 地方教育发展费为销售收入的 1%。

(6) 平抑副食品价格基金为销售收入的 1%。

(7) 文化发展基金为娱乐收入的 3%。

(8) 企业所得税税率为 15%。

2、 税收优惠

(1) 增值税

本公司内销产品执行 16%、13%税率，出口产品实行“免、抵、退税”政策，本公司产品退税率为 16%、13%。根据财政部、税务总局和海关总署联合发布公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司发生的增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%，本公司产品退税率调整为 13%。

(2) 企业所得税

公司 2011 年 9 月通过高新技术企业资格认定，有效期三年，2017 年 11 月公司重新通过高新技术企业资格认定，取得浙江省科学技术厅颁发编号为 GF201733001703 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 房产税和土地使用税

公司 2018 年度享受房产税和土地使用税先征后退优惠政策，该政策系丽水市经济开发区为吸引企业进驻而实施。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 46,482,590.50 | 27,158,288.00 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 46,482,590.50 | 27,158,288.00 |

2、应收票据及应收账款

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 11,831,179.36 | 11,135,131.86 |
| 应收账款 | 33,641,743.33 | 36,823,628.99 |
| 合 计 | 45,472,922.69 | 47,958,760.85 |

3、

4、 以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑票据 | 11,831,179.36 | | 11,831,179.36 | 11,135,131.86 | | 11,135,131.86 |
| 商业承兑票据 | | | | | | |
| 合计 | 11,831,179.36 | | 11,831,179.36 | 11,135,131.86 | | 11,135,131.86 |

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

②期末已质押的应收票据

无

③期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

无

④期末已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据:

5、 无

⑤期末已背书转让且资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 出票人 | 票据编号 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|--------------------|----------|------------|------------|------------|
| 河南中源化学股份有限公司 | 22457625 | 2018/7/18 | 2019/7/17 | 50,000.00 |
| 鞍山市和融贸易有限公司 | 25299615 | 2018/9/11 | 2019/9/11 | 100,000.00 |
| 辽宁亚丰实业集团有限公司 | 30362755 | 2018/12/11 | 2019/12/11 | 100,000.00 |
| 新汶矿业集团有限责任公司 | 29938398 | 2018/11/30 | 2019/11/30 | 50,000.00 |
| 福建永强力加动力设备有限公司 | 32305356 | 2019/1/10 | 2019/7/10 | 30,000.00 |
| 华和重工有限公司 | 32955660 | 2019/1/18 | 2019/7/18 | 20,740.00 |
| 江苏苏美达机电有限公司 | 32894615 | 2019/1/17 | 2019/7/17 | 40,000.00 |
| 绿田机械股份有限公司 | 32762353 | 2019/1/16 | 2019/7/21 | 110,000.00 |
| 苏州安靠电源有限公司 | 34723543 | 2019/2/1 | 2019/8/1 | 150,000.00 |
| 深圳麦格米特电气股份有限公司 | 34218764 | 2019/1/29 | 2019/7/29 | 122,495.47 |
| 上海上州阀门制造有限公司 | 34173324 | 2019/1/29 | 2019/7/29 | 33,900.00 |
| 江苏农华智慧农业科技股份有限公司 | 33683227 | 2019/1/24 | 2019/7/24 | 300,000.00 |
| 雷沃重工股份有限公司 | 31973093 | 2019/1/3 | 2019/7/7 | 80,000.00 |
| 贵州鹰明智慧物联科技实业有限责任公司 | 31947245 | 2019/1/3 | 2019/7/3 | 153,282.00 |
| 福建永强力加动力设备有限公司 | 34866303 | 2019/2/14 | 2019/8/14 | 30,000.00 |
| 江苏苏美达机电有限公司 | 32894532 | 2019/1/17 | 2019/7/17 | 100,000.00 |
| 重庆航天巴山摩托车制造有限公司 | 33086040 | 2019/1/21 | 2019/7/21 | 100,000.00 |
| 江苏金陵网业有限公司 | 34229176 | 2019/1/29 | 2019/7/29 | 30,000.00 |
| 新乡市新能电动汽车有限公司 | 35242533 | 2019/2/25 | 2020/2/25 | 100,000.00 |
| 隆鑫通用动力股份有限公司 | 35508208 | 2019/2/28 | 2019/8/28 | 200,000.00 |

