



大源股份

NEEQ:833388

苏州大源自动化科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 1、公司取得瑞士 Portescap 微电机产品代理资质。
- 2、取得“一种组装式电器柜”和“一种浮动夹具”两项实用新型专利的受理通知书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
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	21
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	苏州大源自动化科技股份有限公司
公司章程	指	苏州大源自动化科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	苏州大源自动化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州大源自动化科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州大源自动化科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人周跃进、主管会计工作负责人徐国梅及会计机构负责人（会计主管人员）徐国梅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	苏州工业园区通园路 35 号 1 号楼 102 室，董事会办公室内
备查文件	1.苏州大源自动化科技股份有限公司 2019 年半年度报告。 2.载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 3.报告期内在全国中小企业转让系统指定信息披露平台上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	苏州大源自动化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Dayuan Automation Technology Co.,Ltd
证券简称	大源股份
证券代码	833388
法定代表人	周跃进
办公地址	苏州工业园区娄葑镇通园路 35 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈建忠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13962180454
传真	0512-67250259
电子邮箱	13962180454@163.com
公司网址	www.sz-dayuan.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区娄葑镇通园路 35 号 1 号楼 102 室, 215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011 年 6 月 14 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	制造装备、电气系统成套和技术支持服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周跃进、孙芳
实际控制人及其一致行动人	周跃进、孙芳

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	91320000576706583P	否
金融许可证机构编码	32201988236052518666	否
注册地址	苏州工业园区娄葑镇通园路 35 号	否
注册资本（元）	12,500,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	39,788,250.82	38,951,426.85	2.15%
毛利率%	20.59%	20.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,400,487.22	2,019,688.16	68.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,312,245.20	1,975,111.72	67.70%
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）	10.10%	6.54%	-
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）	9.85%	6.40%	-
基本每股收益	0.27	0.16	75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,471,192.78	47,676,745.81	1.67%
负债总计	14,087,814.61	15,693,854.86	-10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,383,378.17	31,982,890.95	7.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.56	7.51%
资产负债率%（母公司）	28.13%	25.45%	-
资产负债率%（合并）	29.06%	32.92%	-
流动比率	3.05	2.68	-
利息保障倍数	10.16	21.03	-

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	-2,409,574.35	178,113.13	-1,452.83%
应收账款周转率	1.79	2.10	-
存货周转率	2.60	2.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.67%	14.24%	-
营业收入增长率%	2.15%	13.50%	-
净利润增长率%	68.37%	-36.18%	-

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	12,500,000	12,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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)	129,657.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,303.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	91,353.96
所得税影响数	3,111.94
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	88,242.02

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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	21,098,625.29		-	-
应收票据		2,808,140.89	-	-
应收账款		18,290,484.40	-	-
应付票据及应付账款	7,022,844.45		-	-
应付票据		4,800,000.00	-	-

应付账款		2,222,844.45	-	-
------	--	--------------	---	---

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

目前公司的盈利主要来源于工业自动化全面解决方案的业务收入。公司技术人员全面深入了解客户工艺，编写控制程序，开发针对不同工艺设备的关键功能的控制算法或软件程序模块，选择合适的自动化电气产品和通讯总线，搭建高性价比的系统框架及元器件清单，将嵌入式软件的开发技术和各行业客户生产工艺流程进行整合，将软硬件进行系统集成，向客户提供工业自动化控制整体解决方案，达到客户所要求的工艺精度和速度。

1. 采购模式

公司主要采取准时化采购的采购模式。首先公司市场部与客户签订销售合同，市场部根据销售合同向采购部发出采购申请，由采购部统一完成采购。公司采购部与供应商按产品不同用途进行议价，完成定价之后，按照采购管理流程从供应商采购合适的产品。除按照销售合同和订单采购外，公司也会根据需要提前预测所需产品及元器件，进行备货。

2. 生产模式

本公司研发及生产流程可以概括为以下七个阶段：

- 1) 技术交流：了解客户技术、工艺要求；
- 2) 确立方案：立项，确定硬件配置；
- 3) 项目执行：确认硬件之后开始部分编程、取得样机之后继续部分编程；
- 4) 公司实验室调试；
- 5) 内部调试：机电联调（根据电磁干扰、噪音震动、湿度温度等各类干扰因素进行调试）以符合客户工艺要求；
- 6) 客户现场调试：初步验收，调试产品，使其可以在客户（原始设备生产商）处运行正常；
- 7) 生产现场调试：小批量订单阶段，调试产品，使其可以在终端客户处运行正常，最终形成批量订单。

3. 销售模式

公司主要通过走访行业标杆客户、行业展会等形式取得客户信息，采取直销模式销售。公司主要客户为设备制造厂商，公司为其提供工业控制各类产品与智能装备自动化的综合解决方案。公司的销售流程通常分为七个阶段，具体包括：发现客户并判断是否为公司潜在客户；通过了解客户工艺流程，确认客户设备清单；根据客户所需设备确定方案；购置样机、技术研发；样机验收、现场调试，确保产品可以发挥客户所需的定制化功能；与客户签订小批量订单，通过生产厂商处调试进行验收；最终形成批量订单。

4. 盈利模式

首先，公司利用工业自动化嵌入式软件的开发技术和在各行业积累的丰富的行业经验，将软硬件进行系统集成，使公司的整体解决方案类产品和服务具有较高的附加值。

5. 发展方向

公司始终利用多年的技术积累和行业资讯，研发新型的产业工艺和技术应用；为拓展业务，公司会不断尝试其他品牌产品的引入，现已实现科尔摩根机电产品和 Portescap 微电机产品的销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，营业收入 39,788,250.82 元，较去年同期增加 2.15%，营业总成本 35,605,416.93 元，较去年同期增加 0.59%，主要源于本期大源母公司业务的营业收入和营业成本较上期有较大增长。

净利润 3,400,487.22 元，较去年同期增长 68.37%，主要由于大源母公司业务净利润的增加幅度较大所致。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 48,471,192.78 元，较期初增加 1.67%。其中，期末应收票据及应收账款余额较期初增加 10.58%，预付账款余额较期初减少 59.96%，主要系随着公司收入规模的扩大，应收票据及应收账款余额相应增加，本期预付货款减少所致。期末存货余额较期初增加 14.48%，主要源于施耐德部分产品的增加备货。

报告期内，经营活动现金流量净额为-2,409,574.35 元，较上期减少-1452.83%，主要源于公司本期销售商品、提供劳务收到的现金，相比购买商品、接受劳务等支付的现金，其比值远小于上期；投资活动产生的现金流量净额为 713,416.67 元，投资活动现金流出较上期减少 1342.50%，主要系本期公司收回了部分投资现金；筹资活动产生的现金流量净额为 5,771,808.53 元，较上期增加 744.10%，源于公司在本期借款有所增加。

