靖互股份

NEEQ : 839746

江苏靖江互感器股份有限公司

Jiangsu jingjiang Instrument Transformer Co.,Ltd

半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司于 2019 年 4 月 9 日召开第一届董事会第七次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司利润分配方案的议案》，并于 2019 年 5 月 6 日经公司 2018 年年度股东大会审议通过。本次方案以 2018 年末总股本 100,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.552 元（含税），已于 2019 年 5 月 16 日付清股利，完成本次利润分配。

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 15

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

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、股份公司、靖互股份	指	江苏靖江互感器股份有限公司
一互电气	指	江苏一互电气有限公司，公司股东之一
永昌电器	指	江苏永昌高压电器有限公司，公司之子公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	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。

公司负责人熊江咏、主管会计工作负责人封亚娟及会计机构负责人（会计主管人员）封亚娟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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √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公司所有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	江苏靖江互感器股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu jingjiang Instrument Transformer Co.,Ltd
证券简称	靖互股份
证券代码	839746
法定代表人	熊江咏
办公地址	靖江市新港大道 206 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘锦霞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18861028826
传真	0523-84230523
电子邮箱	32050146@qq.com
公司网址	http://www.jjhgq.cn/
联系地址及邮政编码	靖江市新港大道 206 号 邮编：214500
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	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	1980 年 12 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	互感器、隔离开关、放电线圈、变压器等产品的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊江咏
实际控制人及其一致行动人	熊江咏、熊刘

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	91321282141107549T	否
注册地址	靖江市西来镇江平路 23 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	118,066,638.58	106,751,905.64	10.60%
毛利率%	30.48%	31.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,870,547.42	10,387,078.38	4.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,867,387.83	9,782,437.85	11.09%
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）	4.03%	4.20%	-
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）	4.03%	3.95%	-
基本每股收益	0.11	0.10	4.65%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	354,346,999.12	343,968,242.2	3.02%
负债总计	84,011,211.28	78,983,001.78	6.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	270,335,787.84	264,985,240.42	2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.65	2.02%
资产负债率%（母公司）	26.82%	25.66%	-
资产负债率%（合并）	23.71%	22.96%	-
流动比率	3.10	3.14	-
利息保障倍数	69.19	29.74	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,875,830.64	-4,426,649.85	210.15%
应收账款周转率	0.62	0.58	-
存货周转率	2.38	2.02	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.02%	-0.64%	-

营业收入增长率%	10.60%	5.49%	-
净利润增长率%	4.65%	-11.58%	-

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	100,000,000	100,000,000	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,787.21
非经常性损益合计	4,212.79
所得税影响数	1,053.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,159.59

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

本公司的主营业务是电流互感器、电压互感器、零序互感器、变压器、放电线圈、开关绝缘件、隔离开关等系列产品的研发、生产、销售及服务，客户主要是输配电设备设施生产企业以及国家电网、南方电网的下属电力公司等终端客户，公司产品长期配套于施耐德、西门子、ABB 等知名中外合资企业。公司的收入来源主要是产品销售。

1、研发模式

公司建立并培养了一支专业化的研发和服务队伍，全系列产品均拥有自主知识产权，确立了公司行业内技术和规模领先的地位。公司坚持自主创新的研发模式，通过设立的国家级博士后科研工作站、省级企业技术中心等研发平台，紧跟市场需求，不断研发出满足市场和客户需求的新品。在自主研发的同时，公司在坚持产学研相结合，注重和高校及科研院所的合作，利用高校和科研院所的学术资源，促进产品成果转化。

2、采购模式

公司为了确保供应商的选择质量，通过对供应商调查和现场评审，并按采购控制程序中供方评价准则来评定和选择供应商。公司针对铁心、漆包线、环氧树脂等关键材料，保证有三家及以上供应商，并通过与综合实力较强的供应商建立战略合作伙伴关系，以保证供应商的稳定性和可靠性，使采购成本得到有效控制，同时降低采购风险。

3、生产模式

公司的生产模式是“订单式生产”，整个生产过程实现了 ERP 流程化，物流、信息流畅通。生产部门按照生产工艺流程操作，将质量控制贯穿于每一道生产流水线，质量管理部门通过采购进货、生产装配过程及成品三重检验，严把产品质量关。

4、销售模式

公司以直销为主，直接面向下游开关柜、电力公司、电厂等行业。公司获取订单的方式有两种，一种为直接获取订单，通过长期的框架合同，在一定期限内，根据客户需求随时生产、供货。另一种方式为招投标，客户下达招标通知，公司参与投标，中标后签订合同。销售业务按市场区域划分为主，分别由各销售员负责各自区域的市场开发、产品销售、客户服务和货款回收等工作。公司的售后服务队伍精通公司生产设备的工作原理和安装、调试、维修技巧，同时能协调公司的销售部门、生产部门和质检部门，共同满足客户需求。同时，公司对销售人员的学习规范、培训学习、资质技能、激励约束等均制定了具体有效的管理办法。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司通过完善 PK 机制和标杆文化，提高了员工的劳动和创新积极性，销售 PK 促进了销售，生产、技术类 PK 降低了成本；提升互感器车间的智能化水平，推进互感器生产线的自动化管理；进一步开展科技创新，提高产品质量和性能，优化产品结构；积极巩固老市场、开拓新市场，增加了市场占有率。

报告期内，实现营业收入 11,806.66 万元，与去年同期比增加 1,131.47 万元，同比增长 10.60%；实现营业利润 1,220.26 万元，与去年同期比增加 20.97 万元，同比增长 1.75%；实现净利润 1,087.05 万元，与去年同期比增加 48.35 万元，同比增长 4.65%。截止报告期末，公司总资产 35,434.70 万元，较期初增加 1,037.88 万元，增长 3.02%。企业销售、利润增长均呈现良好态势。

