

证券代码：871476

证券简称：伊维达

主办券商：东吴证券



伊维达

NEEQ:871476

江苏伊维达智能科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、伊维达	指	江苏伊维达智能科技股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	江苏伊维达智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏伊维达智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏伊维达智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
金圣泽	指	徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处
凯恩斯	指	徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处
三合盛智能、烟台三合盛	指	三合盛智能、烟台三合盛
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王晓强、主管会计工作负责人张成贺及会计机构负责人（会计主管人员）魏向荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台所有披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏伊维达智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu YiWeiDa Intelligent Technology Co.,Ltd.
证券简称	伊维达
证券代码	871476
法定代表人	王晓强
办公地址	江苏省徐州市铜山区第三工业园富民路 1#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张成贺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0516-82630127
传真	0516-82630135
电子邮箱	471784948@qq.com
公司网址	http:// www.evida.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省徐州市铜山区第三工业园富民路 1#；221000
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	江苏省徐州市铜山区第三工业园富民路 1#；221000

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	2006年8月23日
挂牌时间	2017年5月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	机械自动化采制样系统与设备的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王晓强
实际控制人及其一致行动人	王晓强

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	91320300791057707E	否
注册地址	徐州市淮海西路 255#公交商贸大厦 1-404	否
注册资本（元）	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 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	4,128,464.95	5,029,216.34	-17.91%
毛利率%	19.08%	59.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,514,145.00	-15,380.39	-9,744.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,439,725.39	-541,772.05	-62.37%
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）	-16.38%	-0.14%	-
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）	-15.57%	-4.86%	-
基本每股收益	-0.12	-0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,963,666.92	20,302,115.33	13.11%
负债总计	14,476,051.67	10,300,355.08	40.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,487,615.25	10,001,760.25	-15.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.77	-15.14%
资产负债率%（母公司）	63.04%	50.74%	-
资产负债率%（合并）	63.04%	50.74%	-
流动比率	151.28%	186.59%	-
利息保障倍数	-46.83	-15.08	-

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	-168,482.51	-1,218,696.63	-86.18%
应收账款周转率	0.37	0.31	-
存货周转率	2.37	12.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.11%	2.40%	-

营业收入增长率%	-17.91%	19.78%	-
净利润增长率%	-9,744.65%	98.85%	-

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	13,000,000	13,000,000	0
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
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）	8,214.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,766.48
非经常性损益合计	-87,552.48
所得税影响数	-13,132.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-74,419.61

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于机械自动化采制样系统与设备的研发、销售、制造与服务。在销售方面，公司产品主要应用于电力、港口、煤炭等行业，公司经过十多年的市场开发和技术积累，在行业内树立了良好的业绩。由于行业特性，除了直销模式外，客户采购时均采用公开招标方式，公司向其投标，通过招标程序中标后与其签订产品销售合同。采购方面，为规范公司采购流程，降低采购成本，提高采购工作效率，公司制定了完善的采购管理制度。保管员根据公司各部门的物资领用计划、仓库库存情况，结合实际生产经营状况，制定采购计划（书面形式），提交公司总经理审批后交由采购部执行采购工作，由财务部主要负责对采购部的采购过程进行控制与监督。公司对采购物资进行分类，包括生产物资、办公用品、生活用品。研发方面，公司与高校合作多年，并于2014年经江苏省徐州市科技局批准成立了徐州市（伊维达）智能采制样工程技术研究中心，对以机器人为核心的智能采制样工艺流程和设备进行研究。经过多年探索和不断总结，公司已形成了自主研发的研发模式，同时也与高校合作研发。报告期内，本公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、经营业绩情况

2019年1-6月份公司整体销售额相比2018年1-6月份略有下降，2019年1-6月公司营业收入为412.85万元，2018年1-6月收入为502.92万元，同比减少90.08万元，比上年同期下降17.91%。变化原因：多家煤矿、冶金、电厂企业需求产品量减少，从而减少了公司的客户，因此造成公司大型项目合同订单减少进而导致业绩下滑。

2019年1-6月公司营业毛利率为19.08%，2018年1-6月营业毛利率为59.53%，毛利率较上年同期有所下降，主要原因：企业生产的产品有两大类，一类是采制样系统，毛利较高；一类是配件销售，毛利较低。与2018年1-6月相比，公司2019年1-6月销售的采制样系统的收入占比有所下降。此外，主要材料价格上涨，导致企业的成本加大，因此造成毛利率下降。