三、 风险与价值

1、 客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户的销售额占总营业收入的比重为 72.89%，集中度较高。虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，但是如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。

应对措施：针对客户销售额过于集中的情况，公司持续努力培育出更多数量的大销售额标杆客户，同时增加自动化集成和自动化技术服务的业务份额，在一定程度上可以平衡单一自动化器件销售的风险。

2、 未决诉讼风险

截至财务报告批准报出日，原客户江苏华彤电气集团有限公司与公司间的经济诉讼具体情况如下：苏州铂电自动化科技有限公司诉江苏华彤电气集团有限公司、本公司、苏州聚牛自动化科技有限公司（本公司的子公司）、苏州立得设备工程有限公司、周跃进、孙芳、夏建春、王先斌专利侵权一案（2014）镇知民初字第 11 号，原告认为本公司出售给江苏华彤电气集团有限公司的铆接线自动化设备侵犯了其“母线规格自识别及铆点规划系统及其运作方法（ZL200910032429.8）”、“母线多铆枪同步协调作业系统及其控制方法（ZL200910032430.0）”、“母线铆接固定夹具（ZL200920047132.4）”三项专利。根据江苏省镇江市中级人民法院民事判决书（2014）镇知民初字第 11 号一审判决，裁定本公司赔偿原告经济损失 45.00 万元，赔偿原告为制止侵权所支付的合理费用 3.80 万元，合计未决诉讼赔偿费 48.80 万元。本公司不服该判决，向江苏省高级人民法院提出上诉，江苏省高级人民法院经审理后裁定发回重审（见江苏省高级人民法院（2015）苏知民终字第 0228 号民事裁定书），经审理，镇江市中级人民法院于 2018 年 2 月作出一审判决（见：镇江市中级人民法院（2015）镇知民初字第 117 号民事判决书），要求本公司立即停止侵犯苏州铂电自动化科技有限公司“母线规格自识别及铆点规划系统及其运作方法”（专利号：ZL200910032429.8）及“母线铆接固定夹具”（专利号 ZL200920047132.4）专利权的行为，并要求本公司赔偿苏州铂电自动化科技有限公司经济损失 55.00 万【见附注 6.20】。本公司不服判决，已于 2018 年 4 月 7 日向江苏省高级人民法院提交上诉状，并已缴纳上诉费，经审理江苏省高级人民法院于 2019 年 7 月作出终审判决（见：江苏省高级人民法院（2018）苏民终 890 号民事判决书）：驳回上诉，维持原判。

应对措施：公司服从终审判决。公司实际控制人周跃进、孙芳将依承诺承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为周跃进、孙芳夫妇，合计持有公司 90%股份，其中，周跃进直接持股 40%，通过苏州大和企业管理咨询有限公司间接持有公司 1.8%的股份，且担任公司总经理、董事长；孙芳直接持股 32%，通过苏州大和企业管理咨询有限公司间接持股 16.2%，且担任公司采购部主管、董事。两人于 2015 年 5 月 11 日签署了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由两人先行协商统一意见，再在公司的各级会议上发表各自的意见，两人为一致行动人。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响，可能给公司经营造成风险。

应对措施：完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对公司决策可能产生的不当风险。

4、公司治理风险

由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司要不断优化各项管理控制制度，积极完善业务流程、优化生产过程、降低财务风险、提升决策效率，在发展的同时始终把风险要素放在第一位。

5、应收账款及存货占比高的风险

作为连接上游工业电气产品制造商和下游终端客户的工业自动化产品分销商和系统集成商，本行业内企业的资金需求量较大，而为满足客户需求进行的产品备货也造成了大量的流动资金占用。此外，随着工业自动化产品应用需求的提高，对分销商和系统集成商的服务内容和质量的要求日益提高，由此导致的销售过程的延长也将增加销售的回款周期。本报告期内，公司应收账款、存货合计为 33,280,182.52 元，占总资产比重为 68.56%，公司应收账款及存货占比仍然较高，使得公司面临资金被大量占用而影响正常经营的风险。

应对措施：为降低应收账款及存货占比，公司需要根据不同客户的业务属性及合作情况，达成有利于公司财务健康的账期及账款方式。同时优化销售及备货流程，最大限度盘活流动资金，提升库存周转率。

6、对主要供应商的依赖风险

报告期内，公司主要从事工业自动化电气产品的分销和系统集成业务，最主要的供应商为施耐德，由于施耐德的产品在工业电气产品市场上具有明显的技术优势和较高的品牌认知度，因此公司选择施耐德作为公司的主要供应商并与之形成了长期稳定的合作关系。本报告期内，施耐德产品的采购金额占采购总额的 93.45%。虽然公司可以在市场上选择其他供应商进行合作，但由于公司需要针对不同供应商的产品进行专门的技术开发，需投入一定的时间和成本，更换供应商将对公司的经营产生潜在不利影响。因此，公司对施耐德存在一定的依赖风险。

应对措施：在和施耐德保持稳定合作关系的同时，公司已在开展其他品牌的业务。

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，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
苏州多道	2018/10/18-2019/12/20	500,000.00	-	200,000.00	300,000.00	14%	已事	否	参股子公

自动化科技有限公司							后补充履行		司
总计	-	500,000.00		200,000.00	300,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于2018年10月18日向苏州多道自动化科技有限公司借出资金50万元，当时预计还期2019年5月20日，用于其业务流动资金的补充。现苏州多道自动化科技有限公司已归还20万元及相关利息，由于经营需要，尚余30万元借款没有归还，公司已于2019年5月20日和苏州多道自动化科技有限公司签订续借款合同，期限从5月21日到12月20日。公司向苏州多道科技有限公司拆出小额资金，用于其业务周转，不会对公司的正常经营产生不利影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	317,477.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	2,000,000.00	317,477.21

(三) 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
周跃进、孙芳	担保借款	2,904,797.56	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-033
周跃进、孙芳	担保借款	2,992,888.06	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-033
孙峰、徐小芳	担保借款	500,000.00	已事前及时履行	-	-
苏州多道自动化科技有限公司	资金拆出	300,000.00	已事前及时履行	2019年7月18日	2019-023

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：

公司子公司聚牛向苏州市聚创科技小额贷款有限公司担保借款50万元，用于业务资金周转，因金额较小

无需经董事会审议，故未予公告披露。

公司子公司聚牛向平安保理有限公司申请保证借款，用于经营周转，对股东和公司的利益不会产生不利影响。

公司向苏州多道科技有限公司借出小额资金，不会对公司的正常经营产生不利影响。

(四) 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
董监高	2015/5/1		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
公司	2015/5/1		挂牌	资金占用承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/1		挂牌	诉讼赔偿承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司全体股东、董事、高级管理人员及核心技术人员于2015年5月出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