三、 风险与价值

1、 市场风险

公司所处行业较容易受到国家总体经济政策和宏观经济的影响，此外，在经济不景气的时候对存在因客户相关建设项目减缓或取消而使公司已获得订单执行周期加长，甚至订单被取消的风险。

公司将密切关注经济技术环境政策的变化，对不利变化做好应对措施，不断优化产品结构，满足国内外的市场需求，进一步提高公司的核心竞争力和盈利能力。

2、 产品质量风险

公司产品是在特殊环境下使用的设备，未来不能完全排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司经营带来风险。

公司一方面从严控制外购物资的检验，从源头上把好质量关；另一方面严格按照工艺组织生产，完善产品质量体系，加强监督检查；另外，对基层操作者和检查员加强培训，提高管理者和关键岗位员工的质量风险意识和风险控制水平。

3、 应收账款收回的风险

报告期末，公司应收账款余额为 16,892.04 万元，占期末总资产的 47.67%。随着公司业务的拓展，应收账款可能会进一步增加，应收账款如果到期不能收回或发生坏账，会对公司的生产经营造成一定影响。

对此，公司加大催款力度，将销售回款率作为销售部门的主要考核指标之一，推行竞赛机制，尽量避免出现坏账的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、环保生产、积极吸纳残疾员工就业，保障员工的合法权益，尽到了一个企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情

(一)　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
一互电气	靖互股份向一互电气租赁房屋作为正常生产经营使用	210,000.00	已事前及时履行		
一互电气	拆入借款	9,990,000.00	已事前及时履行		
熊江咏、毛正明、熊刘、展玉林、顾鹏飞	为公司贷款提供连带责任担保	8,000,000.00	已事前及时履行		

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：

因生产经营业务的需要，一互电气将自有房产出租给靖互股份使用，月租金 35,000.00 元，半年租金 210,000.00 元，根据公司章程的规定，本次房屋租赁行为无需经过公司董事会和股东大会审议，不

存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司经营成果及独立性构成重大影响。

公司向一互电气借款，截止报告期末，实际借款金额 9,990,000.00 元，该借款合同于 2019 年 5 月 31 日到期，期满已签订续借合同。根据公司章程的规定，本次发生的续借款项行为无需经过公司董事会和股东大会审议。此项借款行为，满足公司资金短缺及融资的需求，改善公司现金流情况，支持公司发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司经营成果及独立性构成重大影响。

熊江咏、毛正明、熊刘、展玉林、顾鹏飞为公司借款进行担保，联合担保合同期限为 2018 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 20 日，实际借款金额 8,000,000.00 元。根据公司章程的规定，本次发生的股东为公司的借款行为提供连带责任担保无需经过公司董事会和股东大会审议，属于支持公司发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司经营成果及独立性构成重大影响。

（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
实际控制人和控股股东	2016/11/30	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在公司资金被任何形式的占用	正在履行中
公司股东、董监高	2016/11/30	-	挂牌	不存在违规对外担保承诺	承诺不存在违规对外担保事项，不存在应当披露而未披露的重大事项	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了减少和规范与公司的关联交易，公司实际控制人、控股股东均出具《关于规范与减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，报告期内，实际控制人、控股股东均未发生违反承诺的事宜，不存在大股东以任何形式占用公司资金的行为。

公司股东及董事、监事、高级管理人员均出具《不存在违规对外担保事项的承诺》，报告期内，公司及公司股东、董监高均未发生违反承诺的事宜，不存在违规对外担保事项，不存在应当披露而未披露的重大事项。

（三） 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 16 日	0.552	0	0
合计	0.552	0	0

2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

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

公司于 2019 年 4 月 9 日召开第一届董事会第七次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司利润分配方案的议案》，并于 2019 年 5 月 6 日经公司 2018 年年度股东大会审议通过。本次方案以 2018 年末总股本 100,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.552 元（含税），已于 2019 年 5 月 16 日付清股利，完成本次利润分配。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	51,278,134	51.28%	0	51,278,134	51.28%
	董事、监事、高管	80,442,000	80.44%	0	80,442,000	80.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		7				

（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	熊江咏	41,543,504	0	41,543,504	41.54%	41,543,504	0
2	一互电气	14,588,000	0	14,588,000	14.59%	14,588,000	0
3	毛正明	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	9,734,630	0
4	熊刘	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	9,734,630	0
5	展玉林	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	9,714,618	0
合计		85,315,382	0	85,315,382	85.32%	85,315,382	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司共 7 名股东，包括 5 名自然人股东和 2 个法人股东。其中，5 名自然人股东均为法人股东一互电气的股东，熊江咏与熊刘为姐弟关系，除此之外，其余 3 名自然人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

控股股东熊江咏，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、高级经济师。1970 年至 1972 年，如皋通用机械厂任技术副科长；1972 年至 1987 年，三江电器厂任生产技术副厂长；1987 年至今，任靖互股份董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人为熊江咏、熊刘。

熊江咏，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、高级经济师。1970 年至 1972 年，如皋通用机械厂任技术副科长；1972 年至 1987 年，三江电器厂任生产技术副厂长；1987 年至今，任靖互股份董事长、总经理。

熊刘，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1970 年 8 月至 1972 年 6 月，三江电器厂职员；1972 年 7 月至 1992 年 6 月，历任江苏靖江互感器厂总检、车间主任、技术科长；1992 年 7 月至今，任靖互股份董事、副总经理。

