

SINEE

正弦电气

NEEQ : 834933

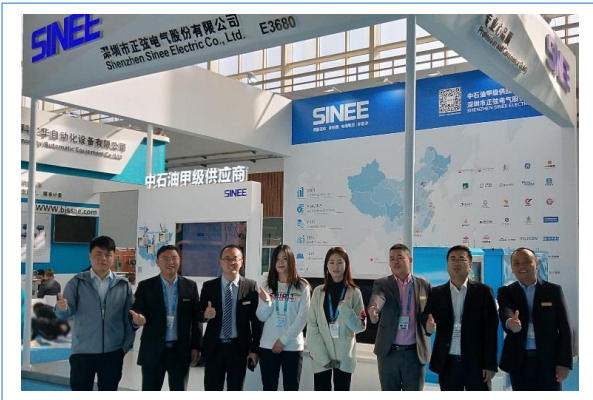
深圳市正弦电气股份有限公司
SHENZHEN SINE ELECTRIC CO., LTD.



半年度报告

2019

公司年度大事记



2019年3月，正弦电气晋升为中石油甲级供应商。正弦电气经过十多年的市场积累和勇于开拓创新的精神，不断为石油行业客户提供可靠合适的生产应用方案，并在同行业中不断提高产品性能，为石油行业市场开拓打下坚实基础，为企业铸就良好的市场口碑。



2019年4月，正弦电气受邀入驻深圳工业展览馆展出，便于更深入和把握工业设计发展趋势，主动与国际先进水平对标达标，推动正弦电气产品和研发跨越升级，加快正弦电气的转型升级，促进工业设计业集聚发展，助推向高端核心创新研发的成功转变。



2019年4月，正弦电气参展德国汉诺威工业博览会。作为电气自动化行业的产品服务供应商，正弦电气积极投身海外知名展会，与世界行业企业竞技交流，逐步推广发展覆盖的步伐，缔造完善的电气自动化产品线，奋起直追世界的工业智能时代。



2019年6月，深圳市宝安中德（欧）产业发展合作联盟组织的20多名代表走进正弦电气进行参观调研，中德联盟方面表示，将充分利用平台资源，支持会员企业走出去，并积极组织与德国企业的交流活动，为双方企业搭建合作的桥梁。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、正弦电气	指	深圳市正弦电气股份有限公司
信通力达	指	深圳市信通力达投资合伙企业(有限合伙)
武汉正弦	指	武汉市正弦电气技术有限公司
无锡分公司	指	深圳市正弦电气股份有限公司无锡分公司
立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
信达律师	指	广东信达律师事务所
股东大会	指	深圳市正弦电气股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市正弦电气股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市正弦电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2019年2月15日股东大会审议通过的《深圳市正弦电气股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
深圳市市监局	指	深圳市市场监督管理局
英飞凌	指	德国 Neubiberg 英飞凌科技有限公司

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。

公司负责人涂从欢、主管会计工作负责人杨龙及会计机构负责人（会计主管人员）杨龙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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

申请 2019 年半年度报告中豁免披露客户和供应商名称。理由为：公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事长秘书室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过得所有公司文件正本及公告原件。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市正弦电气股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SINE ELECTRIC CO., LTD. /SINEE
证券简称	正弦电气
证券代码	834933
法定代表人	涂从欢
办公地址	深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园 7#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹敏
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0755-86267221
传真	0755-86267316
电子邮箱	zoumin@sinee.cn
公司网址	www.sinee.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园 7#厂房 邮 政编码:518104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3-制造业-C38-电气机械及器材制造业-C382-输配电及控制设备 制造-C3829-其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	通用变频器、专用变频器、一体化专机、伺服系统、电动汽车驱 动器、专用工业电源等，电机驱动和控制系统解决方案提供商。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,500,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	涂从欢、张晓光

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	91440300748857223C	否
注册地址	深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园 7#厂房	否
注册资本（元）	64,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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	130,666,765.47	107,268,960.92	21.81%
毛利率%	40.44%	38.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,339,916.24	21,083,777.18	43.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,609,671.04	16,377,367.59	62.48%
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）	15.01%	12.74%	-
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）	13.17%	9.90%	-
基本每股收益	0.47	0.33	42.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	292,355,707.72	243,038,503.06	20.29%
负债总计	81,554,043.15	56,126,754.73	45.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,801,664.57	186,911,748.33	12.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	2.90	12.76%
资产负债率%（母公司）	27.55%	22.82%	-
资产负债率%（合并）	27.90%	23.09%	-
流动比率	3.11	4.42	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	875,199.33	3,328,796.75	-73.71%
应收账款周转率	1.93	1.98	-
存货周转率	1.64	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.29%	8.21%	-

营业收入增长率%	21.81%	33.32%	-
净利润增长率%	43.90%	74.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,500,000	64,500,000	0.00%
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	-26,012.09
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）	3,749,451.47
委托他人投资或管理资产的损益	175,296.04
债务重组损益	-80.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289,868.35
非经常性损益合计	4,388,523.77
所得税影响数	658,278.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,730,245.20

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自 2003 年成立以来，专注于变频调速器和伺服系统的研发、生产和销售，正弦电气是电机驱动和控制系统解决方案提供商，为机械设备制造商和电控系统集成商提供产品、解决方案和技术服务。公司坚持技术领先和产品创新战略，自主开发了变频调速器、伺服系统、电动汽车驱动控制器、电梯驱动控制器等产品，广泛应用于石油化工、空压机、数控机床、工程机械、线缆设备、印刷包装机械、塑料机械、陶瓷机械、风机水泵节能、金属加工、电动汽车、电梯等领域，公司生产和销售的产品，都拥有自主知识产权，公司已经获得 15 项发明专利，多项实用新型专利和全部产品软件著作权。

公司将自身资源集中在营销一线掌握客户需求、产品研发和整机生产环节，为客户量身定制专用产品和解决方案，公司严格按 IPD 流程开发新产品，质量管理体系获得 ISO: 9001 和 IATF16949 认证，供应链通过 ERP 系统保证客户订单及时交付，公司品牌具备行业知名度，在部分细分市场处于领先地位。公司通过经销商、电控系统集成商、机械设备制造商配套三种模式，实现销售收入。

报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司以市场和客户需求为目标，以品质为保障，通过技术创新，为客户提供了更优质的产品、解决方案和技术服务。在全体员工的共同努力下，公司的平台产品改善和市场应用方面的成绩显著。A90 系列变频器大批量投放市场，应用领域广泛，产品质量和市场竞争能力表现优异；EM600 系列高性能变频器和 EM610 张力专用变频器，在高端和复杂应用市场，直接替代进口产品，在抽油机、复合机、分切机、涂布机、淋膜机、轧钢机中广泛应用；EM630 和 EM630C 一体机，在建筑工程机械领域应用广泛；EA180、EA180E 伺服系统在物流设备、机械手、舞台设备、印刷包装设备、线缆设备升级换代批量应用，均取得了良好的效益。

报告期内公司财务状况良好，营业收入大幅增加，盈利能力明显增强，现金流充足，资产负债率低。报告期内，公司实现营业收入 13,066.68 万元，较上年同期增加 2,339.78 万元，同比增长 21.81%；毛利率本报告期 40.44%，较上年同期 38.38%提升 2.06%；实现净利润 3,033.99 万元，较上年同期增加 925.61 万元，同比增长 43.90%；资产总额为 29,235.57 万元，较期初增加 4,931.72 万元；负债总额为 8,155.40 万元，较期初增加 2,542.73 万元。报告期内，行业需求有一定增长，同时在全体员工的共同努力下，认真贯彻执行公司的发展战略和经营计划，因此取得了良好的经济效益。