本报告期内，公司全体股东、董事、高级管理人员及核心技术人员严格遵守《避免同业竞争承诺函》，没有发生违反规定的行为和活动。

2、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排为：防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司整体变更后制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、对外担保、对外投资等事项进行了相应的制度性安排。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、对外投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避，防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。同时，公司持股5%以上股东于2015年5月出具了《持股5%以上股东减少并规范关联交易承诺函》，承诺其与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易；保证本人及本人控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益；保证在公司股东大会及董事会上审议涉及到本人的关联交易时，切实遵守回避程序；关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。

本报告期内，公司坚决执行相应的管理制度，没有发生关联方资金借用和违规关联交易、重大投资、对外担保占用等事项。

3、公司与苏州铂电自动化科技有限公司的诉讼未结，公司控股股东、实际控制人周跃进、孙芳承诺：如果公司关于此诉讼案件最终败诉，并因此需要支付侵权赔偿金、相关诉讼费用，公司实际控制人周跃进、孙芳将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。

（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

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
2019.6.14	0.8	-	-
合计	0.8	-	-

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

2019年4月24日，召开公司第二届董事会第七次会议，审议通过《2018年年度利润分配预案的议案》。决定以公司现有股本12,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），共计分配1,000,000元。

本次权益分派权益登记日为：2019年6月13日，除权除息日为：2019年6月14日。

委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2019年6月14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。

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	4,812,500	38.50%	0	4,812,500	38.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	36.00%	0	4,500,000	36.00%	
	董事、监事、高管	2,562,500	20.50%	0	2,562,500	20.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,687,500	61.50%	0	7,687,500	61.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	54.00%	0	6,750,000	54.00%	
	董事、监事、高管	7,687,500	61.50%	0	7,687,500	61.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周跃进	5,000,000	0	5,000,000	40.00%	3,750,000	1,250,000
2	孙芳	4,000,000	0	4,000,000	32.00%	3,000,000	1,000,000
3	苏州大和企业 管理咨询有限 公司	2,250,000	0	2,250,000	18.00%	0	2,250,000
4	夏建春	1,250,000	0	1,250,000	10.00%	937,500	321,500
合计		12,500,000	0	12,500,000	100.00%	7,687,500	4,821,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周跃进和孙芳系夫妻关系。苏州大和企业咨询有限公司股东为周跃进、孙芳。

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

周跃进先生，公司股东，现任公司董事长、总经理，董事任期自 2018 年 4 月 17 日起至 2021 年 4 月 16 日止。1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：1997 年 7 月至 2000 年 8 月，担任金华盛纸业（苏州）有限公司公司工程师；2003 年 3 月至 2014 年 8 月，担任苏州立得设备工程有限公司总经理；2013 年 8 月至今，创办苏州聚牛自动化科技有限公司并担任总经理。2015 年 4 月 20 日至今，担任公司董事、总经理。

周跃进现持有公司股份 500 万股，占股份总额的 40.00%，为公司的控股股东、实际控制人。

孙芳女士，公司股东、现任公司董事，董事任期自 2018 年 4 月 17 日起至 2021 年 4 月 16 日止。1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1998 年 10 月至 2002 年 2 月，担任金华盛纸业（苏州）有限公司总经办助理；2003 年 1 月至 2014 年 8 月，担任苏州立得设备工程有限公司财务经理；2015 年 1 月至 2015 年 4 月，担任公司采购部主管；2015 年 4 月 20 日至今，担任公司董事。

孙芳现持有公司股份 400 万股，占股份总额的 32.00%，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内实际控制人无变动。

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
周跃进	董事长、总经理	男	1974年9月	本科	2018.4.17-2021.4.16	是
夏建春	董事、副总经理	男	1978年2月	中专	2018.4.17-2021.4.16	是
孙芳	董事	女	1974年1月	大专	2018.4.17-2021.4.16	是
胡柳青	董事	女	1985年10月	本科	2018.4.17-2021.4.16	是
王庆刚	董事	男	1980年10月	专科	2018.4.17-2021.4.16	是
陆玉	监事会主席	女	1985年9月	大专	2018.4.17-2021.4.16	是
马有晓	监事	男	1986年8月	本科	2018.4.17-2021.4.16	是
丁文超	职工监事	男	1984年3月	大专	2018.4.17-2021.4.16	是
徐国梅	财务负责人	女	1982年1月	中专	2018.4.17-2021.4.16	是
沈建忠	董事会秘书	男	1970年6月	本科	2018.4.17-2021.4.16	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：

董事周跃进与董事孙芳为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周跃进	董事长、总经理	5,000,000	0	5,000,000	40.00%	-
孙芳	董事	4,000,000	0	4,000,000	32.00%	-
夏建春	董事、副总经理	1,250,000	0	1,250,000	10.00%	-
合计	-	10,250,000	0	10,250,000	82.00%	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	7	7
生产人员	9	9
销售人员	6	6
技术人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	32	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	9
专科	16	16
专科以下	7	7
员工总计	32	32

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：

本报告期内，公司人员总数基本稳定；公司暂无离退休职工费用需要承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况：

无变动。

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	6.1	4,864,853.96	5,589,203.11
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		23,331,125.60	21,098,625.29
其中：应收票据	6.2	3,025,250.09	2,808,140.89
应收账款	6.3	20,305,875.51	18,290,484.40
应收款项融资			
预付款项	6.4	754,299.57	1,883,914.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	760,000.00	476,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	12,974,307.01	11,332,868.08
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	6.7	320,304.58	206,271.34
流动资产合计		43,004,890.72	40,587,782.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6.8	-	2,875,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	6.9	2,079,354.78	2,304,334.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6.10	1,875,000.00	
投资性房地产			
固定资产	6.11	1,245,226.33	1,350,132.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	8,393.80	12,415.48
递延所得税资产	6.13	258,327.15	547,080.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,466,302.06	7,088,963.46
资产总计		48,471,192.78	47,676,745.81
流动负债：			
短期借款	6.14	2,500,000.00	4,000,000.00
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		4,115,759.99	7,022,844.45
其中：应付票据	6.15		4,800,000.00
应付账款	6.16	4,115,759.99	2,222,844.45
预收款项	6.17	609,512.73	182,392.07
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	6.18	322,460.02	861,690.34
应交税费	6.19	92,396.25	1,071,865.13
其他应付款	6.20	6,447,685.62	2,005,062.87
其中：应付利息			6,133.50
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		14,087,814.61	15,143,854.86
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	6.21		550,000.00
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			550,000.00
负债合计		14,087,814.61	15,693,854.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.23	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	358,534.52	358,534.52
一般风险准备			
未分配利润	6.25	21,524,843.65	19,124,356.43
归属于母公司所有者权益合计		34,383,378.17	31,982,890.95
少数股东权益			
所有者权益合计		34,383,378.17	31,982,890.95
负债和所有者权益总计		48,471,192.78	47,676,745.81