报告期内，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
熊江咏	董事、总经理	男	1953 年 2 月	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
毛正明	董事、副总经理	男	1948 年 3 月	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
熊刘	董事、副总经理	女	1951 年 6 月	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
顾鹏飞	董事	男	1960 年 2 月	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
吴红新	董事	男	1970 年 7 月	大专	2019 年 5 月 06 日至 2019 年 6 月 13 日	否
展玉林	监事会主席	男	1944 年 12 月	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
陈耿红	监事	男	1959 年 12 月	高中	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
孙金兰	监事	女	1976 年 9 月	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
封亚娟	财务总监	女	1976 年 12 月	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
刘锦霞	董事会秘书	女	1984 年 4 月	本科	2017 年 4 月 12 日至 2019 年 6 月 13 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事长、总经理熊江咏与董事、副总经理熊刘是姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，董事、监事、高级管理人员的直系亲属未以其他任何方式直接或间接持有公司股份。

（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
熊江咏	董事、总经理	41,543,504	0	41,543,504	41.54%	0
毛正明	董事、副总经理	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	0
熊刘	董事、副总经理	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	0
顾鹏飞	董事	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	0
展玉林	监事会主席	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	0
合计	-	80,442,000	0	80,442,000	80.44%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
弓淮峰	董事	离任	-	主动请辞
吴红新	-	新任	董事	靖江市集体资产经营站委派

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

吴红新，男，1970 年 7 月出生，中共党员，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年至 2017 年任西来镇东升村党总支书记，镇“四位一体”办公室主任；2018 年至今任西来镇企服站站长。

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	24	23
销售人员	38	40
技术人员	110	112
财务人员	9	9
生产人员	367	376
员工总计	548	560

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	52	54
专科	117	119
专科以下	374	382
员工总计	548	560

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、 员工薪酬政策

在薪酬设计上，薪酬结构中运用绩效工资，以提高员工绩效为导向；采取一岗多薪制，适当拉开各级、各岗的薪酬水准差距，低层级的员工通过高绩效也可以达到高层级的工资水平，提升员工的积极主动性，营造公司的高绩效文化。

公司将工资制度及考核指标公开，直接上级对下属的考核情况透明，体现薪酬发放的公平公正。

通过建立公司、部门、个人三级绩效计划体系将公司战略目标分解，个人绩效与薪酬、奖惩、晋升挂钩，建成以价值创造为导向的薪酬体系。

2、员工培训计划

公司积极打造学习型团队，坚持以奋斗者为本的用人理念，为员工个人成长指明路径；年初制定年度培训计划，各部门按计划分阶段进行，且有相应跟踪监督机制，有计划地将员工送出去培训或进行高学历研修，使得公司与个人共同成长的理念落到实处。

3、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》，并依法为员工办理社会保险及公积金。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工 10 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　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（一）	11,699,287.72	6,135,377.34
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		211,196,506.19	209,963,104.77
其中：应收票据	五（二）	42,276,145.39	37,397,280.62
应收账款	五（三）	168,920,360.80	172,565,824.15
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,068,279.93	683,591.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,193,348.85	1,108,621.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	32,252,896.21	30,060,170.63
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	五（七）		37,834.51
流动资产合计		260,410,318.90	247,988,699.79
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	五（八）	70,851,668.99	72,581,783.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	15,818,946.12	16,014,307.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,078,796.89	1,092,504.20
递延所得税资产	五（十一）	6,187,268.22	6,290,947.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,936,680.22	95,979,542.41
资产总计		354,346,999.12	343,968,242.2
流动负债：			
短期借款	五（十二）	8,000,000.00	5,000,000.00
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		56,771,899.33	52,024,535.72
其中：应付票据	五（十三）	11,984,072.89	
应付账款	五（十四）	44,787,826.44	52,024,535.72
预收款项	五（十五）	530,316.18	382,186.98
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	五（十六）	4,144,405.75	6,509,829.16
应交税费	五（十七）	2,281,593.49	4,136,593.27
其他应付款	五（十八）	12,282,996.53	10,929,856.65
其中：应付利息			
应付股利			
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		84,011,211.28	78,983,001.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,011,211.28	78,983,001.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	110,043,945.51	110,043,945.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	5,349,670.31	5,349,670.31
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	54,942,172.02	49,591,624.60
归属于母公司所有者权益合计		270,335,787.84	264,985,240.42
少数股东权益			
所有者权益合计		270,335,787.84	264,985,240.42
负债和所有者权益总计		354,346,999.12	343,968,242.20

法定代表人：熊江咏　　主管会计工作负责人：封亚娟　　会计机构负责人：封亚娟

（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		11,440,091.52	5,865,746.91
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	十（一）	41,934,845.39	36,747,280.62
应收账款	十（二）	168,920,360.80	172,565,824.15
应收款项融资			
预付款项		2,777,016.77	548,142.89
其他应收款	十（三）	2,106,911.81	1,075,029.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,234,249.35	23,669,141.33
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			
流动资产合计		254,413,475.64	240,471,165.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（四）	9,962,769.03	9,962,769.03
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		70,793,870.12	72,520,481.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,818,946.12	16,014,307.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,078,796.89	1,092,504.20
递延所得税资产		6,185,741.50	6,289,781.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,840,123.66	105,879,844.45
资产总计		358,253,599.30	346,351,010.34
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	5,000,000.00
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		11,984,072.89	
应付账款		58,051,348.72	63,640,207.53
预收款项		530,316.18	382,186.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,362,393.14	4,862,913.11
应交税费		1,925,935.51	4,117,612.14
其他应付款		12,232,968.89	10,879,673.02
其中：应付利息			
应付股利			
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		96,087,035.33	88,882,592.78
非流动负债：			
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		96,087,035.33	88,882,592.78
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,006,714.54	110,006,714.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,349,670.31	5,349,670.31
一般风险准备			
未分配利润		46,810,179.12	42,112,032.71
所有者权益合计		262,166,563.97	257,468,417.56