| 出票人 | 票据编号 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|----------------|----------|-----------|------------|--------------|
| 四川中光防雷科技股份有限公司 | 36119082 | 2019/3/14 | 2019/9/14 | 260,000.00 |
| 福建永强力加动力设备有限公司 | 35938921 | 2019/3/12 | 2019/9/12 | 60,000.00 |
| 浙江伊卡新能源汽车有限公司 | 35681722 | 2019/3/5 | 2019/9/5 | 197,925.00 |
| 隆鑫通用动力股份有限公司 | 35508173 | 2019/2/28 | 2019/8/28 | 100,000.00 |
| 人民控制集团有限公司 | 36133390 | 2019/3/14 | 2019/9/14 | 100,000.00 |
| 浙江朝鸿机械有限公司 | 36634309 | 2019/3/25 | 2019/9/25 | 22,507.00 |
| 常州通明液压设备有限公司 | 36512315 | 2019/3/21 | 2019/9/21 | 10,000.00 |
| 江苏汤尼威尔服饰有限公司 | 32098172 | 2019/1/15 | 2019/7/15 | 100,000.00 |
| 隆鑫通用动力股份有限公司 | 38873709 | 2019/4/29 | 2019/10/29 | 100,000.00 |
| 隆鑫通用动力股份有限公司 | 38873710 | 2019/4/29 | 2019/10/29 | 100,000.00 |
| 浙江康思特动力机械有限公司 | 39553519 | 2019/5/14 | 2019/11/14 | 150,000.00 |
| 台州环洋机电有限公司 | 39469734 | 2019/5/13 | 2019/11/20 | 80,000.00 |
| 浙江耀锋动力科技有限公司 | 40089027 | 2019/5/23 | 2019/11/20 | 150,000.00 |
| 海宁市信元达经编有限公司 | 38190704 | 2019/4/22 | 2019/10/22 | 100,000.00 |
| 浙江旭润贸易有限公司 | 47281454 | 2019/5/24 | 2019/11/24 | 100,000.00 |
| 天津晟举商贸有限公司 | 23351400 | 2019/3/18 | 2019/9/18 | 100,000.00 |
| 合计 | | | | 3,630,849.47 |

(2) 应收账款列式

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 37,406,975.38 | 39,674,423.04 |
| 减：坏账准备 | 3,765,232.05 | 2,850,794.05 |
| 合计 | 33,641,743.33 | 36,823,628.99 |

(1) 应收账款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比 例 (%) | |
|------------------------|--------------|--------|-------------|--------------|--------------|
| 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 | | | | | |
| 其中：组合1：关联方组合 | | | | | |
| 组合2：保证金组合 | | | | | |
| 组合3：账龄分析组合 | 37,406,975.3 | 100.00 | 3,765,232.0 | 10.07 | 33,641,743.3 |
| | 8 | | 5 | | 3 |
| 组合小计 | 37,406,975.3 | 100.00 | 3,765,232.0 | | 33,641,743.3 |
| | 8 | | 5 | | 3 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 37,406,975.3 | 100.00 | 3,765,232.0 | | 33,641,743.3 |
| | 8 | | 5 | | 3 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | | | | | |
| 其中：组合1：关联方组合 | | | | | |
| 组合2：保证金组合 | | | | | |
| 组合3：账龄分析组合 | 39,674,423.04 | 100.00 | 2,850,794.05 | 7.19 | 36,823,628.9 |
| | | | | | 9 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比 例(%) | |
| 组合小计 | 39,674,423.04 | 100.00 | 2,850,794.05 | | 36,823,628.9 9 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 39,674,423.04 | 100.00 | 2,850,794.05 | | 36,823,628.9 9 |