2019年1-6月公司净利润为-151.41万元，上年同期利润为-1.54万元。比上年同期减少149.87万元。2019年1-6月亏损较多的原因：（1）公司销售人员的工资、交通运输，管理费用中社保及住房公积金、办公费差旅费用均有所增加。（2）为进一步加强企业有发展后劲，企业研发投入增加，研发费用比上年同期增加31.88万元。

二、现金流量状况

1. 经营活动产生的现金流量：2019年上半年经营现金流量-16.85万元，比2018年同期-121.87万元流量净额增加了105.02万元。主要是应收票据减少，导致经营活动现金流入增加。

2. 投资活动产生的现金流量：2019年上半年投资活动现金流量11.11万元，比2018年同期120.35万元减少109.23万元。本年累计购买理财金额446万元，收回金额458万元。2018年上半年购买理财金额202万元，收回金额318万元，流量减少主要原因是相比去年同期本年收回理财与购买理财金额相差不多，因此投资活动现金流量相比去年减少。

三、 风险与价值

1、应收账款占比较大的风险

截止 2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 11,366,335.84 元；应收账款账面价值占流动资产的比例为 51.90%；占营业收入的比例为 275.32%。报告期末公司应收账款账面价值较大，如果不能及时收回，将会对生产经营产生一定影响。

应对措施：公司将安排专人跟进处理应收账款回收事项，积极与客户协商，加快应收账款的回款与提高预收账款比例，减少公司流动资金的占用；截至报告期末公司账上银行理财产品金额为 65 万元，若出现流动性不足，公司可将该理财产品赎回变现或者公司可适当提高资产负债率，进行银行借款等形式补充流动资金。

2、原材料、费用价格上涨的风险

公司的主营业务成本包括直接材料(包含外购商品)、直接人工、制造费用。2019 年 6 月 30 日公司存货 1,522,218.86 元，占主营业务成本的比例为 45.57%；2019 年 6 月 30 日管理费用 792,619.40 元，研发费用 1,014,391.20 元。

公司采购的原材料主要包括钢板、钢结构件等，公司成本易受钢材价格波动的影响。如果未来钢材价格出现波动，将可能会增加公司的主营业务成本。

应对措施：未来公司将优化原材料采购模式，依据市场行情，与供应商签订长期合作协议，锁定未来成本支出；持续革新生产技术，提高公司订单的处理能力，缩短交货周期，缩减通用原材料、配件库存。

3、宏观经济环境的影响

公司产品主要是煤炭采制样系统，下游客户主要是港口码头、钢铁公司、煤炭公司等，公司及下游客户所在行业与国民经济发展周期相关度较高。若未来国家调整大宗产品价格，则煤炭价格的波动将直接影响公司煤炭采制样系统的销售；宏观经济政策的调整及经济周期性波动，会影响如港口码头、钢铁煤炭等行业固定资产投资，进而影响公司下游客户数量及规模，行业发展的传导效应会使本行业的发展与宏观经济的发展具有高度的关联性。

应对措施：公司在未来会积极拓展产品线，提高研发能力，使产品类型多样化，分散风险以应对宏观经济周期性波动的影响。

4、资金风险

本行业企业生产所需的设备种类多、单位价值较高，导致固定资产投资规模较大；产品生产过程复杂，生产周期长，导致流动资金占用量大；新产品开发投入资金量较大。因此，该行业属于资金密集型行业，存在较高的资金风险，而且公司长期与大型国有企业合作，回款相对滞后，一定程度上增加了公司现金流的压力。

应对措施：建立健全内部管理制度，特别是投资管理、财务管理、成本管理、质量管理等制度。降低不良资产比率，降低资金成本，提高企业经济效益。在全面预算管理的基础上，建立财务分析指标体系，对公司财务预算和实际发生情况进行分析，判断公司可能存在的危机及财务缺陷，建立财务预警系统。通过效益指标、资产营运指标、偿债能力指标和发展状况指标等具有代表性的财务指标，及时发现资金管理中的问题，对资金风险提前进行预警和防范。结合公司实际，制定操作性强的制度和措施，规范收支运作的方法和流程，各层次的资金指标纳入考核分析体系，与各责任单位的经济效益挂钩，奖优罚劣，不断改善资金管理。

5、技术风险

本行业技术是企业成败的关键因素，多数产品不是标准产品，大部分产品在生产之前需根据客户实际情况设计定制，因此，行业内的竞争关键体现在技术上的竞争，研发能力是决定行业内企业优劣的关键因素。所以行业内企业一旦研发技术无法跟上，将会面临被市场淘汰的风险。