负债和所有者权益合计		358,253,599.30	346,351,010.34

法定代表人：熊江咏　　主管会计工作负责人：封亚娟　　会计机构负责人：封亚娟

（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		118,066,638.58	106,751,905.64
其中：营业收入	五（二十三）	118,066,638.58	106,751,905.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,601,709.31	98,608,807.80
其中：营业成本	五（二十三）	82,069,350.02	72,699,806.95
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（二十四）	1,033,704.01	1,126,576.07
销售费用	五（二十五）	9,761,174.78	8,545,305.21
管理费用	五（二十六）	12,163,631.45	9,935,747.07
研发费用	五（二十七）	4,399,069.76	3,948,827.22
财务费用	五（二十八）	150,606.44	383,093.14
其中：利息费用		179,024.62	211,251.63
利息收入		45,857.81	54,564.46
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十）	-975,827.15	1,969,452.14
加：其他收益	五（二十九）	2,737,680.00	3,849,800.00
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）		12,202,609.27	11,992,897.84
加：营业外收入	五（三十一）	75,439.50	31,628.00
减：营业外支出	五（三十二）	71,226.71	5,286.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,206,822.06	12,019,239.64
减：所得税费用	五（三十三）	1,336,274.64	1,632,161.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,870,547.42	10,387,078.38
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）		10,870,547.42	10,387,078.38
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		10,870,547.42	10,387,078.38
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		10,870,547.42	10,387,078.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,870,547.42	10,387,078.38
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）		0.11	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

法定代表人：熊江咏　　主管会计工作负责人：封亚娟　　会计机构负责人：封亚娟

（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（五）	118,320,878.27	107,210,925.96
减：营业成本	十（五）	86,390,836.19	78,793,866.78
税金及附加		868,622.13	912,910.96
销售费用		9,474,393.69	8,409,432.10
管理费用		9,434,852.74	7,280,035.23
研发费用		4,399,069.76	3,916,407.22
财务费用		149,127.90	382,994.11
其中：利息费用		113,131.34	209,816.68
利息收入			
加：其他收益		2,737,680.00	3,849,800.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		983,051.45	-1,969,094.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,324,707.31	9,395,985.08
加：营业外收入		64,877.00	
减：营业外支出		71,226.71	5,286.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,318,357.60	9,390,698.88
减：所得税费用		1,100,211.19	985,764.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,218,146.41	8,404,934.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,218,146.41	8,404,934.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填			

列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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		10,218,146.41	8,404,934.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

法定代表人：熊江咏　　主管会计工作负责人：封亚娟　　会计机构负责人：封亚娟

（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		77,505,902.64	66,417,780.23
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		2,747,680.00	3,164,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	16,275,729.96	8,431,909.20
经营活动现金流入小计		96,529,312.60	78,014,489.43
购买商品、接受劳务支付的现金		28,031,305.44	29,642,228.65
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		18,109,167.84	17,836,236.84
支付的各项税费		10,664,268.26	9,273,979.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	34,848,740.42	25,688,694.22
经营活动现金流出小计		91,653,481.96	82,441,139.28
经营活动产生的现金流量净额		4,875,830.64	-4,426,649.85
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		2,332,228.11	1,151,383.36
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		2,332,228.11	1,151,383.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,332,228.11	-1,151,383.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	12,000,000.00
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		11,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	4,360,915.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,540,972.22	6,035,000.00

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			603.50
筹资活动现金流出小计		13,540,972.22	10,396,518.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,540,972.22	1,603,481.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,630.31	-3,974,551.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,687,430.55	11,678,229.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,690,060.86	7,703,678.16

法定代表人：熊江咏　　主管会计工作负责人：封亚娟　　会计机构负责人：封亚娟

（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		77,505,902.64	66,417,780.23
收到的税费返还		2,737,680.00	3,164,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		15,974,113.34	8,385,410.63
经营活动现金流入小计		96,217,695.98	77,967,990.86
购买商品、接受劳务支付的现金		31,907,765.80	36,012,948.54
支付给职工以及为职工支付的现金		16,907,655.55	15,549,184.24
支付的各项税费		8,120,296.64	5,864,209.80
支付其他与经营活动有关的现金		34,395,713.12	24,325,382.50
经营活动现金流出小计		91,331,431.11	81,751,725.08
经营活动产生的现金流量净额		4,886,264.87	-3,783,734.22
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		2,332,228.11	1,151,383.36
投资支付的现金			
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		2,332,228.11	1,151,383.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,332,228.11	-1,151,383.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		11,000,000.00	12,000,000.00
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		11,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	4,360,915.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,540,972.22	6,035,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			603.50
筹资活动现金流出小计		13,540,972.22	10,396,518.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,540,972.22	1,603,481.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,064.54	-3,331,636.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,417,800.12	10,705,258.09
六、期末现金及现金等价物余额		5,430,864.66	7,373,622.01

法定代表人：熊江咏　　主管会计工作负责人：封亚娟　　会计机构负责人：封亚娟

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	
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

二、 报表项目注释

江苏靖江互感器股份有限公司
二〇一九年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏靖江互感器股份有限公司（以下简称本公司）前身为靖江县西来公社互感器厂，成立于 1980 年 12 月 7 日，企业性质为公社集体。根据 2007 年 10 月 26 日第四届第二次股东会议，本公司改制为有限公司，注册资本 2070.60 万元，公司名称变更为江苏靖江互感器厂有限公司，并取得泰州市靖江工商行政管理局颁发的注册号为 321282000003123 号的《企业法人营业执照》。

2008 年 10 月 28 日本公司股东会同意江苏一互电气有限公司对本公司增资 729.40 万元，增资后本公司注册资本为 2800.00 万元。上述增资已经靖江新天地联合会计师事务所验资并出具靖新联会验字[2008]461 号验资报告。