法定代表人：周跃进

主管会计工作负责人：徐国梅

会计机构负责人：徐国梅

(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		396,702.49	320,744.24
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		1,486,400.00	
应收账款	13.1	6,696,803.85	3,698,608.80
应收款项融资			
预付款项		658,075.13	1,846,379.47
其他应收款	13.2	285,000.00	476,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,363,113.73	2,536,817.57
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		182,471.31	138,214.16
流动资产合计		13,068,566.51	9,017,664.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,875,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	9,517,216.30	9,742,196.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,875,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,153,729.46	1,252,281.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,393.80	12,415.48
递延所得税资产		138,942.55	263,935.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,693,282.11	13,145,828.95
资产总计		25,761,848.62	22,163,493.19
流动负债：			

短期借款		2,000,000.00	4,000,000.00
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			
应付账款		4,099,075.48	186,526.07
预收款项		351,611.95	164,604.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		247,781.16	676,633.23
应交税费		14,580.31	56,389.17
其他应付款		550,000.00	6,133.50
其中：应付利息			6,133.50
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		7,263,048.90	5,090,286.47
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			550,000.00
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			550,000.00
负债合计		7,263,048.90	5,640,286.47
所有者权益：			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,437,861.52	2,437,861.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		358,534.52	358,534.52

一般风险准备			
未分配利润		3,202,403.68	1,226,810.68
所有者权益合计		18,498,799.72	16,523,206.72
负债和所有者权益合计		25,761,848.62	22,163,493.19

法定代表人：周跃进

主管会计工作负责人：徐国梅

会计机构负责人：徐国梅

(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		39,788,250.82	38,951,426.85
其中：营业收入	6.26	39,788,250.82	38,951,426.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,605,416.93	35,398,102.75
其中：营业成本	6.26	31,595,483.80	30,925,025.74
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	6.27	161,820.34	125,925.38
销售费用	6.28	1,354,131.75	1,427,256.60
管理费用	6.29	1,343,275.73	1,696,473.76
研发费用	6.30	713,176.18	517,174.11
财务费用	6.31	196,410.03	-60,179.68
其中：利息费用	6.31	442,122.94	146,517.58
利息收入	6.31	31,407.16	1,377.39
信用减值损失		-241,119.10	
资产减值损失	6.34		-766,426.84
加：其他收益	6.32	129,657.52	11,940.64
投资收益（损失以“-”号填列）	6.33	-224,979.94	-669,466.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6.34	-224,979.94	-669,466.93
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）		4,087,511.47	2,895,797.81
加：营业外收入	6.35		58,013.97
减：营业外支出	6.36	38,303.56	18,898.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,049,207.91	2,934,913.78
减：所得税费用	6.37	648,720.69	915,225.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,400,487.22	2,019,688.16
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）		3,400,487.22	2,019,688.16
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		3,400,487.22	2,019,688.16
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		3,400,487.22	2,019,688.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,400,487.22	2,019,688.16
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）	14.2	0.27	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	14.2	0.27	0.16

法定代表人：周跃进

主管会计工作负责人：徐国梅

会计机构负责人：徐国梅

(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	13.4	12,363,664.87	8,561,014.90
减：营业成本	13.4	8,390,362.95	5,350,626.31
税金及附加		40,685.58	60,191.85
销售费用		369,525.29	224,771.57
管理费用		723,415.06	929,920.43
研发费用		713,176.18	517,174.11
财务费用		130,711.39	119,321.20
其中：利息费用		128,302.43	117,350.92
利息收入		298.65	223.57
加：其他收益		126,069.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	1,275,020.06	-169,466.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-224,979.94	-669,466.93
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）		-179,853.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-134,082.19
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）		3,217,023.68	1,055,460.31
加：营业外收入			65,927.83
减：营业外支出		5,600.00	3,088.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,211,423.68	1,118,300.14
减：所得税费用		235,830.68	96,166.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,975,593.00	1,022,133.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,975,593.00	1,022,133.99
（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		2,975,593.00	1,022,133.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周跃进

主管会计工作负责人：徐国梅

会计机构负责人：徐国梅

(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		29,472,960.38	41,233,093.34
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			228,443.07
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	161,064.68	260,027.66
经营活动现金流入小计		29,634,025.06	41,721,564.07
购买商品、接受劳务支付的现金		24,826,187.06	33,957,545.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,692,417.83	2,699,440.58
支付的各项税费		2,765,378.49	2,374,675.96
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	1,759,616.03	2,511,788.62
经营活动现金流出小计		32,043,599.41	41,543,450.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,409,574.35	178,113.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
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		217,916.67	
投资活动现金流入小计		717,916.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500.00	7,417.95
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,500.00	57,417.95
投资活动产生的现金流量净额		713,416.67	-57,417.95
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		3,000,000.00	4,829,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,790,610.93	
筹资活动现金流入小计		18,790,610.93	4,829,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,426,947.72	645,220.89
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		7,091,854.68	
筹资活动现金流出小计		13,018,802.40	4,145,220.89
筹资活动产生的现金流量净额		5,771,808.53	683,779.11
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		4,075,650.85	804,474.29
加：期初现金及现金等价物余额	6.39	789,203.11	1,355,871.30
六、期末现金及现金等价物余额	6.39	4,864,853.96	2,160,345.59

法定代表人：周跃进

主管会计工作负责人：徐国梅

会计机构负责人：徐国梅

(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		4,673,042.34	7,578,360.52
收到的税费返还			228,443.07
收到其他与经营活动有关的现金		126,367.77	11,926.70
经营活动现金流入小计		4,799,410.11	7,818,730.29
购买商品、接受劳务支付的现金		123,344.59	6,307,126.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,071,016.56	2,088,583.02
支付的各项税费		508,431.89	535,330.41
支付其他与经营活动有关的现金		625,448.28	676,555.86
经营活动现金流出小计		3,328,241.32	9,607,595.96
经营活动产生的现金流量净额		1,471,168.79	-1,788,865.67
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		1,500,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		217,916.67	
投资活动现金流入小计		1,717,916.67	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,417.95
投资支付的现金			550,000.00
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			557,417.95
投资活动产生的现金流量净额		1,717,916.67	-57,417.95
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		1,000,000.00	3,329,000.00
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		1,000,000.00	3,329,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,127.21	116,054.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,113,127.21	2,116,054.23
筹资活动产生的现金流量净额		-3,113,127.21	1,212,945.77