三、 风险与价值

一、市场竞争加剧,导致毛利率下降的风险

市场已经进入了充分竞争的时代,公司凭借先进的技术、多年的市场积累以及对客户个性化需求的快速反应,在部分细分市场赢得了一定的竞争优势,但由于行业产品市场竞争日趋激烈,公司的传统变频器产品、部分工业节能产品等平均价格逐步下降及各类管理成本的增加使得公司主营业务毛利率呈逐年下降趋势。

应对措施:公司以高性能变频调速系统、伺服系统、电梯驱动控制器、电动汽车驱动器等为主导产品,继续加大核心技术的研发,始终坚持产品、经营模式和管理创新,持续推出高毛利率新产品,以保持公司综合毛利率的稳定。

二、短期内宏观经济波动导致市场需求下滑的风险

因使用公司产品的终端用户多处于受宏观经济、固定资产投资、出口等政策影响较为明显的工程机械、机床、电线电缆、轻工机械等行业,当经济出现波动时,这些行业会受到较大影响,从而将导致公司产品的市场需求下降。

应对措施:公司将积极向高性能变频器、伺服系统等受宏观经济影响相对较小,并得到国家产业政策扶持的领域拓展,以应对宏观经济形势低迷的现状。

三、人才不足及人才流失的风险

公司通过外部引进和自我培养并举的模式,形成了结构合理、层次分明的人才梯队,并通过薪酬、福利、股权以及企业文化建设等多种措施构建了多方位、多维度有效的激励方式,效果明显。目前人才队伍的稳定性大大增强。但是随着企业管理方式的变革、行业技术的不断更新以及公司自身业务转型的需要,公司仍在一定程度上面临人才不足和流失的风险。

应对措施:针对此风险,公司在持续人才引进和培养的同时,重点从以下几个方面稳定队伍:一是加大利益分配制度的改革,继续强化多种利益分配相结合的分配方式,形成富有竞争力的利益激励机制。二是强化员工职业通道的建设,通过员工任职资格认证、培训体系建设等有效手段,使得员工职业方向明确、上升通道畅通。三是通过企业文化建设,增强员工的凝聚力和归属感。

四、主要经营场地租赁的风险

目前公司主要经营场地采用租赁方式取得,共计租赁11817.01平方米的厂房及3610.81平方米的宿舍用于生产经营活动,租赁期为2014年10月16日至2024年10月15日。租赁房产位于深圳市宝安区新沙路安托山高科技园区,出租方为深圳市安托山混凝土管桩有限公司。由于该办公场所所处区域为深圳市宝安区沙井街道沙二村民委员会集体所有,出租方无法取得土地使用权证及房屋所有权证,该房产的权属存在瑕疵。虽然公司已取得深圳市宝安区城中村(旧村)改造办公室以及深圳市宝安区沙井街道城市建设科出具的《证明》,证实公司所处厂房尚未纳入城市更新改造范围,目前也无相关单位或个人

向主管部门提出申请对该地块进行改造,亦没有规划在未来五年内对其进行改造,但如果有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请,或因城市发展需要等其他因素造成租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷,公司可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进行协商,从而对生产经营活动生不利影响。

应对措施:公司将与街道村委会和宝安区城中村(旧村)改造办公室以及深圳市宝安区沙井街道保持密切沟通,一旦有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请,或因城市发展需要出现拆迁或其他变动,公司将立即采取措施进行厂房搬迁。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业公民应尽的义务,在致力于生产经营的同时,为社会、投资者创造了相对较高的财富价值,并充分尊重员工、客户、供应商、股东及其他利益相关者的合法权益,依法纳税,推动公司持续、稳定、健康发展。

公司关爱员工身心健康,促进员工工作与生活的平衡,每年组织员工参加体检,营造健康生活、快乐工作的氛围。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
涂从欢、张晓光	银行授信担保	70,000,000	已事前及时履行	2019.1.28	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，本公司作为被担保方的关联担保情况列示如下：

为保证 2019 年度公司业务的顺利开展，公司向招商银行股份有限公司深圳分行等金融机构申请不超过人民币 7000 万元的综合授信额度，在与各金融机构签署的协议约定的使用期限内，授信额度可循环使用。涂从欢、张晓光拟与招商银行股份有限公司深圳分行等金融机构签订最高额不可撤销担保书。上述向银行申请综合授信额度协议及不可撤销担保书。此次关联担保事项在 2019 年第三届董事会第二次会议中审议通过，并经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，同时在全国中小企业股份转让系统中

进行披露，披露的公告为：1) 公告名称：关于向银行申请授信额度公告，公告编号：2019-002，披露时间：201.1.28；2) 公告名称：偶发性关联交易公告，公告编号：2019-003，披露时间：201.1.28；3) 公告名称：第三届董事会第二次会议决议公告，公告编号：2019-001，披露时间：2019.1.28；4) 公告名称：2019 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2019-008，披露时间：2019.2.15。本期该最高额保证合同下未发生借款事项。

(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
董监高	2015/7/31	-	关于避免同业竞争	同业竞争承诺	本人及本人控制的公司将不直接或间接经营任何与正弦电气经营的业务构成或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与正弦电气经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业	正在履行中
其他股东	2015/7/31	-	关于避免同业竞争	同业竞争承诺	本人及本人控制的公司将不直接或间接经营任何与正弦电气经营的业务构成或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与正弦电气经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员及股东均签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(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/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
2019/6/26	1	0	0
合计	1	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 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，并委托中国证券登记结算中心进行了 2018 年度的权益分派，2019 年 6 月 26 日完成现金派发。

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	23,225,055	36.01%	-	23,225,055	36.01%
	其中：控股股东、实际控制人	11,086,620	17.19%	-	11,086,620	17.19%
	董事、监事、高管	13,182,575	20.44%	-	13,182,575	20.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,274,945	63.99%	-	41,274,945	63.99%
	其中：控股股东、实际控制人	33,259,860	51.57%	-	33,259,860	51.57%
	董事、监事、高管	39,547,725	61.31%	-	39,547,725	61.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,500,000	-	0	64,500,000	-
普通股股东人数		29				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	涂从欢	27,551,280	-	27,551,280	42.72%	20,663,460	6,887,820
2	张晓光	16,795,200	-	16,795,200	26.04%	12,596,400	4,198,800
3	何畏	6,091,120	-	6,091,120	9.44%	4,568,340	1,522,780
4	信通力达	2,570,000	-	2,570,000	3.98%	0	2,570,000
5	贺有良	1,502,220	-	1,502,220	2.33%	0	1,502,220
合计		54,509,820	0	54,509,820	84.51%	37,828,200	16,681,620

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
涂从欢和张晓光为一致行动人，其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东，报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

涂从欢：男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 10 月。1993 年毕业于华中理工大学，博士研究生学历。1993 年至 1998 年任职于华中科技大学，1998 年至 2003 年任职于深圳市安邦信电子有限公司，2003 年 4 月至今任职于深圳市正弦电气股份有限公司，现任深圳市正弦电气股份有限公司董事长、总经理。张晓光：男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 4 月。1988 年毕业于华中理工大学，硕士研究生学历。1988 年 5 月至 1997 年 6 月任职于华中科技大学，1997 年 7 月至 1999 年 10 月任职于深圳市奥沃国际有限公司，2000 年 6 月至 2003 年 1 月任职于深圳市安邦信电子有限公司，2003 年 4 月任职于深圳市正弦电气股份有限公司。现任深圳市正弦电气股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。涂从欢持有公司 27,551,280.00 股股份，张晓光持有公司 16,795,200.00 股股份。公司股东涂从欢和张晓光已签署《一致行动协议书》，为一致行动人。