2009 年 4 月 8 日，本公司股东会同意增加注册资本 2200 万元，其中，熊江咏出资人民币 907.5752 万元，占新增注册资本的 41.25%；毛正明出资人民币 213.7315 万元，占新增注册资本的 9.72%；熊刘出资人民币 213.7315 万元，占新增注册资本的 9.72%；展玉林出资人民币 213.2309 万元，占新增注册资本的 9.69%；顾鹏飞出资人民币 213.2309 万元，占新增注册资本的 9.69%；靖江市西来镇集体资产经营站出资人民币 438.5 万元，占新增注册资本的 19.93%。变更后本公司注册资本为人民币 5,000.00 万元。上述增资已经靖江新天地联合会计师事务所验资并出具靖新联会验字[2009]180 号验资报告。

2009 年 10 月 16 日，本公司股东会同意股东靖江市西来镇集体资产经营站将其持有的 300.00 万股出让给熊江咏；将其持有的 50.00 万股出让给毛正明；将其持有的 50.00 万股出让给熊刘；将其持有的 50.00 万股出让给展玉林；将其持有的 50.00 万股出让给顾鹏飞。上述股权转让已办理工商变更手续。

2011 年 8 月 20 日，本公司召开第十九次股东大会并通过决议：同意持股会将所持本公司 8.4%股权转让给熊江咏、毛正明、熊刘、展玉林、顾鹏飞。转让后股东熊江咏认缴出资额 2,077.1752 万元，占注册资本的 41.544%；毛正明认缴出资额 486.7315 万元，占注册资本的 9.735%；熊刘认缴 486.7315 万元，占注册资本的 9.735%；展玉林认缴出资额 485.7309 万元，占注册资本的 9.715%；顾鹏飞认缴出资额 485.7309 万元，占注册资本的 9.715%；靖江市西来镇集体资产经营站认缴出资额 248.5 万元，占注册资本的 4.970%；江苏一互电气有限公司认缴出资额 729.40 万元，占注册资本

的 14.588%。上述股权转让已办理工商变更手续。

根据本公司 2016 年 6 月 16 日第一次股东大会决议以及发起人协议和章程的规定，本公司整体变更为股份公司，变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元，由经审计的截止 2016 年 3 月 31 日的净资产人民币 21,000.67 万元按 1:0.2381 的比例折合股份总额 5,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，本公司各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。所有者权益金额大于股本部分 16,000.67 万元计入资本公积。本公司已办理工商变更手续。

2016 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函【2016】7691 号《关于同意江苏靖江互感器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

根据本公司 2018 年 9 月 6 日第一次临时股东大会决议以及《关于江苏靖江互感器股份有限公司资本公积转增股本预案的决议》，本公司以资本公积转增股本，向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 10 股，共计转增 50,000 ,000 股，各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。本次资本公积转增股本后，公司总股本由 50,000 ,000 股增加至 100,000 ,000 股。

公司经营范围包括：输配电及控制设备制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏永昌高压电器有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项测试法。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如不纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、有抵押及担保的款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象及款项性质组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若回款无风险则不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	商业承兑计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1－2 年	30.00	30.00	
2－3 年	50.00	50.00	
3 年以上	100.00	100.00	

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额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，包括：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。

(九) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 在建工程

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	土地使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十四) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房装修费用和软件。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　目	预计使用寿命	依据
厂房装修	3-5 年	装修摊销年限
软件	3 年	预计使用年限

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司商品销售确认的具体原则为：公司商品运至购货方指定地点，购货方在《送货签字单》上签字验收，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时作为收入确认依据。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

（3）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

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。本公司执行上述规定进行了相应调整。

（4）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，公司自 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，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	16%、13%等

	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

(二) 税收优惠

1、 增值税优惠

增值税优惠：据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），对安置残疾人单位的增值税政策：

对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

2、 土地使用税优惠

根据福利企业安置残疾人相关税收优惠规定，对安置残疾人达到规定的 25.00%以上等条件的，可暂免土地使用税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,195.25	1,940.78
银行存款	5,624,865.61	5,685,489.77
其他货币资金	6,009,226.86	447,946.79
合计	11,699,287.72	6,135,377.34

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,424,792.91	0.02
履约保证金	584,433.95	447,946.77
合计	6,009,226.86	447,946.79

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额

银行承兑汇票	21,278,663.01	11,970,315.94
商业承兑汇票	22,050,345.79	26,438,608.14
坏账准备	-1,052,863.41	-1,011,643.46
合计	42,276,145.39	37,397,280.62

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		993,077.55
合计	5,000,000.00	993,077.55

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	188,712,674.72	100.00	19,792,313.92	10.49	168,920,360.80	192,749,179.29	99.98	20,223,355.14	10.49	172,525,824.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						40,000.00	0.02			40,000.00
合计	188,712,674.72	100.00	19,792,313.92		168,920,360.80	192,789,179.29	100.00	20,223,355.14		172,565,824.15

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	162,375,492.16	8,118,774.61	5.00
1 至 2 年	17,674,297.30	5,302,289.19	30.00
2 至 3 年	4,583,270.27	2,291,635.13	50.00
3 年以上	4,079,614.99	4,079,614.99	100.00
合计	188,712,674.72	19,792,313.92	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏大全长江电器股份有限公司	9,354,675.81	4.96	569,701.18
江苏南瑞泰事达电气有限公司	8,583,284.78	4.55	429,164.24
青岛特锐德电气股份有限公司	8,556,474.02	4.53	1,084,185.60
江苏宏达电气有限公司	6,167,593.44	3.27	308,379.67
广东必达电器有限公司	5,779,781.06	3.06	288,989.05
合计	38,441,809.11	20.37	2,680,419.74

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,030,109.50	98.76	683,591.30	100.00
1 至 2 年	38,170.43	1.24		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,068,279.93	100.00	683,591.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