应对措施：强化团队支持，避免独立的项目结构。通过有效的团队建设增进团队之间的项目支持，可以有效地避免一些技术风险。其次做好设备、科技水平、自动化采制样行业发展趋势的预测和调查国际上同类产品的最新情况。在项目方面应多与用户和其他项目组技术人员沟通，确定项目需要哪些开发技术；与项目组成员沟通，了解其技术背景和开发能力；与公司管理层沟通协调，确保新增的技术人员

能按时到位；在项目开发前，采用外部培训和内部交流等方式进行技术培训；在项目开发中，针对出现的技术难题要有应对措施，如请专家指导、技术攻关或外包；在项目后期，及时总结技术开发经验，按标准形成文档，以供项目维护和其他项目使用。

6、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人王晓强合计持有的表决权为 100.00%，且担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

7、公司治理风险

公司管理层及员工对相关制度的理解和执行需要进一步了解执行，公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：股份公司成立后制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作条例》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。

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

企业公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保；积极吸纳就业并保证员工合法权益，重视科技研发投入和新产品的开发，2019 年研发投入比上年同期增长 45.83%，积极承担相应的社会责任，与社会共享企业发展成果，对环境、消费者、对社会做出贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	500,000.00	51,500.00

(二) 调查处罚事项

公司喷漆工段正在生产，生产过程中产生的挥发性有机废气无任何废气处理设施，废气未经有效收集处理直接排放到外环境。违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条“产生含挥发性有机废气的生产和服务活动，应当在密闭空间或者设备中进行，并按照规定安装、使用污染防治设施；无

法密闭的，应当采取措施减少废气排放。根据《中华人民共和国大气污染防治法》第一百零八条第一项“违反本法规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府环境保护主管部门责令改正，处以二万元以上二十万元以下的罚款；拒不整改的责令停产整治：（一）产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，未在密闭空间或设备中进行，未按照规定安装、使用污染防治设施，或者未采取减少废气排放措施的”之规定，责令立即改正违法行为，罚款捌万元整。公司进行了积极整改，深刻检讨；组织中层管理人员和相关人员加强对《中华人民共和国大气污染防治法》的学习培训工作，提高各级人员的合规意识和风险意识，杜绝此类事件的再次发生。

公司电焊工吴团结特种作业人员证件过期，属于无证上岗作业，存在生产安全隐患，复查时此隐患仍未整改。违反了《中华人民共和国安全生产法》第二十七条第一款的规定，依据《中华人民共和国安全生产法》第九十四条（七）项及《江苏省安全生产行政处罚自由裁量适用细则》之规定，决定给予处以人民币伍仟元整的行政处罚。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,000	100.00%		13,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,880,000	76.00%		9,880,000	76.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-	
普通股股东人数							3

(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	王晓强	9,880,000		9,880,000	76.00%	9,880,000	
2	徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处	1,732,900		1,732,900	13.33%	1,732,900	
3	徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处	1,387,100		1,387,100	10.67%	1,387,100	
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	13,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王晓强为股东金圣泽的普通合伙人且担任其执行事务合伙人，持有金圣泽 35.00%的合伙份额，股东王晓强为股东凯恩斯的普通合伙人且担任其执行事务合伙人，持有凯恩斯 13.75%的合伙份额。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

王晓强先生是伊维达的实际控制人和控股股东。持有公司股份 9,880,000 股，占公司股份总数的 76.00%。此外，作为徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处的执行事务合伙人，通过徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处间接控制公司 13.33%股份，作为徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处的执行事务合伙人，通过徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处间接控制公司 10.67%股份，合计控制公司 100%的股份。在经营管理层面，王晓强为公司董事长、总经理兼法定代表人，对公司股东大会以及董事会决策有重大影响。

王晓强先生，董事长、总经理，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月毕业于上海铁道学院内燃机车专业，本科学历。1986 年 9 月至 1988 年 8 月在江苏工学院（江苏大学）动力系内燃机教研室任教及科研；1988 年 9 月至 1991 年 5 月在江苏工学院（江苏大学）获热能工程工学硕士学位；1991 年 5 至 1991 年 12 月在中国矿业大学热能动力教研室任教；1991 年 12 月至 1993 年 5 月在徐州谯城电力有限公司生技科任专职工程师；1993 年 6 月至 1996 年 6 月在海口三原拉姆齐技术有限公司任副总经理；1996 年 7 月至 1998 年 6 月在徐州杰瑞自动化技术有限公司任总经理、法人代表；1998 年 7 月至 2006 年 6 月创立徐州赫尔斯采制样设备及系统有限公司任总经理；2006 年 7 月创立徐州伊维达技术有限公司，至 2019 年 6 月任董事长、法人代表；现担任股份公司董事长兼总经理、法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为王晓强。