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
涂从欢	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	博士研究生	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
张晓光	董事	男	1964 年 4 月	硕士研究生	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
何畏	副总经理	男	1971 年 1 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
王建	董事	男	1965 年 2 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
张强	董事	男	1968 年 11 月	硕士研究生	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
徐耀增	董事	男	1981 年 8 月	大专	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
杨龙	财务负责人	男	1978 年 1 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
邹敏	董事会秘书、 副总经理	女	1982 年 10 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
李坤斌	监事会主席	男	1971 年 7 月	高中	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
吴小伟	监事	男	1978 年 9 月	硕士研究生	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
黄贤杰	监事	男	1984 年 8 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司无控股股东。涂从欢和张晓光为实际控制人，且两人为一致行动人。除上述关系外，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
涂从欢	董事长、总经理	27,551,280	-	27,551,280	42.72%	-
张晓光	董事	16,795,200	-	16,795,200	26.04%	-
何畏	副总经理	6,091,120	-	6,091,120	9.44%	-
王建	董事	851,080	-	851,080	1.32%	-
徐耀增	董事	150,240	-	150,240	0.23%	-
张强	董事	300,000	-	300,000	0.47%	-
杨龙	财务负责人	0	-	0	0.00%	-

邹敏	董事会秘书、副总经理	600,900	-	600,900	0.93%	-
李坤斌	监事会主席	300,480	-	300,480	0.47%	-
吴小伟	监事	90,000	-	90,000	0.14%	-
黄贤杰	监事	0	-	0	0.00%	-
合计	-	52,730,300	0	52,730,300	81.76%	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	55	25
生产人员	71	105
销售人员	67	72
技术人员	48	47
财务人员	5	6
员工总计	246	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	8
本科	57	58
专科	53	56
专科以下	126	132
员工总计	246	255

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：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关管理制度按月发放，次年初根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

1、培训

公司十分注重员工的培训，各业务部门制定了系统的人才培育机制，并根据相关管理制度评定培训讲师等级，发放培训薪酬，全面加强员工的培训，主要包括：新员工入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工定期业务与管理技术培训、管理人员提升培训等培训活动。

2、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，除正常绩效考核外，公司将根据整体盈利情况对优秀员工、优秀团队和优秀进步人员提供额外的奖励。

3、人才引进

通过多种渠道挖掘、培养管理技术骨干，引进高端人才的同时，通过企业内部培训和学习选拔优秀人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍、骨干员工，保证公司人才队伍的稳定，为公司长期发展储备人才。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无离退休职工，无需承担离退休职工的费用。

(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：	五、	-	-
货币资金	(一)	59,637,258.93	48,805,580.83
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	(二)	100,834,696.01	80,605,541.96
其中：应收票据	-	32,538,462.59	34,263,233.58
应收账款	-	68,296,233.42	46,342,308.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(三)	279,860.01	650,680.64
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(四)	1,486,094.77	958,641.74
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	51,849,507.40	41,274,897.82
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	5,436,939.49	17,040,046.22
流动资产合计	-	219,524,356.61	189,335,389.21
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	(七)	13,893,455.67	14,431,408.58
在建工程	(八)	42,412,287.57	22,143,821.53
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(九)	8,434,977.48	8,664,551.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十)	3,553,530.35	3,865,822.31
递延所得税资产	(十一)	3,537,214.04	3,761,235.72
其他非流动资产	(十二)	999,886.00	836,274.07
非流动资产合计	-	72,831,351.11	53,703,113.85
资产总计	-	292,355,707.72	243,038,503.06
流动负债：	-	-	-
短期借款	(十三)	10,000,000.00	-
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	(十四)	46,675,076.26	23,693,332.17
其中：应付票据	-	9,464,469.05	-
应付账款	-	37,210,607.21	23,693,332.17
预收款项	(十五)	1,456,392.60	2,877,219.45
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	(十六)	6,328,315.61	8,829,031.44
应交税费	(十七)	6,175,269.04	6,943,094.21
其他应付款	(十八)	33,421.00	501,508.82
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	-	70,668,474.51	42,844,186.09
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	(十九)	2,382,599.71	2,382,599.71
递延收益	(二十)	8,502,968.93	10,899,968.93
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,885,568.64	13,282,568.64
负债合计	-	81,554,043.15	56,126,754.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十二)	32,431,416.78	32,431,416.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十三)	18,186,558.56	18,186,558.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十四)	95,683,689.23	71,793,772.99
归属于母公司所有者权益合计	-	210,801,664.57	186,911,748.33
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	210,801,664.57	186,911,748.33
负债和所有者权益总计	-	292,355,707.72	243,038,503.06

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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：	十三、	-	-

货币资金	-	59,058,108.79	48,251,547.12
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	(一) 1、	32,538,462.59	34,263,233.58
应收账款	(一) 2、	68,295,402.17	46,303,477.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	279,860.01	649,789.64
其他应收款	(二)	39,417,333.26	16,394,747.27
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	51,791,648.78	41,217,039.20
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	-	1,401,266.95	15,000,000.00
流动资产合计	-	252,782,082.55	202,079,833.94
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	(三)	20,900,001.00	20,900,001.00
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	-	13,439,977.93	13,958,044.92
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	332,494.06	466,744.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,553,530.35	3,865,822.31
递延所得税资产	-	3,532,152.33	3,756,174.01
其他非流动资产	-	160,596.00	404,704.07
非流动资产合计	-	41,918,751.67	43,351,491.21
资产总计	-	294,700,834.22	245,431,325.15
流动负债：	-	-	-

短期借款	-	10,000,000.00	-
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	-	9,464,469.05	-
应付账款	-	37,206,548.24	23,688,382.20
预收款项	-	1,146,392.60	2,877,219.45
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	6,291,839.61	8,749,204.35
应交税费	-	6,151,362.96	6,917,168.69
其他应付款	-	30,421.00	499,708.82
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	-	70,291,033.46	42,731,683.51
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	-	2,382,599.71	2,382,599.71
递延收益	-	8,502,968.93	10,899,968.93
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,885,568.64	13,282,568.64
负债合计	-	81,176,602.10	56,014,252.15
所有者权益：	-	-	-
股本	-	64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	51,033,640.87	51,033,640.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	17,170,757.17	17,170,757.17

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	80,819,834.08	56,712,674.96
所有者权益合计	-	213,524,232.12	189,417,073.00
负债和所有者权益合计	-	294,700,834.22	245,431,325.15

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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	-	130,666,765.47	107,268,960.92
其中：营业收入	(二十五)	130,666,765.47	107,268,960.92
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	103,133,762.38	88,667,707.38
其中：营业成本	(二十五)	77,825,031.20	66,104,155.11
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	(二十六)	836,909.11	712,635.69
销售费用	(二十七)	10,540,503.10	10,315,534.00
管理费用	(二十八)	6,689,548.35	6,578,783.03
研发费用	(二十九)	6,342,358.42	5,680,326.16
财务费用	(三十)	-139,048.87	151,340.06
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	(三十一)	1,038,461.07	-875,066.67
加：其他收益	(三十二)	6,211,575.08	4,686,959.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	175,296.04	426,716.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-	-109,368.40

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	33,919,874.21	23,605,560.75
加：营业外收入	（三十五）	1,670,499.66	1,272,427.57
减：营业外支出	（三十六）	54,271.93	453,953.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	35,536,101.94	24,424,034.58
减：所得税费用	（三十七）	5,196,185.70	3,397,052.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,339,916.24	21,026,982.39
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）	-	30,339,916.24	21,026,982.39
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	-	-	-56,794.79
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	30,339,916.24	21,083,777.18
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	-	30,339,916.24	21,026,982.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,339,916.24	21,083,777.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-56,794.79
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.47	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.47	0.33