厦门盈硕科智能装备有限公司	1,440,000.00	46.93
靖江市供电公司斜桥供电所	377,679.01	12.31
苏州薪的腕宝漆包线有限公司	256,007.12	8.34
上海羽轩电气有限公司	240,000.00	7.82
江山市华奥电力科技有限公司	193,800.00	6.32
合计	2,507,486.13	81.72

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,193,348.85	1,108,621.24
合计	2,193,348.85	1,108,621.24

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	2,574,272.32	100.00	380,923.47	14.80	2,193,348.85	1,508,660.26	100.00	400,039.02	26.52	1,108,621.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,574,272.32	100.00	380,923.47		2,193,348.85	1,508,660.26	100.00	400,039.02		1,108,621.24

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,197,693.53	109,884.68	5.00
1 至 2 年	78,409.04	23,522.71	30.00
2 至 3 年	101,307.35	50,653.68	50.00
3 年以上	196,862.40	196,862.40	100.00
合计	2,574,272.32	380,923.47	

（2）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
云信	代付往来款	716,000.00	1 年以内	27.81	35,800.00
国网福建招标有限公司	投标保证金	180,200.00	1 年以内	7.00	9,010.00
思源电气股份有限公司	保证金	150,000.00	3 年以内	5.83	30,000.00
孙有军	备用金	130,000.00	1 年以内	5.05	6,500.00
国网山东招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.88	5,000.00
		1,276,200.00		49.58	86,310.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	17,856,316.26		17,856,316.26	18,312,098.91		18,312,098.91
自制半成品	1,152,073.21		1,152,073.21	842,287.92		842,287.92
周转材料	354,172.29		354,172.29	469,400.94		469,400.94
委托加工物资	205,423.84		205,423.84	146,053.01		146,053.01
在产品	3,655,608.44		3,655,608.44	4,190,518.03		4,190,518.03
库存商品	12,558,053.67	3,528,751.50	9,029,302.17	9,628,563.32	3,528,751.50	6,099,811.82
合计	35,781,647.71	3,528,751.50	32,252,896.21	33,588,922.13	3,528,751.50	30,060,170.63

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,528,751.50					3,528,751.50
合计	3,528,751.50					3,528,751.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
税金		37,834.51
合计		37,834.51

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	70,851,668.99	72,581,783.19
固定资产清理		
合计	70,851,668.99	72,581,783.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	76,827,199.50	40,253,263.39	2,637,661.51	5,211,246.71	124,929,371.11
（2）本期增加金额	194,174.76	1,656,745.58	162,748.13		2,013,668.47
—购置	194,174.76	1,656,745.58	162,748.13		2,013,668.47
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	77,021,374.26	41,910,008.97	2,800,409.64	5,211,246.71	126,943,039.58
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	24,479,675.52	21,100,569.76	2,226,399.61	4,540,943.03	52,347,587.92
（2）本期增加金额	1,743,939.66	1,607,397.12	266,642.81	125,803.08	3,743,782.67
—计提	1,743,939.66	1,607,397.12	266,642.81	125,803.08	3,743,782.67
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	26,223,615.18	22,707,966.88	2,493,042.42	4,666,746.11	56,091,370.59
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	50,797,759.08	19,202,042.09	307,367.22	544,500.60	70,851,668.99
（2）上年年末账面价值	52,347,523.98	19,152,693.63	411,261.90	670,303.68	72,581,783.19

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4、 固定资产清理

无。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	19,536,159.87	19,536,159.87
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	19,536,159.87	19,536,159.87
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	3,521,852.15	3,521,852.15
（2）本期增加金额	195,361.60	195,361.60
—计提	195,361.60	195,361.60
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,717,213.75	3,717,213.75
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	15,818,946.12	15,818,946.12
（2）上年年末账面价值	16,014,307.72	16,014,307.72

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	843,216.47	316,900.00	259,382.25		900,734.22
软件	249,287.73		71,225.06		178,062.67
合计	1,092,504.20	316,900.00	330,607.31		1,078,796.89

(十一) 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	上年年末余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,214,214.52	5,305,080.34	21,635,037.62	5,408,759.42
存货跌价	3,528,751.50	882,187.88	3,528,751.50	882,187.88
合计	24,742,966.02	6,187,268.22	25,163,789.12	6,290,947.30

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	5,000,000.00

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司贷款余额为向江苏靖江农村商业银行的流动资金循环保证借款。放款日为 2018 年 5 月 7 日，到期日为 2020 年 5 月 7 日，期限 2 年，贷款年利率 4.35%。该笔贷款由熊江咏、展玉林、毛正明、熊刘、顾鹏飞担保，担保金额 5,000,000.00 元，担保期限为本公司履行债务期限届满之日起二年。2019 年 5 月 7 日， 继续向江苏靖江农村商业银行的流动资金循环保证借款 800,000.00 元，期限一年。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,984,072.89	
商业承兑汇票		
合计	11,984,072.89	

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	44,187,340.09	51,184,300.27
工程设备款	600,486.35	840,235.45
合计	44,787,826.44	52,024,535.72

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳汇思真空技术发展有限公司	313,310.00	正常业务，质保金，未到付款期
厦门盈硕科智能装备有限公司	287,176.35	正常业务，质保金，未到付款期

合计	600,486.35	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	530,316.18	382,186.98
合计	530,316.18	382,186.98

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,509,829.16	23,953,489.27	26,318,912.68	4,144,405.75
离职后福利-设定提存计划		1,851,453.46	1,851,453.46	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,509,829.16	25,804,942.73	28,170,366.14	4,144,405.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,473,126.17	19,246,841.90	21,615,094.82	4,104,873.25
（2）职工福利费	0.00	1,171,660.84	1,171,660.84	0.00
（3）社会保险费	0.00	2,835,866.67	2,835,866.67	0.00
其中：医疗保险费	0.00	801,500.00	801,500.00	0.00
工伤保险费	0.00	140,262.50	140,262.50	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
大病救助	0.00	50,122.80	50,122.80	0.00
（4）住房公积金	0.00	481,896.00	481,896.00	0.00
（5）工会经费和职工教育经费	36,702.99	217,223.86	214,394.35	39,532.50
（6）短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