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		75,958.25	-633,337.85
加：期初现金及现金等价物余额		320,744.24	769,497.30
六、期末现金及现金等价物余额		396,702.49	136,159.45

法定代表人：周跃进

主管会计工作负责人：徐国梅

会计机构负责人：徐国梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 财政部于2019年4月发布《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；（3）“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目；（4）“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；（5）删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2. 财政部于2017年度修订了《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司于2019年1月1日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益。

2、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

二、 报表项目注释

苏州大源自动化科技股份有限公司

2019年1~6月财务报表附注

(除特别说明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

苏州大源自动化科技股份有限公司原名苏州欧誉自动化科技有限公司(以下简称“本公司或公司”)，于2011年6月14日成立。

根据2015年4月18日股东会决议，公司整体变更改制为股份有限公司，原股东以截至2015年1月31日的净资产出资，折合股本1,250.00万元，经江苏苏亚金诚会计师事务所出具的苏亚苏验【2015】第21号《验资报告》验证。截至2018年6月30日公司的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额(元)	股权比例(%)
1	周跃进	5,000,000.00	40.00
2	孙芳	4,000,000.00	32.00
3	苏州大和企业管理咨询有限公司	2,250,000.00	18.00
4	夏建春	1,250,000.00	10.00
	合计	12,500,000.00	100.00

公司经营范围:锂电池组的研发、组装生产、销售；自动化生产设备、工业控制网络生产线的设计、研发、组装生产、调试及维修保养；软件开发及销售；工业元器件的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司属于工业自动化软件和信息技术服务业，公司主要业务：公司专业从事自动化行业设备的开发、设计，公司的主营业务可概括为：制造装备、行业解决方案的电气系统成套和技术支持服务三大类。公司营业收入主要是以上产品及服务形成的收入，报告期内本公司主营业务未发生变更。

本公司统一社会信用代码：91320000576706583P，注册资本为1,250.00万元，注册地：苏州工业园区娄葑镇通园路35号，法定代表人：周跃进。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月19日批准报出。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅

对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.9.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.9.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收

款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 100.00 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司将金额为 100.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以交易对象关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00

3年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、原材料、在产品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
工器具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
------	-------	-------	------	------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

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

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

4.17.2 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。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.21.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.21.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.23 收入

4.23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.23.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

4.23.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.23.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.23.5 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①销售商品收入

本公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

②提供劳务收入

本公司为客户提供相关技术服务，经客户验收确认后，按合同或协议金额确认劳务收入。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量

的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.25.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.26 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.26.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.26.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.26.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.26.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

4.27.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；(3)“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目；(4)“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；(5)删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。具体如下：

科目	上年期末	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	21,098,625.29	
应收票据		2,808,140.89
应收账款		18,290,484.40
应付票据及应付账款	7,022,844.45	
应付票据		4,800,000.00
应付账款		2,222,844.45

(2) 新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，

对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司于2019年1月1日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益。

4.28.2 会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

4.29 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.29.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.29.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.29.3 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以

确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.29.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.29.5 递延所得税资产

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

4.29.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

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，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	本年度符合小型微利企业标准，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。	5%、10%

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,313.24	65,138.08
银行存款	4,827,540.72	724,065.03
其他货币资金		4,800,000.00
合计	4,864,853.96	5,589,203.11
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,025,250.09	2,808,140.89
合计	3,025,250.09	2,808,140.89

6.2.2 期末无公司已质押的应收票据

6.2.3 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
银行承兑票据	9,727,964.95	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	9,727,964.95	

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,683,986.96	100.00	2,378,111.45	10.48	20,305,875.51
其中：账龄组合	22,683,986.96	100.00	2,378,111.45	10.48	20,305,875.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,683,986.96	100.00	2,378,111.45	10.48	20,305,875.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,490,256.75	100.00	2,199,772.35	10.74	18,290,484.40
其中：账龄组合	20,490,256.75	100.00	2,199,772.35	10.74	18,290,484.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,490,256.75	100.00	2,199,772.35	10.74	18,290,484.40

①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	19,974,313.28	998,715.67	5.00
1至2年	1,206,220.07	120,622.01	10.00
2至3年	489,359.68	244,679.84	50.00
3年以上	1,014,093.93	1,014,093.93	100.00
合计	22,683,986.96	2,378,111.45	

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 178,339.10 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

6.3.3 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
欧瑞康(中国)科技有限公司	4,431,021.44	1年以内	19.53	221,551.07
苏州迈为科技股份有限公司	2,798,005.54	1年以内	12.33	139,900.28
苏州英迈杰机械有限公司	1,453,729.38	1年以内、 1至2年	6.41	84,525.09
常州市泰瑞包装科技有限公司	1,412,515.83	1年以内	6.23	70,625.79
常熟市华新电器设备厂	1,288,275.45	1年以内	5.68	64,413.77
合计	11,383,547.64		50.18	581,016.00

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	754,299.57	100.00	1,881,064.53	99.85
2至3年			2,850.00	0.15
合计	754,299.57	100.00	1,883,914.53	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
苏州高新技术产业开发区对外贸易公司	非关联方	336,824.62	44.65	货未到
埃恩斯工业技术(天津)有限公司	非关联方	284,884.33	37.77	货未到
上海上海杰纳电气科技有限公司	非关联方	36,000.00	4.77	货未到
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	2.65	服务未提供
江苏南京宜电慧创信息科技有限公司	非关联方	12,259.35	1.63	货未到
合计		689,968.30	91.47	

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	760,000.00	476,900.00
合计	760,000.00	476,900.00

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	965,160.00	100.00	205,160.00	21.26	760,000.00
其中：账龄组合	965,160.00	100.00	205,160.00	21.26	760,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	965,160.00	100.00	205,160.00	21.26	760,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	619,280.00	100.00	142,380.00	22.99	476,900.00
其中：账龄组合	619,280.00	100.00	142,380.00	22.99	476,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	619,280.00	100.00	142,380.00	22.99	476,900.00

①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	800,000.00	40,000.00	5.00
3年以上	165,160.00	165,160.00	100.00
合计	965,160.00	205,160.00	

6.5.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,780.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

6.5.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	165,160.00	119,280.00
借款	300,000.00	500,000.00
股权投资应收款	500,000.00	
合计	965,160.00	619,280.00

6.5.1.4 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				数的比例(%)	
廖满元	股权投资应收款	500,000.00	1年以内	52.00	25,000.00
苏州多道自动化科技有限公司	借款	300,000.00	1年以内	31.00	15,000.00
创宏科技(苏州)有限公司	押金	165,160.00	3年以上	17.00	165,160.00
合计		965,160.00		100.00	205,160.00

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,332,682.91		2,332,682.91
库存商品	7,603,815.54		7,603,815.54
发出商品	3,037,808.56		3,037,808.56
合计	12,974,307.01		12,974,307.01