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 | | |
|------------|---------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内（含1年） | 22,623,842.65 | 1,131,192.13 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 8,816,443.16 | 881,644.32 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 4,833,914.42 | 966,782.88 | 20.00 |
| 3年至4年（含4年） | 320,098.05 | 96,029.42 | 30.00 |
| 4年至5年（含5年） | 246,187.60 | 123,093.80 | 50.00 |
| 5年以上 | 566,489.50 | 566,489.50 | 100.00 |
| 合 计 | 37,406,975.38 | 3,765,232.05 | |

续：

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内（含1年） | 32,498,631.31 | 1,624,931.56 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 5,972,709.28 | 597,270.93 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 387,155.75 | 77,431.15 | 20.00 |
| 3年至4年（含4年） | 249,437.20 | 74,831.16 | 30.00 |
| 4年至5年（含5年） | 180,320.50 | 90,160.25 | 50.00 |
| 5年以上 | 386,169.00 | 386,169.00 | 100.00 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|----|---------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 合计 | 39,674,423.04 | 2,850,794.05 | - |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------------|------------|--------|-------|----|--------|--------------|
| | 计提 | 合并范围变动 | 收回或转回 | 核销 | 合并范围变动 | |
| 2,850,794.05 | 914,438.00 | - | - | - | - | 3,765,232.05 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 浙江续航新能源科技有限公司 | 3,336,967.00 | 8.92 | 626,752.65 |
| 重庆铭凯科技发展有限公司 | 2,641,642.09 | 7.06 | 186,937.46 |
| 重庆和合机电有限公司 | 2,164,969.65 | 5.79 | 108,248.48 |
| 浙江康思特动力机械有限公司 | 1,415,820.10 | 3.78 | 70,791.01 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 1,277,881.08 | 3.42 | 63,894.05 |
| 合计 | 10,837,279.92 | 28.97 | 1,056,623.65 |

6、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

| 账龄结构 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 金额 | 占总额的比例(%) | 金额 | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 727,191.34 | 45.88 | 1,744,832.63 | 100.00 |
| 1年至2年(含2年) | 857,956.80 | 54.12 | | |
| 合计 | 1,585,148.14 | 100.00 | 1,744,832.63 | 100.00 |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|--------------|------------|-----------------|
| 上海稻井机电科技有限公司 | 782,885.00 | 49.39 |

| | | |
|----|------------|-------|
| 合计 | 782,885.00 | 49.39 |
|----|------------|-------|

7、其他应收款

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 33,498.55 | 90,312.05 |
| 减：坏账准备 | 1,424.93 | 1,765.60 |
| 合计 | 32,073.62 | 88,546.45 |

(1) 按照款项性质分类列示

| 款项性质 | 期末账面 余额 | 年初账面 余额 |
|----------------|------------|------------|
| 押 金、保证 金 | 5,000.00 | 55,000.00 |
| 社 保 | 18,498.55 | 35,312.05 |
| 企业职工 采 购 | 10,000.00 | |
| 备用金 | | |
| 合计 | 33,498.55 | 90,312.05 |

(2) 其他应收款按账龄披露：

| 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(%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 账龄组合 | 28,498.55 | 85.07 | 1,424.93 | 5.00 | 27,073.62 |
| 无风险组合 | 5,000.00 | 14.93 | | | 5,000.00 |
| 组合小计 | 33,498.55 | 100.00 | 1,424.93 | | 32,073.62 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------|--------|----------|--|-----------|
| 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 | 33,498.55 | 100.00 | 1,424.93 | | 32,073.62 |

续:

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 账龄组合 | 35,312.05 | 39.10 | 1,765.60 | 5.00 | 33,546.45 |
| 无风险组合 | 55,000.00 | 60.90 | | | 55,000.00 |
| 组合小计 | 90,312.05 | 100.00 | 1,765.60 | | 88,546.45 |
| 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 | 90,312.05 | 100.00 | 1,765.60 | | 88,546.45 |

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 | | |
|-----------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年) | 28,498.55 | 1,424.93 | 5.00 |
| 合 计 | 33,498.55 | 1,424.93 | - |

续:

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年) | 35,312.05 | 1,765.60 | 5.00 |
| 合 计 | 35,312.05 | 1,765.60 | - |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|------|----------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | |
| | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | |
| 期初余额 | 1,765.60 | 1,765.60 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 1,765.60 | 1,765.60 |
| 本期转回 | 340.67 | 340.67 |
| 期末余额 | 1,424.93 | 1,424.93 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|-------|-----------|----------|-----------------------------|--------------|
| 社保企业职工 | 社保 | 18,498.55 | 1 年以内 | 55.22 | 924.93 |
| 周琦 | 采购备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 29.85 | 500.00 |
| 丽水市城乡公交公司 | 保证金 | 5,000.00 | 1 年至 2 年 | 14.93 | |
| 合计 | - | 33,498.55 | - | 100.00 | 1,424.93 |

8、 存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 14,025,513.9 | | 14,025,513.9 | 16,509,947.2 | | 16,509,947.2 |
| | 6 | | 6 | 1 | | 1 |
| 自制半成品 | 18,196,952.6 | | 18,196,952.6 | 14,766,031.3 | | 14,766,031.3 |
| | 8 | | 8 | 4 | | 4 |
| 库存商品 | 11,971,378.6 | | 11,971,378.6 | 9,600,617.71 | | 9,600,617.71 |
| | 1 | | 1 | | | |
| 发出商品 | 3,314,216.21 | | 3,314,216.21 | 2,993,447.79 | | 2,993,447.79 |
| 在产品 | 1,558,356.63 | | 1,558,356.63 | 1,959,795.95 | | 1,959,795.95 |

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合计 | 49,066,418.0 | | 49,066,418.0 | 45,829,840.0 | | 45,829,840.0 |
| | 9 | | 9 | 0 | | 0 |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 133,500.81 | 12,887.15 |
| 合计 | 133,500.81 | 12,887.15 |

10、固定资产

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 29,703,181.49 | 27,000,514.71 |
| 合计 | 29,703,181.49 | 27,000,514.71 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,589,474.84 | 19,235,203.24 | 1,485,461.19 | 5,898,934.91 | 44,209,074.18 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,214,481.35 | 1,158,731.08 | | 4,373,212.43 |
| (1) 购置 | | 3,214,481.35 | 1,158,731.08 | | 4,373,212.43 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 17,589,474.84 | 22,449,684.59 | 2,644,192.27 | 5,898,934.91 | 48,582,286.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,897,837.84 | 8,612,602.62 | 1,155,448.71 | 2,542,670.30 | 17,208,559.47 |
| 2. 本期增加金额 | 417,750.00 | 721,197.67 | 33,919.76 | 497,678.22 | 1,670,545.65 |
| (1) 计提 | 417,750.00 | 721,197.67 | 33,919.76 | 497,678.22 | 1,670,545.65 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,315,587.84 | 9,333,800.29 | 1,189,368.47 | 3,040,348.52 | 18,879,105.12 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,273,887.00 | 13,115,884.30 | 1,454,823.80 | 2,858,586.39 | 29,703,181.49 |
| 2. 期初账面价值 | 12,691,637.00 | 10,622,600.62 | 330,012.48 | 3,356,264.61 | 27,000,514.71 |

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 10KV 配电增容工程 | 410,652.83 | | 410,652.83 | 42,452.83 | | 42,452.83 |
| 高压直流接触器项目 -车间装修改造 | 662,158.46 | | 662,158.46 | 69,715.98 | | 69,715.98 |
| 高压直流接触器项目 -实验室 | 733,530.22 | | 733,530.22 | 256,846.37 | | 256,846.37 |
| 合计 | 1,806,341.51 | | 1,806,341.51 | 369,015.18 | | 369,015.18 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----|-------|----|----|
| | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 10,238,200.00 | 32,478.64 | 10,270,678.64 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 10,238,200.00 | 32,478.64 | 10,270,678.64 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,722,113.65 | 6,495.84 | 1,728,609.49 |
| 2. 本期增加金额 | 102,382.02 | 1,623.96 | 104,005.98 |
| (1) 摊销 | 102,382.02 | 1,623.96 | 104,005.98 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,824,495.67 | 8,119.80 | 1,832,615.47 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,413,704.33 | 24,358.84 | 8,438,063.17 |
| 2. 期初账面价值 | 8,516,086.35 | 25,982.80 | 8,542,069.15 |