（7）短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,509,829.16	23,953,489.27	26,318,912.68	4,144,405.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,801,562.50	1,801,562.50	
失业保险费		49,890.96	49,890.96	
企业年金缴费				
合计		1,851,453.46	1,851,453.46	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	960,913.25	1,873,968.27
企业所得税	964,615.72	1,935,225.02
个人所得税	70,535.69	8,505.77
城市维护建设税	48,045.67	63,136.60
房产税	184,550.01	184,550.01
教育费附加	48,045.65	63,136.60
印花税	4,887.50	8,071.00
合计	2,281,593.49	4,136,593.27

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,282,996.53	10,929,856.65
合计	12,282,996.53	10,929,856.65

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

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	上年年末余额
备用金	94,825.27	100,290.44
社保	143,278.45	51,749.42
投标保证金	3,200.00	1,900.00
往来款	9,990,000.00	9,990,000.00
运费	1,226,951.51	740,342.11
质保金	315,489.10	31,454.00
其他	509,252.20	14,120.68
合计	12,282,996.53	10,929,856.65

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00					100,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	110,043,945.51			110,043,945.51
其他资本公积				
合计	110,043,945.51			110,043,945.51

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,349,670.31			5,349,670.31
任意盈余公积				
合计	5,349,670.31			5,349,670.31

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	提取与分配比例
调整前上期末未分配利润	49,591,624.60	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	49,591,624.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,870,547.42	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,520,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,942,172.02	

2019 年 4 月 9 日，本公司召开董事会，决议以 2019 年末总股本 100,000,000.00 股为基数，向全体股东每股分配现金红利 0.0552 元（含税），共派送现金红利合计 5,520,000.00 元。2019 年 5 月 6 日，本公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了该议案。本公司此次委托中国结算北京分公司代派现金红利已于 2019 年 5 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,720,379.31	81,992,181.21	106,203,990.55	72,574,693.49
其他业务	346,259.27	77,168.81	547,915.09	125,113.46
合计	118,066,638.58	82,069,350.02	106,751,905.64	72,699,806.95

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	315,710.36	345,272.29
教育费附加	315,710.33	345,272.30
房产税	369,100.02	370,039.22
印花税	33,183.30	65,992.26
合计	1,033,704.01	1,126,576.07

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额

折旧费	1,551.72	5,736.93
差旅费	1,041,257.26	1,108,517.82
业务招待费	1,197,039.50	1,694,978.36
工资	2,037,901.79	1,517,455.95
业务推广费	372,540.46	277,431.20
包装费		122,449.04
办公费	439,691.92	119,179.96
物料消耗、低耗品摊销		59,765.82
运输费	2,740,847.94	2,931,163.76
车辆使用费	1,345,469.06	681,262.37
其他	584,875.13	27,364.00
合计	9,761,174.78	8,545,305.21

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,267,225.60	4,471,887.74
办公费	642,425.76	1,069,403.18
水电费	44,178.30	32,007.93
差旅费	405,278.59	441,628.83
运输费	88,657.53	28,917.07
折旧费	1,508,083.65	1,560,215.02
物料消耗	96,987.13	31,843.98
劳动保险费	256,690.40	499,274.39
住房公积金	36,800.00	114,779.20
业务招待费	603,716.96	373,254.26
工会经费	29,982.01	136,173.92
保卫费	111,871.42	222,542.84
修理费	435,688.08	186,913.85
车辆保险费		260,310.03
车辆使用费	333,646.94	
咨询费	16,518.00	10,486.30
劳务费	207,180.00	
长期待摊费用		496,108.53

残疾人就业保障金	129,488.42	
其他	949,212.66	
合计	12,163,631.45	9,935,747.07

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接工资	2,815,238.29	1,631,776.55
直接投入	855,123.56	1,234,768.00
设计费用	98,785.50	80,967.93
折旧费用	429,453.28	424,325.75
设备调试费	162,050.57	347,126.98
其他费用	38,418.56	229,862.01
合计	4,399,069.76	3,948,827.22

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	179,024.62	211,251.68
减：利息收入	45,857.81	54,564.46
其他	17,439.63	226,405.92
合计	150,606.44	383,093.14

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		685,000.00
增值税退税款	2,737,680.00	3,164,800.00
合计	2,737,680.00	3,849,800.00

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-975,827.15	1,969,452.14
合计	-975,827.15	1,969,452.14

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,000.00	30,000.00
其他	65,439.50	1,628.00
合计	75,439.50	31,628.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发费用省级财政资金	10,000.00		与收益相关
新进企业规模奖		30,000.00	与收益相关
合计	10,000.00	30,000.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		2,146.20
滞纳金	26.71	3,140.00
其他	71,200.00	
合计	71,226.71	5,286.20

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,440,314.94	1,632,161.26
递延所得税费用	-104,040.30	
合计	1,336,274.64	1,632,161.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,206,822.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,051,705.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用，残疾人工资等加计扣除	-1,351,824.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-349,803.16
其他	-13,802.82
所得税费用	1,336,274.64

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	45,857.81	54,564.46
政府补助	2,747,680.00	711,341.80
收到其他往来款	13,482,192.15	7,666,002.94
合计	16,275,729.96	8,431,909.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	20,696,965.90	20,397,020.69
支付其他往来款	14,151,774.52	5,291,673.53
合计	34,848,740.42	25,688,694.22