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,304,265.48		1,304,265.48
库存商品	6,671,619.70		6,671,619.70
发出商品	3,356,982.90		3,356,982.90
合计	11,332,868.08		11,332,868.08

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	69,776.07	
预交企业所得税	120,211.48	82,554.30
房租	119,907.49	123,717.04
物业费	3,617.09	
待抵扣进项税	6,792.45	
合计	320,304.58	206,271.34

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				2,875,000.00		2,875,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				2,875,000.00		2,875,000.00

其他					
合计				2,875,000.00	2,875,000.00

6.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
苏州纳智信投资合伙企业(有限合伙)	1,875,000.00		1,875,000.00		
苏州宏瑞达新能源装备有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,875,000.00		2,875,000.00		

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
苏州纳智信投资合伙企业(有限合伙)					
苏州宏瑞达新能源装备有限公司					
合计					

6.8.3 其他说明

根据公司子公司苏州聚牛自动化科技有限公司与自然人廖满元签订的股权转让协议,其以按账面价值 100.00 万元的价格转让所持有的苏州宏瑞达新能源装备有限公司 1.17%的股权,转让后将不再持有苏州宏瑞达新能源装备有限公司的股权。

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
苏州多道自动化科技有限公司	1,976,732.88			-91,551.58		
苏州多道机械科技有限公司	327,601.84			-133,428.36		
合计	2,304,334.72			-224,979.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	说明
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
苏州多道自动化科技有限公司				1,885,181.30		
苏州多道机械科技有限公司				194,173.48		
合计				2,079,354.78		

6.10 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	1,875,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,875,000.00	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	1,875,000.00	

6.11 固定资产

6.11.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工器具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,525,811.90	795,584.49	156,227.43	52,323.01	26,666.67	2,556,613.50
2、本期增加金额			4,500.00			4,500.00
项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工器具	合计
(1) 购置			4,500.00			4,500.00
(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	1,525,811.90	795,584.49	160,727.43	52,323.01	26,666.67	2,561,113.50
二、累计折旧						
1、期初余额	368,468.59	655,904.37	138,544.77	30,856.27	12,707.17	1,206,481.17
2、本期增加金额	72,476.04	26,917.98	3,452.72	4,025.94	2,533.32	109,406.00
(1) 计提	72,476.04	26,917.98	3,452.72	4,025.94	2,533.32	109,406.00
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	440,944.63	682,822.35	141,997.49	34,882.21	15,240.49	1,315,887.17
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	1,084,867.27	112,762.14	18,729.94	17,440.80	11,426.18	1,245,226.33
2、期初账面价值	1,157,343.31	139,680.12	17,682.66	21,466.74	13,959.50	1,350,132.33

注：期末无暂时闲置的固定资产。

6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰费	12,415.48		4,021.68		8,393.80
合计	12,415.48		4,021.68		8,393.80

6.13 递延所得税资产

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	2,583,271.45	258,327.15	2,342,152.35	464,580.93
预计负债			550,000.00	82,500.00
合计	2,583,271.45	258,327.15	2,892,152.35	547,080.93

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	500,000.00	2,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,500,000.00	4,000,000.00

具体抵押借款明细如下：

贷款单位名称	期末金额	借款起始日	借款到期日	借款利率(%)	抵押人
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	500,000.00	2019/5/31	2020/5/31	14.00	孙峰、徐小芳
合计	500,000.00				

6.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

6.15 应付票据

6.14.1 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,800,000.00
合计		4,800,000.00

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购商品	4,104,678.52	2,201,200.37
采购服务	11,081.47	21,644.08
合计	4,115,759.99	2,222,844.45

6.16.1.1 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	609,512.73	182,392.07
合计	609,512.73	182,392.07

6.17.2 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	826,984.82	1,952,411.50	2,489,698.91	289,697.41
二、离职后福利-设定提存计划	34,705.52	200,776.01	202,718.92	32,762.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	861,690.34	2,153,187.51	2,692,417.83	322,460.02

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	796,611.39	1,651,626.86	2,187,760.23	260,478.02
2、职工福利费		124,689.53	124,689.53	
3、社会保险费	10,835.60	60,112.90	61,143.97	9,804.53
其中：医疗保险费	8,076.35	44,638.22	45,433.99	7,280.58
工伤保险费	730.35	3,571.12	3,719.02	582.45
生育保险费	2,028.90	11,903.56	11,990.96	1,941.50
4、住房公积金	19,537.83	115,982.21	116,105.18	19,414.86

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	826,984.82	1,952,411.50	2,489,698.91	289,697.41

6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,437.47	193,331.21	195,219.50	31,549.18
2、失业保险费	1,268.05	7,444.80	7,499.42	1,213.43
3、企业年金缴费				
合计	34,705.52	200,776.01	202,718.92	32,762.61

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,295.98	493,339.38
企业所得税	76,422.59	517,683.75
城市维护建设税		32,127.32
印花税	1,493.40	1,764.79
教育费附加及地方教育费附加		22,948.09
个人所得税	1,184.28	4,001.80
合计	92,396.25	1,071,865.13

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,133.50
应付股利		
其他应付款	6,447,685.62	1,998,929.37
合计	6,447,685.62	2,005,062.87

6.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		6,734.19
合计		6,734.19

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
商业保理	5,897,685.62	1,998,929.37
诉讼判决赔偿款	550,000.00	
合计	6,447,685.62	1,998,929.37

6.20.2.2 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.21 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		550,000.00	详见 11 资产负债表日后事项
合计		550,000.00	

6.22 政府补助

6.22.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
生育津贴	19,657.52				19,657.52		是
高新技术企业培育和认定奖励	100,000.00				100,000.00		是
"2018 年度企业研究开发费用省级财政奖	10,000.00				10,000.00		是
合计	129,657.52				129,657.52		

6.22.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
生育津贴	与收益相关	19,657.52		
高新技术企业培育和认定奖励	与收益相关	100,000.00		
"2018 年度企业研究开发费用省级财政奖	与收益相关	10,000.00		
合计		129,657.52		

6.23 股本

6.23.1 股本增减变动情况

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,500,000.00						12,500,000.00

6.23.2 期末股本情况明细如下：

股东名称	持股金额 (元)	股权比例 (%)
周跃进	5,000,000.00	40.00
孙芳	4,000,000.00	32.00
苏州大和企业管理咨询有限公司	2,250,000.00	18.00
夏建春	1,250,000.00	10.00
合计	12,500,000.00	100.00

6.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	358,534.52			358,534.52
合计	358,534.52			358,534.52

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.25 未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	19,124,356.43
调整期初未分配利润合计数	
调整后期初未分配利润	19,124,356.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,400,487.22
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	1,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	21,524,843.65