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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	十三（四）	130,660,220.02	106,193,974.69
减：营业成本	十三（四）	77,825,031.20	65,241,634.93
税金及附加	-	795,156.55	669,520.99
销售费用	-	10,540,503.10	10,288,978.26
管理费用	-	6,515,012.17	5,724,938.95
研发费用	-	6,342,358.42	5,680,326.16
财务费用	-	-139,771.92	153,152.97
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	6,211,575.08	4,686,959.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-	175,296.04	335,929.68
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）	-	-1,022,609.25	887,709.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-109,368.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	34,146,192.37	24,236,652.72
加：营业外收入	-	1,661,409.66	1,244,814.83
减：营业外支出	-	54,257.21	368,640.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	35,753,344.82	25,112,826.87
减：所得税费用	-	5,196,185.70	3,397,052.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,557,159.12	21,715,774.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,557,159.12	21,715,774.68
（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	-	30,557,159.12	21,715,774.68
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：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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	-	93,490,046.61	75,697,159.16
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	-	3,939,887.51	2,098,852.28
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	1,936,218.72	1,546,632.86
经营活动现金流入小计	-	99,366,152.84	79,342,644.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,963,055.85	40,668,365.94
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	-	20,930,663.14	16,442,454.88
支付的各项税费	-	13,838,782.16	9,225,664.09
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	9,758,452.36	9,677,362.64
经营活动现金流出小计	-	98,490,953.51	76,013,847.55
经营活动产生的现金流量净额	-	875,199.33	3,328,796.75
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	-	175,296.04	426,716.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	300,000.00	342,564.00
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	-	55,000,000.00	58,100,000.00
投资活动现金流入小计	-	55,475,296.04	58,869,280.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,319,784.05	4,327,372.90
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	-	40,000,000.00	31,900,000.00
投资活动现金流出小计	-	54,319,784.05	36,227,372.90
投资活动产生的现金流量净额	-	1,155,511.99	22,641,907.35
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	-	10,000,000.00	-
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	-	10,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,450,000.00	9,997,500.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,450,000.00	9,997,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,550,000.00	-9,997,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-26,571.75	-313,176.86
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,554,139.57	15,660,027.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	48,805,580.83	35,824,545.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	54,359,720.40	51,484,572.34

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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	-	93,450,046.61	74,810,666.69
收到的税费返还	-	3,939,887.51	2,098,774.26
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,915,918.06	1,539,173.32
经营活动现金流入小计	-	99,305,852.18	78,448,614.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,963,055.85	40,354,820.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,373,609.25	15,953,923.57
支付的各项税费	-	13,782,798.88	9,155,881.39
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,326,594.37	9,070,843.72
经营活动现金流出小计	-	111,446,058.35	74,535,468.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,140,206.17	3,913,145.44
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	-	175,296.04	335,929.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	342,564.00
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	-	55,000,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	55,175,296.04	43,678,493.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,029,494.98	1,641,947.62
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	-	40,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	41,029,494.98	26,641,947.62
投资活动产生的现金流量净额	-	14,145,801.06	17,036,546.06
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	-	10,000,000.00	-
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	-	10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,450,000.00	9,997,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,450,000.00	9,997,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,550,000.00	-9,997,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-26,571.75	-313,176.86
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,529,023.14	10,639,014.64

加：期初现金及现金等价物余额	-	48,251,547.12	35,120,431.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	53,780,570.26	45,759,445.65

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

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

深圳市正弦电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是2011年12月27日经深圳市市场监督管理局核准登记,由自然人涂从欢、张晓光、何畏、王攀、贺有良、彭守峰、黄诗胜、李晓明、王建、邹敏、桂叶敏、阮仁宗、昌文生、许海、赵艳需、臧绍敢、许学伍、刘天荣、李坤斌、王涛、李冀禹、吴渭、余志军、吴长红、许华玲、徐耀增、刘海梅、李金辉、张勇南、王燕、汪娟、邹浪、康厚涛共33人发起设立的股份有限公司。本公司前身为深圳市正弦电气有限公司(以下简称“有限公司”),由涂从欢、何畏及张晓光共同出资,于2003年4月3日经深圳市工商行政管理局批准注册设立,后经数次股权变更及增资,截至有限公司整体改制为股份公司时,有限公司已收到股东实缴的全部出资额。

公司的统一社会信用代码为:91440300748857223C。2015年11月30日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准,同意其在全国中小企业股转系统挂牌。所属行业为:电气机械和器材制造业。

截至2019年6月30日止,本公司累计发行股本总数6,450万股,注册资本为6,450万元,注册地址:深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园7#厂房。本公司经营范围为:变频调速器、伺服驱动系统的技术开发、生产、销售、技术维护;电气传动自动化产品的技术开发、销售、技术维护(以上均不含限制项目);自动化和节能改造系统设计、安装、调试;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。本公司主要产品包括:电动汽车驱动器、通用变频器、专用变频器、一体化专机、伺服系统、电梯驱动控制器、专用电源等交流传动自动化产品。

本公司的实际控制人为自然人涂从欢、张晓光。

本财务报表业经本公司全体董事于2019年8月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

报告期内,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.6.30	2018.12.31
武汉市正弦电气技术有限公司	是	是
天津宜智达科技有限公司	是	是

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”），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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。

（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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买

方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括保证金、押金、增值税出口退税款和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

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(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3 年	30.00	30.00
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：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、自制半成品、委托加工物资等六大类。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，发出存货按加权平均法计价。

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

本公司存货采用永续盘存制。

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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，股本溢价不足冲减的，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备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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

（十五）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带来经济利益，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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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。

（十六）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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本

化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
非专利技术及软件	5	合同性权利

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 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。

（二十）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房屋装修费等。

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

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项

涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）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。

具体原则

（1）内销收入确认

公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点后由客户验收，经客户验收合格后，公司根据销售合同、发货单、客户的验收单确认收入，公司与客户确认商品数量及结算金额，并开具销售发票。

（2）外销收入确认

公司根据与客户签订的合同、订单等要求生产产品后，销售部门开出装箱单、财务部门开具出口发票交公司报关部门。报关部门持出口发票、装箱单等原始单证申报报关出口。在办妥交单手续后财务部门根据送货单、装箱单、出口发票和报关单等单据入账确认销售收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十四) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 政府补助文件规定的补助对象用于构建或以其他方式形成长期资产, 或者补助对象的支出主要用于构建或以其他方式形成长期资产的, 划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助, 划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: (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。

2、确认时点

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。

3、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); 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

报告期内，公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整

2、重要会计估计变更

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年度	2018 年度
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	1-3 月份 16%、 4-6 月份 13%	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%

2、子公司武汉市正弦电气技术有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年度	2018 年度
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	1-3 月份 16%、 4-6 月份 13%	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

3、子公司天津宜智达科技有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年度	2018 年度
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	1-3 月份 16%、 4-6 月份 13%	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，2018 年 10 月本公司被认定为国家级高新技术企业，证书编号：GF201844201198 认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，本公司自认定当年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2018 年度至 2020 年度按照 15% 税率征收企业所得税。

根据国务院国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》以及国家税务总局公告 2011 年第 60 号《关于调整增值税即征即退优惠政策管理措施有关问题的公告》，本公司 2019 年继续享受相关增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	26,046.26	40,198.72
银行存款	54,333,674.14	48,765,382.11
其他货币资金	5,277,538.53	
合计	59,637,258.93	48,805,580.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2019 年 6 月 30 日止，使用受限的货币资金为 5,277,538.53 元，其中银行承兑汇票保证金 4,732,234.53 元，电费保函保证金 545,304.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	32,538,462.59	34,263,233.58
应收账款	68,296,233.42	46,342,308.38
合计	100,834,696.01	80,605,541.96

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	32,138,462.59	32,659,553.58
商业承兑汇票	400,000.00	1,603,680.00
合计	32,538,462.59	34,263,233.58

(2) 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,957,861.39	7.52	5,957,861.39	100	-

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,344,966.01	91.35	4,048,732.59	5.6	68,296,233.42
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	72,344,966.01	91.35	4,048,732.59	5.6	68,296,233.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	894,923.00	1.13	894,923.00	100	-
合计	79,197,750.40	100	10,901,516.98	13.76	68,296,233.42

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,657,861.39	11.78	6,157,861.39	93.38	500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,970,350.45	86.64	3,128,042.07	6.39	45,842,308.38
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	48,970,350.45	86.64	3,128,042.07	6.39	45,842,308.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	894,923.00	1.58	894,923.00	100.00	-
合计	56,523,134.84	100.00	10,180,826.46	18.01	46,342,308.38