(三十五) 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	10,870,547.42	10,387,078.38
加：资产减值准备	-975,827.15	1,969,452.14
固定资产折旧	3,743,782.67	3,419,042.22
无形资产摊销	195,361.60	195,361.60
长期待摊费用摊销	330,607.31	250,297.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	150,606.44	209,915.71
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）	104,040.30	
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）	-2,754,031.58	-4,716,382.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,037,239.83	-13,361,505.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,405,032.85	3,595,575.42
其他	-5,157,049.39	-6,375,484.88
经营活动产生的现金流量净额	4,875,830.64	-4,426,649.85
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	5,690,060.86	7,703,678.16
减：现金的期初余额	5,687,430.55	11,678,229.87
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	2,630.31	-3,974,551.71

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,690,060.86	5,687,430.55
其中：库存现金	65,195.25	1,940.78
可随时用于支付的银行存款	5,624,865.61	5,685,489.77
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	5,690,060.86	5,687,430.55

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,009,226.86	履约保证金，承兑保证金
合计	6,009,226.86	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
江苏永昌高压电器有限公司	靖江	靖江	制造业	100.00		受让

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

期末子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏永昌高压电器有限公司	全资子公司	民营企业	靖江市西来镇江平路 23 号	熊江咏	制造业	10,000,000.00	100.00	100.00	91321282552546087 4

(二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
江苏一互电气有限公司	股东、受同一控制人控制的企业	91321282750021898F
熊江咏	控股股东、实际控制人、董事长	
毛正明	持股 5.00%以上的股权股东、董事、副总经理	
熊刘	持股 5.00%以上的股权股东、董事、副总经理	
展玉林	持股 5.00%以上的股权股东、监事会主席	
顾鹏飞	持股 5.00%以上的股权股东、董事	
吴红新	董事	
封亚娟	财务总监	
孙金兰	监事会成员	
刘锦霞	董事会秘书	
陈耿红	监事会成员	

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏一互电气有限公司	房租	210,000.00	300,000.00

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾鹏飞	8,000,000.00	2018/9/27	2020/9/20	否
熊江咏				
毛正明				
熊刘				
展玉林				

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司贷款余额均为向江苏靖江农村商业银行的流动资金循环保证借款。贷款金额 8,000,000.00 元，放款日为 2019 年 5 月 7 日，到期日为 2020 年 5 月 7 日，期限 2 年，贷款年利率 4.35%。该笔贷款由熊江咏、展玉林、毛正明、熊刘、顾鹏飞担保，担保期限为本公司履行债务期限届满之日起二年。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	690,289.00	481,893.70

(五) 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	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			

	江苏一互电气有限公司	9,990,000.00	9,990,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 16 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,937,363.01	11,320,315.94
商业承兑汇票	22,050,345.79	26,438,608.14
坏账准备	-1,052,863.41	-1,011,643.46
合计	41,934,845.39	36,747,280.62

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		993,077.55
合计	5,000,000.00	993,077.55

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	188,712,674.72	100.00	19,792,313.92	10.49	168,920,360.80	192,749,179.29	99.98	20,223,355.14	10.49	172,525,824.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						40,000.00	0.02			40,000.00
合计	188,712,674.72	100.00	19,792,313.92		168,920,360.80	192,789,179.29	100.00	20,223,355.14		172,565,824.15

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	162,375,492.16	8,118,774.61	5.00
1 至 2 年	17,674,297.30	5,302,289.19	30.00
2 至 3 年	4,583,270.27	2,291,635.13	50.00
3 年以上	4,079,614.99	4,079,614.99	100.00
合计	188,712,674.72	19,792,313.92	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏大全长江电器股份有限公司	9,354,675.81	4.96	569,701.18
江苏南瑞泰事达电气有限公司	8,583,284.78	4.55	429,164.24
青岛特锐德电气股份有限公司	8,556,474.02	4.53	1,084,185.60
江苏宏达电气有限公司	6,167,593.44	3.27	308,379.67
广东必达电器有限公司	5,779,781.06	3.06	288,989.05
合计	38,441,809.11	20.37	2,680,419.74

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,106,911.81	1,075,029.99
合计	2,106,911.81	1,075,029.99

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	2,475,948.98	100.00	369,037.17	14.90	2,106,911.81	1,470,407.01	100.00	395,377.02	26.89	1,075,029.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,475,948.98	100.00	369,037.17		2,106,911.81	1,470,407.01	100.00	395,377.02		1,075,029.99

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,113,440.04	105,672.01	5.00
1 至 2 年	73,423.29	22,026.99	30.00
2 至 3 年	95,494.95	47,747.47	50.00
3 年以上	193,590.70	193,590.70	100.00
合计	2,475,948.98	369,037.17	

（2）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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云信	代付往来款	716,000.00	1 年以内	28.92	35,800.00
国网福建招标有限公司	投标保证金	180,200.00	1 年以内	7.28	9,010.00
思源电气股份有限公司	保证金	150,000.00	3 年以内	6.06	30,000.00
孙有军	备用金	130,000.00	1 年以内	5.25	6,500.00
国网山东招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.04	5,000.00
合计		1,276,200.00		51.55	86,310.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,962,769.03		9,962,769.03	9,962,769.03		9,962,769.03
对联营、合营企业投资						
合计	9,962,769.03		9,962,769.03	9,962,769.03		9,962,769.03

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏永昌高压电器有限公司	9,962,769.03			9,962,769.03		

合计	9,962,769.03			9,962,769.03		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,720,379.31	86,163,353.33	106,203,990.55	78,408,301.19
其他业务	600,498.96	227,482.86	1,006,935.41	385,565.59
合计	118,320,878.27	86,390,836.19	107,210,925.96	78,793,866.78

十一、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,787.21	
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		
所得税影响额	-1,053.20	
少数股东权益影响额		
合计	3,159.59	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.11	0.11

江苏靖江互感器股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年八月十六日