13、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 装修费 | 262,132.25 | | 43,688.70 | | 218,443.55 | - |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|----|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 合计 | 262,132.25 | | 43,688.70 | | 218,443.55 | - |

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,766,656.98 | 564,998.55 | 2,852,559.65 | 427,883.95 |
| 存货跌价准备 | | | | |
| 可弥补亏损 | | | | |
| 递延收益-政府补助 | | | | |
| 合计 | 3,766,656.98 | 564,998.55 | 2,852,559.65 | 427,883.95 |

15、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 1,100,000.00 | 300,000.00 |
| 预付设备款 | 1,190,943.03 | 1,437,434.00 |
| 合计 | 2,290,943.03 | 1,737,434.00 |

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 固定资产 | 11,917,159.77 | 抵押的厂房 |
| 无形资产 | 8,272,929.10 | 抵押的土地使用权 |
| 合计 | 20,190,088.87 | |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押借款、保证借款 | 10,000,000.00 | 17,889,731.70 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 10,000,000.00 | 17,889,731.70 |
|-----|---------------|---------------|

18、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列式

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 7,383,764.48 | 7,936,120.16 |
| 合 计 | 7,383,764.48 | 7,936,120.16 |

(2) 应付票据及应付账款按账龄列式列示

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,590,477.28 | 7,253,473.88 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 196,503.11 | 333,652.49 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 326,990.30 | 59,073.65 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 59,073.65 | 42,064.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 42,064.00 | 48,429.00 |
| 5 年以上 | 168,656.14 | 199,427.14 |
| 合计 | 7,383,764.48 | 7,936,120.16 |

19、预收账款

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|-----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 87,612.27 | 54,497.51 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 12,377.00 | |
| 合 计 | 99,989.27 | 54,497.51 |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,038,575.13 | 9,943,207.29 | 10,369,856.68 | 1,611,925.74 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 91,534.20 | 177,903.29 | 269,437.49 | |
| 三、辞退福利—设定提存计划 | 1,866.59 | 6,353.69 | 8,220.28 | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 2,131,975.92 | 10,127,464.27 | 10,647,514.45 | 1,611,925.74 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,014,052.41 | 9,002,040.31 | 9,404,166.98 | 1,611,925.74 |
| 2、职工福利费 | | 700,542.53 | 700,542.53 | |
| 3、社会保险费 | 24,522.72 | 112,593.53 | 137,116.25 | |
| 其中：医疗保险费 | 19,785.85 | 81,950.89 | 101,736.74 | |
| 工伤保险费 | 2,496.96 | 19,206.00 | 21,702.96 | |
| 生育保险费 | 2,239.91 | 11,436.64 | 13,676.55 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 128,030.92 | 128,030.92 | |
| 合计 | 2,038,575.13 | 9,943,207.29 | 10,369,856.68 | 1,611,925.74 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 | 91,534.20 | 177,903.29 | 269,437.49 | |
| 2、失业保险费 | 1,866.59 | 6,353.69 | 8,220.28 | |
| 合计 | 93,400.79 | 184,256.98 | 277,657.77 | |

21、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | | 449,933.27 |
| 城市维护建设税 | 60,327.54 | 107,274.82 |
| 教育费附加 | 25,854.66 | 45,974.92 |
| 地方教育附加 | 17,236.44 | 30,649.95 |
| 企业所得税 | 246,262.17 | 96,031.46 |
| 个人所得税 | 6,383.98 | 5,012.53 |
| 房产税 | 346,333.85 | 240,163.49 |
| 印花税 | 1,091.30 | 1,274.50 |

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 547,034.04 | 364,689.36 |
| 合计 | 1,250,523.98 | 1,341,004.30 |