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	计提理由
长沙智联科技有限公司	3,366,980.00	3,366,980.00	100.00	预计无法收回
上海宝达工程机械有限公司	1,590,281.39	1,590,281.39	100.00	预计无法收回
海宁市海鑫自动化机电有限公司	1,000,600.00	1,000,600.00	100.00	预计无法收回
合计	5,957,861.39	5,957,861.39	100.00	预计无法收回

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	比例(%)	坏账准备	应收账款	比例(%)	坏账准备
1 年以内	70,663,835.28	97.68	3,533,191.76	42,765,017.69	87.33	2,138,250.89
1—2 年	1,025,421.95	1.42	102,542.20	5,645,709.73	11.53	564,570.97
2—3 年	346,728.78	0.48	104,018.63	192,004.03	0.39	57,601.21
3 年以上	308,980.00	0.43	308,980.00	367,619.00	0.75	367,619.00
合计	72,344,966.01	100	4,048,732.59	48,970,350.45	100	3,128,042.07

③单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	比例(%)	计提理由
西安京龙工程机械有限公司	282,850.00	282,850.00	100.00	预计无法收回
盐城立康自动化控制技术有限公司	612,073.00	612,073.00	100.00	预计无法收回
合计	894,923.00	894,923.00	100.00	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
计提坏账准备	787,590.52	
收回/转回坏账准备	-	1,121,008.38

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长沙智联科技有限公司	货款	7,500.00	款项无法收回	管理层核准	否
杭州三峻控制技术有限公司	货款	8,400.00	款项无法收回	管理层核准	否
深圳市旺火科技有限公司	货款	51,000.00	款项无法收回	管理层核准	否
合计		66,900.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄

单位名称	与本公司 关系	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备	账龄
第一名	非关联方	14,386,380.00	18.17	719,319.00	1年以内
第二名	非关联方	5,362,835.00	6.77	268,141.75	1年以内
第三名	非关联方	3,436,580.00	4.34	3,436,580.00	1年以内及1-2年
第四名	非关联方	2,892,530.00	3.65	144,626.50	1年以内
第五名	非关联方	2,188,285.62	2.76	109,414.28	1年以内
合 计		20,992,849.05	35.69	4,678,081.53	

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	254,160.01	90.82	624,980.61	92.02
1至2年	10,000.00	3.57	25,700.03	7.98
2至3年	15,700.00	5.61		
合 计	279,860.01	100	650,680.64	100

2、报告期各期末无账龄超过一年以上大额的预付账款。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019年6月30日

类别	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	1,616,550.31	66.39	130,455.54	8.07	1,486,094.77

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无信用风险组合		-		-	-
正常信用风险组合	1,616,550.31	66.39	130,455.54	8.07	1,486,094.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	818,330.52	33.61	818,330.52	100.00	-
合计	2,434,880.83	100.00	948,786.06	38.97	1,486,094.77

2018 年 12 月 31 日

类别	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	1,022,274.40	55.54	63,632.66	6.22	958,641.74
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	1,022,274.40	55.54	63,632.66	6.22	958,641.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	818,330.52	44.46	818,330.52	100.00	-
合计	1,840,604.92	100.00	881,963.18	47.92	958,641.74

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2019 年 6 月 30 日

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	818,330.52	818,330.52	100.00	预计难以收回

组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,204,387.29	49.46	60,219.36	893,782.93	87.43	44,689.13
1 至 2 年	363,800.81	14.94	36,380.08	112,988.78	11.05	11,298.88
2 至 3 年	20,723.02	0.85	6,216.91	11,225.79	1.10	3,367.75
3 年以上	845,969.71	34.74	845,969.71	4,276.90	0.42	4,276.90
合计	2,434,880.83	100.00	948,786.06	1,022,274.40	100.00	63,632.66

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
计提坏账准备	66,822.88	55,955.61
收回/转回坏账准备	-	-

(3) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	厂房押金	818,330.52	33.61	818,330.52
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	保证金	350,000.00	14.37	35,000.00
上海工业商务展览有限公司	展会费	125,928.00	5.17	6,296.40
深圳供电局有限公司	电费	109,802.21	4.51	5,490.11
深圳市中小企业发展促进会	展会费	80,000.00	3.29	4,000.00
合计		1,484,060.73	60.95	869,117.03

(5) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(6) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	28,112,064.98	611,715.20	27,500,349.78	23,750,299.04	568,404.20	23,181,894.84
在制品	2,500,350.58		2,500,350.58	1,687,653.71	-	1,687,653.71
库存商品	10,746,381.52	233,839.99	10,512,541.53	12,201,382.80	147,644.32	12,053,738.48
发出商品	3,276,018.38		3,276,018.38	1,728,732.00	-	1,728,732.00
委托加工物资	8,060,247.13		8,060,247.13	2,622,878.79	-	2,622,878.79
合计	52,695,062.59	845,555.19	51,849,507.40	41,990,946.34	716,048.52	41,274,897.82

2、存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	568,404.20	133,280.83		0.00		701,685.03
库存商品	147,644.32	50,766.84		54,541.00		143,870.16
合计	716,048.52	184,047.67		54,541.00		845,555.19

3、本报告期末存货期末余额不存在借款费用资本化金额的情况

(六) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税留抵税额	5,436,939.49	2,040,046.22
可供出售金融资产	-	15,000,000.00
合计	5,436,939.49	17,040,046.22

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,987,319.53	17,490,184.49	10,704,890.15	2,641,257.57	272,666.91	35,096,318.65
(2) 本期增加金额		1,059,699.31	44,123.85	0.00	0.00	1,103,823.16
—购置		1,059,699.31	44,123.85	0.00	0.00	1,103,823.16
(3) 本期减少金额		155,238.88	74,876.02	0.00	21,021.82	251,136.72
—处置或报废		155,238.88	74,876.02	0.00	21,021.82	251,136.72
(4) 期末余额	3,987,319.53	18,394,644.92	10,674,137.98	2,641,257.57	251,645.09	35,949,005.09
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	143,833.31	9,288,052.38	8,718,961.10	2,290,101.95	223,961.33	20,664,910.07
(2) 本期增加金额	63,132.54	1,149,985.37	376,171.33	24,869.46	5,096.73	1,619,255.43
—计提	63,132.54	1,149,985.37	376,171.33	24,869.46	5,096.73	1,619,255.43
(3) 本期减少金额	0.00	138,276.34	72,240.14	0.00	18,099.60	228,616.08
—处置或报废	0.00	138,276.34	72,240.14	0.00	18,099.60	228,616.08

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	206,965.85	10,299,761.41	9,022,892.29	2,314,971.41	210,958.46	22,055,549.42
3. 减值准备						
(1) 年初余额		-	-	-	-	-
(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	3,780,353.68	8,094,883.51	1,651,245.69	326,286.16	40,686.63	13,893,455.67
(2) 年初账面价值	3,843,486.22	8,202,132.11	1,985,929.05	351,155.62	48,705.58	14,431,408.58

2、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

3、报告期有通过经营租赁租出的固定资产。

出租部分设施和设备给非关联方，用于生产经营。

4、2019年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	42,412,287.57	22,143,821.53
工程物资		
合计	42,412,287.57	22,143,821.53

2、在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉新工厂建设工程	42,412,287.57		42,412,287.57	22,143,821.53		22,143,821.53
合计	42,412,287.57		42,412,287.57	22,143,821.53		22,143,821.53

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度
武汉新工厂建设工程	22,143,821.53	20,268,466.04			42,412,287.57	

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程进度
合计	22,143,821.53	20,268,466.04			42,412,287.57	