王晓强持有公司股份 9,880,000 股，占公司股份总数的 76.00%，报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
王晓强	董事长、总经理兼法定代表人	男	1963年6月	硕士	2017年1月6日至2020年1月5日	是
魏加栋	董事、技术总监	男	1975年10月	本科	2017年1月6日至2020年1月5日	是
李鹏峰	董事、技术主管	男	1977年9月	大专	2017年1月6日至2020年1月5日	是
于峰	董事、销售部主管	男	1980年3月	本科	2017年1月6日至2020年1月5日	是
蒋蓓	监事、采购经理	女	1989年2月	本科	2017年1月6日至2020年1月5日	是
魏向荣	监事会主席、会计主管	女	1973年9月	大专	2017年1月6日至2020年1月5日	是
马玉忠	生产主管、职工代表监事	男	1963年11月	中专	2017年1月6日至2020年1月5日	是
张成贺	财务负责人、董事会秘书	女	1984年11月	本科	2019年4月25日至2020年1月5日	是
贾忠玮	董事	男	1963年6月	本科	2019年4月25日至2020年1月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司实际控制人及各董事、监事、高级管理人员不存关联关系。

(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
王晓强	董事长、总经理	9,880,000		9,880,000	76.00%	
合计	-	9,880,000	0	9,880,000	76.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张成贺	销售部区域经理	新任	财务负责人、董事会秘书	公司财务总监兼董事会秘书季伟因个人原因辞职
贾忠玮	设计工程师	新任	董事、设计工程师	公司董事祖明因个人原因辞去公司董事职务

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

张成贺女士，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于徐州建筑职业技术学院，专科学历；2012年9月毕业于江苏大学机械设计制造及自动化专业，本科学历。2006年7月至2014年3月就职于徐州市三原技术有限公司，任机械设计工程师，期间获得初级工程师职称；2014年4月至2016年3月就职于徐州三原中控技术有限公司，任机械设计工程师；2016年4月至今就职于江苏伊维达智能科技股份有限公司，任销售部区域经理。

贾忠玮先生，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月毕业于南京航空航天大学机械工程系，大学本科，学士学位。1987年09月至1992年5月就职于徐州航空压铸厂，任制模车间工艺员；1992年06月至1998年07月就职徐州电器材料总厂，任总工程师；1998年8月至2001年1月就职于温州无线电五厂，任总工程师；2001年02月至2007年9月就职于徐州金正公路工程机械有限公司，任设计工程师；2007年10月至今就职于徐州伊维达技术有限公司，任设计工程师。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	4	6

生产人员	8	8
技术人员	11	8
行政管理人员	2	4
财务人员	3	2
员工总计	28	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	11	13
专科	9	9
专科以下	6	4
员工总计	28	28

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，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化，公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀人才，并为员工提供培训及发展提供平台，帮助员工实现自身价值，公司薪酬制度完善，按时结算薪酬，无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	239,670.78	330,012.47
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	五、（二）	12,376,335.84	13,088,342.32
其中：应收票据	五、（二）	1,010,000.00	2,406,228.80
应收账款	五、（二）	11,366,335.84	10,682,113.52
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,064,163.46	2,183,761.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,046,387.82	1,554,738.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,522,218.86	1,292,652.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	650,000.00	770,000.00
流动资产合计		21,898,776.76	19,219,507.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	520,458.80	567,055.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	5,909.63	7,604.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	538,521.73	507,948.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,064,890.16	1,082,608.33
资产总计		22,963,666.92	20,302,115.33
流动负债：			
短期借款	五、(十)	1,500,000.00	1,500,000.00
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	五、(十一)	5,048,449.03	4,153,885.66
其中：应付票据			
应付账款	五、(十一)	5,048,449.03	4,153,885.66
预收款项	五、(十二)	4,754,296.00	1,776,216.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)		
应交税费	五、(十四)	2,531,748.58	2,648,483.00
其他应付款	五、(十五)	641,558.06	221,769.62
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		14,476,051.67	10,300,355.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,476,051.67	10,300,355.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	1,050,564.25	1,050,564.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	104,149.41	104,149.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-5,667,098.41	-4,152,953.41
归属于母公司所有者权益合计		8,487,615.25	10,001,760.25
少数股东权益			
所有者权益合计		8,487,615.25	10,001,760.25
负债和所有者权益总计		22,963,666.92	20,302,115.33