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|-----------|
| 投资款 | 29,999,997.00 | |
| 中介服务费 | 44,150.94 | 44,150.94 |
| 百事宝党支部 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 社保 | 21,735.00 | |
| 工会经费 | 6,590.00 | |
| 其他 | 32,161.00 | 30,200.00 |
| 合计 | 30,105,633.94 | 75,350.94 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|-----------|-----------|
| 中介服务费 | 44,150.94 | 尚未结算 |
| 合计 | 44,150.94 | - |

23、股本

单位：股

| 项目 | 年初余额 | 本报告期变动增减(+,-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 56,085,981.00 | | | | | | 56,085,981.00 |

24、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 57,045,047.96 | | | 57,045,047.96 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 合 计 | 57,045,047.96 | | | 57,045,047.96 |

25、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,418,109.30 | 363,926.40 | | 2,782,035.70 |
| 合 计 | 2,418,109.30 | 363,926.40 | | 2,782,035.70 |

26、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 期初未分配利润 | 16,154,385.53 | |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 3,639,263.95 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 363,926.40 | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 对所有 者（股 东）的分配 | | |
| 期末未分配利润 | 19,429,723.08 | |

27、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 | 30,516,180.70 | 16,368,556.97 | 28,965,460.53 | 15,676,721.56 |
| 其他业务 | 7,048.70 | | 89,782.91 | |
| 合计 | 30,523,229.40 | 16,368,556.97 | 29,055,243.44 | 15,676,721.56 |

28、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城建税 | 134,083.59 | 20,258.24 |
| 教育费附加 | 57,464.40 | 8,682.11 |
| 地方教育费附加 | 38,309.60 | 5,788.07 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 房产税 | 106,170.36 | 88,475.31 |
| 印花税 | 6,418.20 | 8,173.30 |
| 土地使用税 | 182,344.68 | 151,953.90 |
| 车船使用税 | 660.00 | |
| 合 计 | 525,450.83 | 283,330.93 |

29、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 787,051.28 | 633,293.03 |
| 运输费 | 624,465.69 | 596,099.77 |
| 广告宣传费 | 142,446.91 | 28,270.25 |
| 差旅费 | 327,007.61 | 307,070.37 |
| 业务招待费 | 712,570.63 | 602,969.27 |
| 其他销售费用 | 57,900.89 | 69,254.53 |
| 合 计 | 2,651,443.01 | 2,236,957.22 |

30、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 911,545.64 | 920,076.05 |
| 中介咨询费 | 379,325.69 | 305,660.37 |
| 福利费 | 700,542.53 | 437,177.67 |
| 社会保险 | 296,850.51 | 342,856.72 |
| 折旧费 | 207,016.61 | 172,674.40 |
| 各项摊销 | 147,694.68 | 147,694.68 |
| 工会经费、职工教育经费 | 128,030.92 | 10,084.30 |
| 招待费 | 124,962.77 | 191,030.90 |
| 其他管理费用 | 433,694.29 | 418,687.65 |
| 合 计 | 3,329,663.64 | 2,945,942.74 |

31、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 材料 | 240,858.56 | 494,471.95 |
| 人工 | 1,955,964.65 | 1,500,188.07 |
| 折旧 | 148,997.60 | 130,240.83 |
| 检测费 | 116,125.43 | 254,856.60 |
| 认证费 | 8,300.00 | 305,470.34 |
| 其他费用 | 37,609.35 | 44,942.25 |
| 水电费 | 48,188.28 | 4,245.93 |
| 合计 | 2,556,043.87 | 2,734,415.97 |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 利息支出 | 432,826.66 | 450,132.82 |
| 减：利息收入 | 41,062.03 | 6,170.75 |
| 手续费等其他费用 | 19,814.37 | 11,545.27 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 28,432.52 | 35,380.27 |
| 合计 | 383,146.48 | 420,127.07 |

33、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 坏账损失 | 914,097.33 | -- |
| 合计 | 914,097.33 | -- |

34、

35、资产减值损失

36、

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 | -- | 208,983.29 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|------------|
| 合计 | -- | 208,983.29 |