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	9,532,333.22	2,659,872.60	12,192,205.82
(2) 本期增加金额	-		
—购置	-		
(3) 本期减少金额	-		
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	9,532,333.22	2,659,872.60	12,192,205.82
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,334,526.48	2,193,127.70	3,527,654.18
(2) 本期增加金额	95,323.32	134,250.84	229,574.16
—计提	95,323.32	134,250.84	229,574.16
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,429,849.80	2,327,378.54	3,757,228.34
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(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	8,102,483.42	332,494.06	8,434,977.48
(2) 年初账面价值	8,197,806.74	466,744.90	8,664,551.64

2、2019年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本报告期各期末无用于抵押或担保的无形资产

4、本报告期各期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
安托山基建装修工程	3,308,407.99		273,462.18		3,034,945.81
制造产线自动化改造项目	122,154.95		10,470.48		111,684.47
消防安全改造工程	109,401.60		9,377.28		100,024.32
无锡分公司新厂房装修工程	325,857.77		18,982.02		306,875.75
合计	3,865,822.31	0.00	312,291.96		3,553,530.35

(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	2019.6.30		2018.12.31	
	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
应收款项减值准备	11,850,303.04	1,777,545.46	11,062,789.64	1,661,443.14
存货跌价准备	845,555.19	126,833.28	716,048.52	107,407.28
递延收益	8,502,968.93	1,275,445.34	10,899,968.93	1,634,995.34
预计负债	2,382,599.71	357,389.96	2,382,599.71	357,389.96
合计	23,581,426.87	3,537,214.04	25,061,406.80	3,761,235.72

2、无未经抵销的递延所得税负债；

3、无未确认递延所得税资产。

(十二) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付与长期资产相关的款项	999,886.00	836,274.07

(十三) 短期借款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浦发银行短期借款	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	9,464,469.05	0
应付账款	37,210,607.21	23,693,332.17
合计	46,675,076.26	23,693,332.17

1、 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	9,464,469.05	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	9,464,469.05	0.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	37,150,254.53	23,445,809.43
1-2 年	8,425.35	28,717.70
2-3 年	40,385.60	59,938.14
3 年以上	11,541.73	158,866.90
合计	37,210,607.21	23,693,332.17

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 按应付对象归集的本报告期各期末前五名的应付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款期末余额比例 (%)
第一名	非关联方	5,163,576.44	1 年以内	13.88
第二名	非关联方	4,046,085.65	1 年以内	10.87
第三名	非关联方	2,590,487.84	1 年以内	6.96
第四名	非关联方	1,798,417.29	1 年以内	4.83
第五名	非关联方	1,217,325.31	1 年以内	3.27
合计		14,815,892.53		39.81

(十五) 预收款项

预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
预收货款	1,456,392.60	2,877,219.45
合计	1,456,392.60	2,877,219.45

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,816,978.44	19,035,301.96	21,535,180.79	6,317,099.61
离职后福利-设定提存计划	12,053.00	716,451.76	717,288.76	11,216.00
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,829,031.44	19,751,753.72	22,252,469.55	6,328,315.61

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,802,569.94	17,803,119.43	20,300,865.76	6,304,823.61
(2) 职工福利费	-	802,352.60	802,352.60	-
(3) 社会保险费	12,696.00	227,031.15	226,901.15	12,826.00
其中: 医疗保险费	12,696.00	194,047.86	193,950.86	12,793.00
工伤保险费	-	8,694.42	8,686.42	8.00
生育保险费	-	24,288.87	24,263.87	25.00
(4) 住房公积金	-	186,136.28	186,686.28	-550.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,712.50	16,662.50	18,375.00	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,816,978.44	19,035,301.96	21,535,180.79	6,317,099.61

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,741.00	693,074.95	693,926.95	10,889.00
失业保险费	312.00	23,376.81	23,361.81	327.00
合计	12,053.00	716,451.76	717,288.76	11,216.00

(十七) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	2,388,335.11	4,034,309.65
城市维护建设税	81,004.72	214,399.52
教育费附加	34,716.31	91,768.69
地方教育费附加	23,144.20	61,179.12
个人所得税	106,173.88	119,545.29
企业所得税	3,515,870.74	2,394,970.56
印花税	5,623.30	6,520.60
其他	20,400.78	20,400.78
合计	6,175,269.04	6,943,094.21

(十八) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
单位往来	1,850.00	-
个人往来	31,571.00	20,871.00
其他	0.00	480,637.82
合计	33,421.00	501,508.82

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
产品质量保证	2,382,599.71	2,382,599.71

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,899,968.93		2,397,000.00	8,502,968.93	与资产相关

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/与收 益相关
无谐波电流高效节能变频器的研发及产业化项目	3,436,635.58		1,397,000.00	2,039,635.58	与资产相关
EM100 系列迷你型变频器关键技术研发	40,000.00		20,000.00	20,000.00	与资产相关
伺服系统项目	3,840,000.00		480,000.00	3,360,000.00	与资产相关
智能永磁同步 SVC 伺服系统关键技术研发及提升项目	3,583,333.35		500,000.00	3,083,333.35	与资产相关
合计	10,899,968.93		2,397,000.00	8,502,968.93	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,500,000.00	-	-	-	-	-	64,500,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,431,416.78	-	-	32,431,416.78

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,186,558.56	-	-	18,186,558.56

(二十四) 未分配利润

项目	2019.6.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	71,793,772.99	44,085,031.14
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	71,793,772.99	44,085,031.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,339,916.24	41,999,424.88
减: 提取法定盈余公积		4,293,183.03
提取任意盈余公积		-

项目	2019.6.30	2018.12.31
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,450,000.00	9,997,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	95,683,689.23	71,793,772.99

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,119,588.88	70,795,270.80	102,761,967.79	62,592,738.21
其他业务	8,547,176.59	7,029,760.40	4,506,993.13	3,511,416.90
合计	130,666,765.47	77,825,031.20	107,268,960.92	66,104,155.11

2、主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通用变频器	85,546,282.29	49,483,610.44	77,674,045.43	47,552,635.75
一体化专机	28,260,488.62	15,344,693.73	18,937,323.35	10,727,987.28
伺服系统	7,884,019.95	5,571,046.57	5,722,706.72	3,978,185.64
新能源汽车驱动器	428,798.02	395,920.06	427,892.29	333,929.54
合计	122,119,588.88	70,795,270.80	102,761,967.79	62,592,738.21

3、主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	120,888,189.89	69,779,269.54	101,690,227.72	61,816,726.88
国外	1,231,398.99	1,016,001.26	1,071,740.07	776,011.33
合计	122,119,588.88	70,795,270.80	102,761,967.79	62,592,738.21

4、公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司营业收入比例 (%)
----	--------	---------------

项目	营业收入总额	占公司营业收入比例 (%)
第一名	13,562,797.18	10.38%
第二名	5,400,829.82	4.13%
第六名	4,447,836.60	3.40%
第七名	4,338,020.74	3.32%
第八名	3,002,915.45	2.30%
合计	30,752,399.79	23.53%

(二十六) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	446,530.97	376,553.09
教育费附加	191,348.81	161,379.91
地方教育费附加	127,565.87	107,586.60
印花税	29,763.50	26,153.03
土地使用税	40,835.96	40,801.56
其他	864.00	161.50
合计	836,909.11	712,635.69

(二十七) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及奖金福利	6,261,020.02	5,824,869.18
差旅费	594,652.38	376,692.61
交通运输	1,489,294.19	1,412,766.64
业务招待费	419,292.69	468,565.06
租赁及水电费	599,649.33	615,489.28
广告宣传费	577,787.26	273,894.25
机物料消耗	-314,664.15	720,548.43
折旧及摊销	118,705.84	121,482.01
办公通信	233,900.29	161,045.91
其他	560,865.25	340,180.63
合计	10,540,503.10	10,315,534.00