6.26 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	39,770,334.15	31,595,483.80	38,903,343.61	30,876,942.50
其他业务	17,916.67		48,083.24	48,083.24
合计	39,788,250.82	31,595,483.80	38,951,426.85	30,925,025.74

6.26.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自动化集成	2,128,367.77	1,969,988.49	4,254,437.17	3,670,056.25
自动化器件	37,631,775.52	29,625,495.31	34,644,423.68	27,206,886.25
自动化技术服务	10,190.86		4,482.76	
合计	39,770,334.15	31,595,483.80	38,903,343.61	30,876,942.50

6.26.2 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
欧瑞康(中国)科技有限公司	18,235,212.95	45.91

苏州迈为科技股份有限公司	7,079,901.91	17.82
苏州寿力气体设备有限公司	1,555,459.98	3.92
苏州英迈杰机械有限公司	1,068,783.56	2.69
常熟市华新电器设备厂	1,013,582.44	2.55
合计	28,952,940.84	72.89

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,344.45	66,782.44
教育费附加	64,699.27	47,701.74
车船税	3,240.00	2,340.00
印花税	8,536.62	9,101.20
合计	161,820.34	125,925.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	598,565.21	744,568.72
职工薪酬	494,265.26	544,931.43
差旅费	166,591.91	7,421.06
折旧费	28,005.74	23,718.75
运杂费	19,639.34	23,405.34
办公费	4,775.17	10,868.05
通讯费	3,439.06	100.00
其他	38,850.06	72,243.25
合计	1,354,131.75	1,427,256.60

6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	496,352.41	550,022.08
中介机构服务费	259,365.82	199,241.46
业务招待费	209,090.15	261,312.40
租赁费	157,668.37	151,409.30
车辆使用费	78,895.84	65,756.00
差旅费	59,443.69	43,648.05
办公费	33,054.40	90,093.88
通讯费	16,917.82	18,560.80
服务费	9,989.00	113,207.55
修理费	7,408.94	1,004.31

项目	本期发生额	上期发生额
装饰费	4,021.68	6,500.17
折旧费	3,201.18	22,454.47
保险费	2,100.00	45,283.01
快递费	1,859.43	8,475.47
其他	3,907.00	119,504.81
合计	1,343,275.73	1,696,473.76

6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	496,119.25	321,673.65
社保	80,222.33	61,949.60
折旧	74,600.52	74,013.27
公积金	36,589.40	27,185.48
材料	23,644.68	27,258.73
其他费用	2,000.00	5,093.38
合计	713,176.18	517,174.11

6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	442,122.94	146,517.58
减：利息收入	31,407.16	1,377.39
汇兑损益		
减：现金折扣	219,635.76	243,814.63
手续费	5,330.01	38,494.76
合计	196,410.03	-60,179.68

6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴		11,940.64	
生育津贴	19,657.52		19,657.52
高新技术企业培育和认定奖励	100,000.00		100,000.00
"2018 年度企业研究开发费用省级财政奖	10,000.00		10,000.00
合计	129,657.52	11,940.64	129,657.52

6.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资的投资收益	-224,979.94	-669,466.93
合计	-224,979.94	-669,466.93

6.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	241,119.10	766,426.84
合计	241,119.10	766,426.84

6.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		58,013.97	
合计		58,013.97	

6.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	38,303.56	18,898.00	38,303.56
合计	38,303.56	18,898.00	38,303.56

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	359,966.91	1,048,250.09
递延所得税费用	288,753.78	-133,024.47
合计	648,720.69	915,225.62

6.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,049,207.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,920.79
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	
归属于合营企业和联营企业的损益	22,497.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,924.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	257,865.69
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	55,000.00
研发加计扣除影响	-53,488.21
所得税费用	648,720.69

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	129,657.52	11,940.64
利息收入	31,407.16	1,377.39
往来款		2,895.00
其他		243,814.63
合计	161,064.68	260,027.66

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	1,707,136.04	2,475,487.71
往来款	52,479.99	36,300.91
合计	1,759,616.03	2,511,788.62

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 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	3,400,487.22	2,019,688.16
加：资产减值准备	241,119.10	766,426.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,406.00	123,785.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,021.68	6,500.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	442,122.94	146,517.58
投资损失	224,979.94	669,466.93
递延所得税资产减少	288,753.78	-133,024.47
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,641,438.93	-1,420,380.08
经营性应收项目的减少	-1,449,895.30	-2,780,219.10
经营性应付项目的增加	-4,029,130.78	779,352.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,409,574.35	178,113.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	4,864,853.96	2,160,345.59
减：现金的期初余额	789,203.11	1,355,871.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,075,650.85	804,474.29

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,864,853.96	789,203.11
其中：库存现金	37,313.24	65,138.08
可随时用于支付的银行存款	4,827,540.72	724,065.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,864,853.96	789,203.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期初现金及现金等价物余额中不包含使用受限制的其他货币资金-银行承兑汇票保证金。

6.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期初账面价值	受限原因
货币资金	4,800,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	4,800,000.00	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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
苏州聚牛自动化科技有限公司	中国苏州	中国苏州	元器件销售及售后服务	100.00	投资设立

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业的会计处理方法
苏州多道机械科技有限公司	中国苏州	中国苏州	机电、机械、自动化科技的生产与销售	23.314	权益法

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业的会计处理方法
苏州多道自动化科技有限公司	中国苏州	中国苏州	机电、机械、自动化科技的技术开发与销售	23.314	权益法

8、关联方及关联交易

8.1 本企业的控股股东情况

8.1.1 本公司实际控制人所持股份及其变化

股东	期初余额	比例%	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
周跃进	5,000,000.00	40.00			5,000,000.00	40.00
孙芳	4,000,000.00	32.00			4,000,000.00	32.00
合计	9,000,000.00	72.00			9,000,000.00	72.00

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本企业合营和联营企业情况

详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏建春	本公司主要股东，持有本公司 10.00%的股份
苏州大和企业管理咨询有限公司	本公司的持股平台，持有本公司 18.00%的股份
苏州纳智信投资合伙企业（有限合伙）	本公司的被投资企业，持有该被投资企业 13.29%的股份
孙峰、徐小芳	实际控制人孙芳之弟弟、弟媳

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州多道自动化科技有限公司	销售商品		463,124.67
苏州多道机械科技有限公司	销售商品	317,477.21	
合计		317,477.21	463,124.67

8.5.1.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出：			
苏州多道自动化科技有限公司	300,000.00	2018/10/18	2019/12/20
合计	300,000.00		