37、其他收益

(1) 其他收益分类情况

| 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 |
|--------------|-------|--------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | | 1,952,930.10 | |
| 合计 | | 1,952,930.10 | |

(2) 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|-------|--------------|-------------|
| 年新增 500 万极新型液压电磁式节能环保短路器技改项目 | | 20,500.00 | 与资产相关 |
| 房产税减免返还 | | 212,340.74 | 与收益相关 |
| 土地使用税减免返还 | | 364,689.36 | 与收益相关 |
| 2015 年企业研发经费投入后补助奖励 | | 25,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年增值税和所得税地方留成超 2016 年部分奖励 | | 1,330,400.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,952,930.10 | - |

38、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 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 | 50,000.00 | 240,800.00 | 50,000.00 |
| 退社保 | 436,659.73 | | 436,659.73 |
| 合计 | 486,659.73 | 240,800.00 | 486,659.73 |

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|-----------|-------------|
| 先进工业企业奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 退社保费 | 436,659.73 | | 与收益相关 |
| 2017年丽水市本级对外贸易稳 | | 96,200.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 定增长补助金项目 | | | |
| 2016年稳定增长专项资金 | | 144,600.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 486,659.73 | 240,800.00 | |

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 779,337.65 | 1,039,646.71 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -137,114.60 | -28,272.50 |
| 所得税费用 | 642,223.05 | 1,011,374.21 |

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 56,085,981.00 | 46,700,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.06 | 0.12 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 年初发行在外的普通股股数 | 56,085,981.00 | 46,700,000.00 |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | | |
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | | |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 | | |
| 减：报告期缩股减少普通股股数 | | |
| 减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数 | | |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 56,085,981.00 | 46,700,000.00 |

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

41、现金流量表相关信息

(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 | 41,062.03 | 6,164.53 |
| 政府补助 | 50,000.00 | 2,173,230.10 |
| 往来款项及其他 | 176,985.58 | 27,372.27 |
| 合计 | 268,047.61 | 2,206,766.90 |

(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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 管理费用中现金支出 | 872,888.11 | 942,637.57 |
| 销售费用中现金支出 | 1,653,835.87 | 1,541,628.41 |
| 财务费用中现金支出 | 61,904.39 | 30,121.36 |
| 往来款项及其他 | 2,747,206.70 | 444,288.15 |
| 合计 | 5,335,835.07 | 2,958,675.49 |

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 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 | 3,639,263.95 | 5,731,120.55 |
| 加: 信用减值损失 | 914,097.33 | |
| 加: 资产减值损失 | | 208,983.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,670,545.65 | 1,486,847.81 |
| 无形资产摊销 | 104,005.98 | 104,005.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 43,688.70 | 43,688.70 |
| 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) | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 432,826.66 | 450,132.82 |
| 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） | -137,114.60 | -28,272.50 |
| 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） | -3,236,578.09 | -15,951,030.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 27,208.15 | -2,346,811.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,187,634.27 | 6,205,496.97 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,270,309.46 | -4,095,838.41 |
| 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 | 46,482,590.50 | 53,652,973.69 |
| 减：现金的年初余额 | 27,158,288.00 | 3,262,347.40 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 19,324,302.50 | 50,390,626.29 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 46,482,590.50 | 53,652,973.69 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 46,482,590.50 | 53,652,973.69 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 46,482,590.50 | 53,652,973.69 |

43、外币项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-----------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 91,859.31 | 6.8747 | 631,505.20 |
| 其中：美元 | 91,859.31 | 6.8747 | 631,505.20 |
| 应收票据及应收账款 | 267,921.98 | 6.8747 | 1,841,883.25 |
| 其中：美元 | 267,921.98 | 6.8747 | 1,841,883.25 |

(七) 关联方关系及其交易

1、本企业的最终控制方

| 序号 | 名称 | 对本公司直接持股比例 (%) | 对本公司间接持股比例 (%) | 对本公司持股比例合计 (%) |
|----|-----|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 汪祥余 | 25.30 | | 25.30 |
| 2 | 徐海华 | 13.07 | 2.13 | 15.20 |
| 3 | 汪祥财 | 6.32 | | 6.32 |
| 4 | 徐海光 | 6.67 | | 6.67 |
| 5 | 汪申峰 | 1.26 | | 1.26 |
| 6 | 赵乐丰 | 1.23 | | 1.23 |
| 合计 | | 53.85 | 2.13 | 55.98 |