(二十八) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及奖金福利	4,853,499.70	4,358,840.48
租赁及水电费	290,238.66	364,799.90
办公通信	152,920.73	126,901.61
折旧及摊销	731,396.09	885,238.23
差旅及汽车费用	107,480.33	34,699.81
业务招待费	29,258.56	81,036.95
中介服务费	292,510.85	678,055.52
其他	232,243.43	49,210.53
合计	6,689,548.35	6,578,783.03

(二十九) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及奖金福利	4,828,772.06	4,377,728.56
租赁及水电费	408,419.67	476,474.87
办公通信	10,173.61	45,617.19
折旧及摊销	504,292.81	614,729.15
差旅及汽车费用	300,846.33	140,894.27
业务招待费	34,980.58	13,498.40
中介服务费	21,320.76	7,547.17
其他	233,552.60	3,836.55
合计	6,342,358.42	5,680,326.16

(三十) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	-	-
减: 利息收入	193,190.61	203,258.35
汇兑损益	38,359.43	328,990.55
手续费及其他	15,782.31	25,607.86
合计	-139,048.87	151,340.06

(三十一) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	854,413.40	-1,064,225.61
存货跌价损失	184,047.67	189,158.94
合计	1,038,461.07	-875,066.67

(三十二) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	2,397,000.00	2,894,333.33
增值税即征即退	3,814,575.08	1,792,626.03
合计	6,211,575.08	4,686,959.36

补助项目	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
无谐波电流高效节能变频器的研发及产业化项目	1,397,000.00	与资产相关
EM100 系列迷你型变频器关键技术研发	20,000.00	与资产相关
伺服系统项目	480,000.00	与资产相关
智能永磁同步 SVC 伺服系统关键技术研发及提升项目	500,000.00	与资产相关
增值税即征即退	3,814,575.08	
合计	6,211,575.08	

(三十三) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
银行理财收益	175,296.04	426,716.25
合计	175,296.04	426,716.25

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产处置利得	0.00	-109,368.40	0.00	-109,368.40
合计	0.00	-109,368.40	0.00	-109,368.40

(三十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	1,352,451.47	1,186,921.00	1,352,451.47	1,186,921.00
其他	318,048.19	85,506.57	318,048.19	85,506.57
合计	1,670,499.66	1,272,427.57	1,670,499.66	1,272,427.57

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2018 年第一季度出口信用保险保费资助	7,120.00	与收益相关
2018 年第一批企业研发资助资金	871,000.00	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局-国高补贴	100,000.00	与收益相关
社会保险管理局生育津贴	25,931.47	与收益相关
宝安区 2019 年第一批规模以上国高企业研发投入补贴	348,400.00	与收益相关
合计	1,352,451.47	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失	26,012.09	67,814.77	26,012.09	67,814.77
债务重组损失	80.00	692.98	80.00	692.98
滞纳金	0.00		0.00	
其他	28,179.84	385,445.99	28,179.84	385,445.99
合计	54,271.93	453,953.74	54,271.93	453,953.74

(三十七) 所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	4,972,164.02	2,804,110.36
递延所得税费用	224,021.68	592,941.83
合计	5,196,185.70	3,397,052.19

(三十八) 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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到与存款利息有关现金	193,190.61	203,258.35
收到与财政拨款有关的现金	1,352,451.50	1,186,921.00
退回押金、保证金等		
收到往来款		
收到与其他经营有关的现金	390,576.61	156,453.51
合计	1,936,218.72	1,546,632.86

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付其他与销售费用有关的现金	4,160,777.24	4,369,182.81
支付其他与管理费用有关的现金	2,113,946.11	4,276,430.14
支付与手续费等有关的现金	15,782.31	25,607.86
支付押金、保证金等		4,000.00
支付与其他经营活动有关的现金	3,467,946.70	1,002,141.83
合计	9,758,452.36	9,677,362.64

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,339,916.24	21,026,982.39
加：资产减值准备	1,038,461.07	-875,066.67

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产折旧	1,619,255.43	1,702,826.73
无形资产摊销	229,574.16	236,446.59
长期待摊费用摊销	312,291.96	463,078.55
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)	26,012.09	177,183.17
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-175,296.04	-426,716.25
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	224,021.68	592,941.83
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)	-10,704,116.25	-14,526,158.48
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-38,134,438.44	-13,488,580.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	16,099,517.43	8,445,858.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	875,199.33	3,328,796.75
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	54,359,720.40	51,484,572.34
减: 现金的期初余额	48,805,580.83	35,824,545.10
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	5,554,139.57	15,660,027.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	54,359,720.40	51,484,572.34
其中: 库存现金	26,046.26	70,048.65

项目	2019.6.30	2018.6.30
可随时用于支付的银行存款	54,333,674.14	51,414,523.69
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	54,359,720.40	51,484,572.34

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围无变化。

七、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	
武汉市正弦电气技术有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区光谷大道关南福星医药园4幢5层3号	制造业	100.00	-	设立
天津宜智达科技有限公司	天津市	天津市津南区双港镇鑫港三号路6号	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

（二）报告期未发生合营安排或联营安排。

（三）报告期未发生重要的共同经营业务。

（四）报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的金融资产。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
涂从欢	实际控制人	42.7152	42.7152
张晓光	实际控制人	26.0391	26.0391

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本报告期本公司无合营和联营企业。

(四) 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
深圳市信通力达投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人施加重大影响的公司
何畏	持有本公司股份超过 5% 的股东
王建	公司董事、公司股东
徐耀增	公司董事、公司股东
张强	公司董事、公司股东
李坤斌	公司监事、公司股东
吴小伟	公司监事、公司股东
邹敏	公司股东、董事会秘书

(五) 关联交易情况

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

2、关联租赁情况

报告期不存在关联租赁情况

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额 (万元)	担保期间		担保是否 已经履行 完毕	备注
		担保起始日	担保到期日		
涂从欢	3,000.00	2018-12-20	2019-12-19	否	招商银行
张晓光	3,000.00	2018-12-20	2019-12-19	否	招商银行
涂从欢	2,000.00	2019-06-26	2020-06-12	否	浦发银行
张晓光	2,000.00	2019-06-26	2020-06-12	否	浦发银行

注：2019年2月20日，涂从欢与招商银行深圳分行签订编号为“755XY201803846601”的《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行深圳分行签订的编号为“755XY2018038466”的授信协议项下所欠的所有债务承担连带保证责任。本期实际未发生担保金额。

2019年2月20日，张晓光与招商银行深圳分行签订编号为“755XY201803846602”的《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行深圳分行签订的编号为“755XY2018038466”的授信协议项下所欠的所有债务承担连带保证责任。本期实际未发生担保金额。

2019年6月26日，涂从欢与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为“ZB7929201900000017”的《最高额保证合同》，为本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订的编号为“BC2019061300000077”

的融资额度协议项下所欠的所有债务承担连带保证责任。本期实际未发生担保金额。

2019 年 6 月 26 日，张晓光与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为“ZB7929201900000018”的《最高额保证合同》，为本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订的编号为“BC2019061300000077”的融资额度协议项下所欠的所有债务承担连带保证责任。本期实际未发生担保金额

4、公司股东、关联方资金占用及其余额情况

本年度公司股东、关联方无资金占用情况。

十、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		用损失的金额		
		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	
与企业日常经营活动相关的政府补助	5,291,333.33	2,397,000.00	2,894,333.33	计入其他收益

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本费用损失的金额		
		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	
与企业日常经营活动不相关的政府补助	2,539,372.47	1,352,451.47	1,186,921.00	计入营业外收入

十一、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	32,538,462.59	34,263,233.58
应收账款	68,295,402.17	46,303,477.13

项目	2019.6.30	2018.12.31
合计	100,833,864.76	80,566,710.71

1、应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	32,138,462.59	32,659,553.58
商业承兑汇票	400,000.00	1,603,680.00
合计	32,538,462.59	34,263,233.58