8.5.2 关联担保情况

8.5.2.1 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
孙峰、徐小芳	500,000.00	2019/5/31	2020/5/31	否
周跃进、孙芳	2,904,797.56	2019/6/3	2019/10/2	否
周跃进、孙芳	2,992,888.06	2019/6/28	2019/10/27	否
合计	6,397,685.62			

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
苏州多道机械科技有限公司	596,824.74	511,039.62
苏州多道自动化科技有限公司	1,099,279.80	1,139,279.80
合计	1,696,104.54	1,650,319.42
其他应收款：		
苏州多道自动化科技有限公司	300,000.00	500,000.00
合计	300,000.00	500,000.00

9、股份支付

无。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的对外担保等或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，原客户江苏华彤电气集团有限公司与公司间的经济诉讼具体情况如下：苏州铂电自动化科技有限公司诉江苏华彤电气集团有限公司、本公司、苏州聚牛自动化科技有限公司（本公司的子公司）、苏州立得设备工程有限公司、周跃进、孙芳、

夏建春、王先斌专利侵权一案（2014）镇知民初字第 11 号，原告认为本公司出售给江苏华彤电气集团有限公司的铆接线自动化设备侵犯了其“母线规格自识别及铆点规划系统及其运作方法（ZL200910032429.8）”、“母线多铆枪同步协调作业系统及其控制方法（ZL200910032430.0）”、“母线铆接固定夹具（ZL200920047132.4）”三项专利。根据江苏省镇江市中级人民法院民事判决书（2014）镇知民初字第 11 号一审判决，裁定本公司赔偿原告经济损失 45.00 万元，赔偿原告为制止侵权所支付的合理费用 3.80 万元，合计未决诉讼赔偿费 48.80 万元。本公司不服该判决，向江苏省高级人民法院提出上诉，江苏省高级人民法院经审理后裁定发回重审（见江苏省高级人民法院（2015）苏知民终字第 0228 号民事裁定书），经审理，镇江市中级人民法院于 2018 年 2 月作出一审判决（见镇江市中级人民法院（2015）镇知民初字第 117 号民事判决书），要求本公司立即停止侵犯苏州铂电自动化科技有限公司“母线规格自识别及铆点规划系统及其运作方法”（专利号：ZL200910032429.8）及“母线铆接固定夹具”（专利号 ZL200920047132.4）专利权的行为，并要求本公司赔偿苏州铂电自动化科技有限公司经济损失 55.00 万【见附注 6.20】。本公司不服判决，已于 2018 年 4 月 7 日向江苏省高级人民法院提交上诉状，并已缴纳上诉费，经审理江苏省高级人民法院于 2019 年 7 月作出终审判决（见：江苏省高级人民法院（2018）苏民终 890 号民事判决书）：驳回上诉，维持原判。

12、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,071,229.31	100.00	1,374,425.46	17.03	6,696,803.85
其中：账龄组合	8,071,229.31	100.00	1,374,425.46	17.03	6,696,803.85
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	8,071,229.31	100.00	1,374,425.46	17.03	6,696,803.85
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,883,080.34	100.00	1,184,471.54	24.26	3,698,608.80
其中：账龄组合	4,883,080.34	100.00	1,184,471.54	24.26	3,698,608.80
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,883,080.34	100.00	1,184,471.54	24.26	3,698,608.80

①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	5,969,949.51	298,497.48	5.00
1至2年	1,139,279.80	113,927.98	10.00
3年以上	962,000.00	962,000.00	100.00
合计	8,071,229.31	1,374,425.46	

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 189,953.92 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

13.1.3 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
苏州迈为科技股份有限公司	2,798,005.54	1年以内	34.67	139,900.28
苏州英迈杰机械有限公司	1,453,729.38	1年以内	18.01	72,686.47
苏州多道自动化科技有限公司	1,099,279.80	1年以内、1至2年	13.62	108,427.98
江苏华彤电气集团有限公司	962,000.00	3年以上	11.92	962,000.00
常熟市飞龙无纺机械有限公司	858,780.83	1年以内	10.64	42,939.04
合计	7,171,795.55		88.86	1,325,953.77

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	285,000.00	476,900.00
合计	285,000.00	476,900.00

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中：账龄组合	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,000.00	100.00	25,100.00	5.00	476,900.00
其中：账龄组合	502,000.00	100.00	25,100.00	5.00	476,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	502,000.00	100.00	25,100.00	5.00	476,900.00

①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	300,000.00	15,000.00	5.00
合计	300,000.00	15,000.00	

13.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 10,100.00 元。

13.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		2,000.00
借款	300,000.00	500,000.00
合计	300,000.00	502,000.00

13.2.1.4 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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
苏州多道自动化科技有限公司	借款	300,000.00	1 年以内	100.00	15,000.00
合计		300,000.00		100.00	15,000.00

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,437,861.52		7,437,861.52	7,437,861.52		7,437,861.52
对联营企业投资	2,079,354.78		2,079,354.78	2,304,334.72		2,304,334.72
合计	9,517,216.30		9,517,216.30	9,742,196.24		9,742,196.24

13.3.2 对子公司、联营企业投资

被投资单位	期初余额	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
苏州聚牛自动化科技有限公司	7,437,861.52			7,437,861.52		
苏州多道机械科技有限公司	1,976,732.88		91,551.58	1,885,181.30		
苏州多道自动化科技有限公司	327,601.84		133,428.36	194,173.48		
合计	9,742,196.24		224,979.94	9,517,216.30		

13.4 营业收入、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	12,345,748.20	8,390,362.95	8,561,014.90	5,350,626.31
其他业务	17,916.67			
合计	12,363,664.87	8,390,362.95	8,561,014.90	5,350,626.31

13.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自动化集成	2,128,367.77	1,690,684.22	4,267,368.20	3,682,987.28

自动化器件	7,430,557.49	6,420,374.46	1,568,230.01	1,165,585.65
自动化技术服务	2,786,822.94	279,304.27	2,725,416.69	502,053.38
合计	12,345,748.20	8,390,362.95	8,561,014.90	5,350,626.31

13.4.2 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例(%)
苏州迈为科技股份有限公司	7,079,901.91	57.35
苏州聚牛自动化科技有限公司	2,776,632.08	22.49
苏州英迈杰机械有限公司	1,068,783.56	8.66
常熟市飞龙无纺机械有限公司	657,484.37	5.33
苏州多道机械科技有限公司	317,477.21	2.57
合计	11,900,279.13	96.40

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资的投资收益	-224,979.94	-669,466.93
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益	1,500,000.00	500,000.00
合计	1,275,020.06	-169,466.93

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	129,657.52	11,940.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,303.56	39,115.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	91,353.96	51,056.61
所得税影响额	-9,135.40	-6,480.17
合计	82,218.56	44,576.44

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.10	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.85	0.27	0.27

苏州大源自动化科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日