说明：

(1) 徐海华直接持有本公司 13.07%股权，通过丽水宝银投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 2.13%股权，合计持有本公司 15.20%股权。

(2) 汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰及赵乐丰直接和间接合计控制本公司 55.98%的股权，并签署一致行动人协议，协议规定：上述股东对公司进行共同控制，在公司重大问题的决策上均保持了一致行动，并约定各方意见不一致时，以汪祥余意见作为一致行动的意见。

2、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|---------------------|--------------|
| 李汉平 | 公司股东 |
| 丽水宝银投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 杭州旗源投资管理合伙企业（普通合伙） | 公司股东 |
| 杭州旗奥实业有限公司 | 公司股东的关联公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|--|--------------|
| 深圳市天慧成长投资基金企业(有限合伙) | 公司股东 |
| 上海招银股权投资基金管理有限公司—深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业(有限合伙) | 公司股东 |
| 曹克新 | 公司股东 |
| 孔振宇 | 公司股东 |
| 郑华枫 | 公司股东 |
| 施宏伟 | 公司股东 |
| 朱路 | 公司股东 |
| 俞刚 | 公司股东 |
| 林轶君 | 公司股东 |
| 缪杨福 | 公司股东 |
| 张冬彩 | 公司股东汪祥余之妻 |
| 叶伟华 | 公司股东、董事会秘书 |
| 赵志燕 | 股东俞刚之妻 |
| 陈素云 | 股东赵乐丰之妻 |

3、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|----------|----------|
| 杭州旗奥实业有限公司 | 商品销售 | 5,002.58 | 6,000.00 |

(2) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 汪祥余 | 浙江百事宝电器股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2018/12/1 | 2022/12/3 | 否 |
| 张冬彩 | 浙江百事宝电器股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2018/12/1 | 2022/12/3 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 796,122.93 | 589,185.00 |

4、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|----------|--------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 杭州旗奥实业有限公司 | 8,353.00 | 545.15 | 62,980.00 | 3,149.00 |

(八) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司或有事项如下：

(1)、本公司资产用于借款抵押账面原值 27,441,618.69 元，其中房产：17,203,418.69 元；土地使用权：10,238,200.00 元。具体明细如下：

| 项目 | 类别 | 原值 | 期末净值 | 受限原因 | 备注 |
|---|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---|
| 丽(开)国用(2015)第 5620 号、丽(开)国用(2015)第 7584 号 丽房权证莲都区字第 21019451 号、丽房权证莲都区字第 21024337 号、丽房权证莲都区字第 21024338 号、丽房权证莲都区字第 21024339 号、丽房权证莲都区字第 21024340 号 | 土地使用权 房屋建筑物 | 10,238,200.00 17,203,418.69 | 8,272,929.10 11,917,159.77 | 银行借款抵押 银行借款抵押 | 0121002060-2019 年经开(抵)字 0102 号、 0121002060-2019 年经开(抵)字 0113 号 |
| 合计 | - | 27,441,618.69 | 20,190,088.87 | - | - |

(九) 资产负债表日后事项

根据 2019 年 8 月 12 日董事会通过的《2019 年半年度权益分派预案的预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

（十） 其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

（十一） 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|-----------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 50,000.00 | 2,193,730.10 |
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 处置权益法核算的长期股权投资产生的收益 | | |
| 按权益法核算长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 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 | 50,000.00 | 2,193,730.10 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 7,500.00 | 329,059.52 |
| 非经常性损益净额 | 42,500.00 | 1,864,670.58 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 42,500.00 | 1,864,670.58 |

（二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 本期 | | |
|-------------------------|-----------|--------|--------|
| | 加权平均 | 每股收益 | |
| | 净资产收益率（%） | 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 | 2.73 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.69 | 0.06 | 0.06 |