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,957,861.39	7.52	5,957,861.39	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,344,091.01	91.35	4,048,688.84	5.6	68,295,402.17
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	72,344,091.01	91.35	4,048,688.84	5.6	68,295,402.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	894,923.00	1.13	894,923.00	100	-
合计	79,196,875.40	100	10,901,473.23	13.77	68,295,402.17

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,657,861.39	11.79	6,157,861.39	92.49	500,000.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,929,475.45	86.63	3,125,998.32	6.39	45,803,477.13
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	48,929,475.45	86.63	3,125,998.32	6.39	45,803,477.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	894,923.00	1.58	894,923.00	100.00	-
合计	56,482,259.84	100.00	10,335,117.78	18.30	46,303,477.13

组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	70,662,960.28	97.68	3,533,148.01	42,724,142.69	87.32	2,136,207.14
1—2 年	1,025,421.95	1.42	102,542.20	5,645,709.73	11.54	564,570.97
2—3 年	346,728.78	0.48	104,018.63	192,004.03	0.39	57,601.21
3 年以上	308,980.00	0.43	308,980.00	367,619.00	0.75	367,619.00
合计	72,344,091.01	100	4,048,688.84	48,929,475.45	100.00	3,125,998.32

(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	与本公司关系	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	账龄
第一名	非关联方	14,386,380.00	1 年以内	18.17	719,319.00
第二名	非关联方	5,362,835.00	1 年以内	6.77	268,141.75
第三名	非关联方	3,366,980.00	1 年以内及 1-2 年	4.25	3,366,980.00
第四名	非关联方	2,892,530.00	1 年以内	3.65	144,626.50
第五名	非关联方	2,188,285.62	1 年以内	2.76	109,414.28
合计		28,197,010.62		35.60	4,608,481.53

(3) 本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(4) 本报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,511,733.92	97.97	94,400.66	0.24	39,417,333.26
其中：无信用风险组合	38,261,281.19	94.87	-	-	38,261,281.19
正常信用风险组合	1,250,452.73	3.10	94,400.66	7.55	1,156,052.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	818,330.52	2.03	818,330.52	100.00	-
合计	40,330,064.44	100.00	912,731.18	2.26	39,417,333.26

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,440,176.87	95.26	45,429.60	0.28	16,394,747.27
其中：无信用风险组合	15,776,963.75	91.42	-	-	15,776,963.75
正常信用风险组合	663,213.12	3.84	45,429.60	6.85	617,783.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	818,330.52	4.74	818,330.52	100.00	-
合计	17,258,507.39	100.00	863,760.12	5.00	16,394,747.27

组合中，无信用风险组合的其他应收款

性质或内容	2019.6.30	占应收款总额	2018.12.31	占应收款总额比例(%)
-------	-----------	--------	------------	-------------

		比例(%)		
全资子公司周转资金借款	38,261,281.19	91.42	15,776,963.75-	-

组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,193,289.71	95.43	59,664.48	539,721.65	81.39	26,986.07
1 至 2 年	8,800.81	0.70	880.08	107,988.78	16.28	10798.88
2 至 3 年	20,723.02	1.66	6,216.91	11,225.79	1.69	3367.75
3 年以上	27,639.19	2.21	27,639.19	4,276.90	0.64	4276.9
合计	1,250,452.73	100.00	94,400.66	663,213.12	100.00	45,429.60

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2019 年上半年度计提坏账准备金额 48,971.06 元，当期转回坏账准备 0.00 元；

(3) 本报告期末发生核销大额其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额主要其他应收款情况

(三) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	20,900,001.00	-	20,900,001.00	20,900,001.00	-	20,900,001.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
武汉市正弦电气技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天津宜智达科技有限公司	900,001.00	-	-	900,001.00	-	-
合计	20,900,001.00	-	-	20,900,001.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,151,958.20	125,907,997.80	164,784,443.90	104,348,129.72
其他业务	12,233,191.76	9,800,579.61	5,158,473.02	3,867,013.73
合计	220,385,149.96	135,708,577.41	169,942,916.92	108,215,143.45

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-26,012.09	-177,183.17
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,749,451.47	4,081,254.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	175,296.04	426,716.25
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-80.00	-692.98
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	1,500,000.00
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289,868.35	-299,939.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,388,523.77	5,530,155.01
所得税影响额	658,278.57	829,523.25
少数股东权益影响额		-5,777.83
合计	3,730,245.20	4,706,409.59

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-6 月	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	15.01	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.17	0.41	0.42

资产负债表项目分析：

项目	2019. 6. 30	占总资 产的比 重	2018. 12. 31	增减幅度	变动情况说明
货币资金	59,637,258.93	20.40%	48,805,580.83	22.19%	报告期购买的理财到期后未续买。
应收票据及应收账款	100,834,696.01	34.49%	80,605,541.96	25.10%	报告期销售收入增加，相应的应收款项增大。
预付款项	279,860.01	0.10%	650,680.64	-56.99%	报告期部分预付款项已结清。
其他应收款	1,486,094.77	0.51%	958,641.74	55.02%	报告期增加房租押金及参展定金。
存货	51,849,507.40	17.74%	41,274,897.82	25.62%	公司计划本年销售额增长30%，相应增加存货库存。
其他流动资产	5,436,939.49	1.86%	17,040,046.22	-68.09%	报告期购买的理财到期后未续买。
在建工程	42,412,287.57	14.51%	22,143,821.53	91.53%	报告期支付武汉子公司新厂房建设款。
应付票据及应付账款	46,675,076.26	15.97%	23,693,332.17	97.00%	报告期销售收入增加，相应的应付款项增大。
预收款项	1,456,392.60	0.50%	2,877,219.45	-49.38%	报告期部分预收款项已结清。

其他应付款	33,421.00	0.01%	501,508.82	-93.34%	报告期支付期初预提员工报销费用。
未分配利润	95,683,689.23	32.73%	71,793,772.99	33.28%	报告期净利润增加。

利润表项目分析：

项目	2019年1-6月	占净利润的比重	2018年1-6月	增减幅度	变动情况说明
营业收入	130,666,765.47	430.68%	107,268,960.92	21.81%	报告期公司加大销售力度，营业收入比上年同期有较大增长。
营业成本	77,825,031.20	256.51%	66,104,155.11	17.73%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，同时营业成本相应增加。
销售费用	10,540,503.10	34.74%	10,315,534.00	2.18%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，销售费用相应略有增加。
管理费用	6,689,548.35	22.05%	6,578,783.03	1.68%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，管理费用相应略有增加。
研发费用	6,342,358.42	20.90%	5,680,326.16	11.65%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，研发费用相应略有增加。
财务费用	-139,048.87	-0.46%	151,340.06	-191.88%	报告期汇率变动因素影响。
资产减值损失	1,038,461.07	3.42%	-875,066.67	218.67%	报告期应收账款增加，相应计提坏账准备增大。上年同期冲回单项全额计提坏账150万。
其他收益	6,211,575.08	20.47%	4,686,959.36	32.53%	报告期增值税即征即退金额增加。
投资收益	175,296.04	0.58%	426,716.25	-58.92%	报告期购买银行理财减少。
资产处置收益	-	-	-109,368.40	100.00%	报告期没有处置资产。
营业利润	33,919,874.21	111.80%	23,605,560.75	43.69%	报告期受上述因素综合影响。
营业外收入	1,670,499.66	5.51%	1,272,427.57	31.28%	报告期收到政府补助增加。
营业外支出	54,271.93	0.18%	453,953.74	-88.04%	报告期末支付补偿款，上年同期支付审计补偿款30万。
利润总额	35,536,101.94	117.13%	24,424,034.58	45.50%	报告期受上述因素综合影响。
所得税费用	5,196,185.70	17.13%	3,397,052.19	52.96%	报告期内利润总额大幅增加，相应所得税费用增加。
净利润	30,339,916.24	100.00%	21,026,982.39	44.29%	报告期受上述因素综合影响。

深圳市正弦电气股份有限公司

二〇一九年八月二十一日