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：张成贺

会计机构负责人：魏向荣

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,128,464.95	5,029,216.34

其中：营业收入	五、(二十)	4,128,464.95	5,029,216.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,593,793.79	5,630,951.97
其中：营业成本	五、(二十)	3,340,755.10	2,035,236.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	20,314.36	38,534.31
销售费用	五、(二十二)	186,229.75	168,969.50
管理费用	五、(二十三)	792,619.40	831,892.31
研发费用	五、(二十四)	1,014,391.20	695,583.87
财务费用	五、(二十五)	35,662.05	46,819.68
其中：利息费用	五、(二十五)	32,987.50	58,646.53
利息收入	五、(二十五)	125.88	14,741.67
信用减值损失	五、(二十六)	203,821.93	1,813,915.35
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	8,163.03	59,963.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,457,165.81	-541,772.05
加：营业外收入	五、(二十八)	8,214.00	255,285.00
减：营业外支出	五、(二十九)	95,766.48	980.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,544,718.29	-287,467.69
减：所得税费用	五、(三十)	-30,573.29	-272,087.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,514,145.00	-15,380.39
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）		-1,514,145.00	-15,380.39
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,514,145.00	-15,380.39
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		-1,514,145.00	-15,380.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,514,145.00	-15,380.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.00

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：张成贺

会计机构负责人：魏向荣

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,921,095.42	1,653,948.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,430,839.88	275,444.51
经营活动现金流入小计		8,351,935.30	1,929,393.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,555,277.54	1,174,270.26
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		791,769.17	652,615.82
支付的各项税费		773,733.88	420,354.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,399,637.22	900,849.22
经营活动现金流出小计		8,520,417.81	3,148,090.12
经营活动产生的现金流量净额		-168,482.51	-1,218,696.63
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		8,163.03	59,963.58
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	五、(三十一)	4,580,000.00	3,180,000.00
投资活动现金流入小计		4,588,163.03	3,239,963.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,034.71	16,492.02
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	五、(三十一)	4,460,000.00	2,020,000.00
投资活动现金流出小计		4,477,034.71	2,036,492.02
投资活动产生的现金流量净额		111,128.32	1,203,471.56
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			
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			
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		32,987.50	58,725.02
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		32,987.50	58,725.02
筹资活动产生的现金流量净额		-32,987.50	-58,725.02
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	五、(三十二)	-90,341.69	-73,950.09
加：期初现金及现金等价物余额		330,012.47	280,592.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十二)	239,670.78	206,642.71

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：张成贺

会计机构负责人：魏向荣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》编制合并财务报表，同时根据财政部、证监会的相关规定，执行 4 项金融工具相关会计准则，以及非流动资产、政府补助、非货币性资产交换、债务重组 4 项会计准则。

二、 报表项目注释

江苏伊维达智能科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

江苏伊维达智能科技股份有限公司(以下简称“伊维达公司”或“本公司”)2006年8月23日成立，并取得了江苏省徐州工商行政管理局颁发的 91320300791057707E 号营业执照。本公司注册地址：徐州市淮海西路 255#公交商贸大厦 1-404。公司注册资本：人民币 1300.00 万元，法定代表人：王晓强。

截止 2019 年 6 月 30 日，股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资比例（%）
1	王晓强	9,880,000.00	76.00
2	徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处	1,732,900.00	13.33
3	徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处	1,387,100.00	10.67
合计		13,000,000.00	100.00

公司基本组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制，根据业务发展需要，设立综合办公室、人力资源部、生产部、营销与客服中心、财务部、技术研发中心等部门。

（二）公司折股及增资情况

2016年12月20日，公司股东会通过了将有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议，由公司原股东各方作为发起人、以经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（2016）京会兴审字第13010219号，截止2016年9月30日，公司净资产为14,050,564.25元，以净资产折合股份总额1,300万股，每股面值1元，净资产大于股本部分计入资本公积，由全体股东共同享有，各发起人按原有限公司的出资比例依法享有股份公司的股份，原有限公司的债权、债务由股份公司承继。

各股东出资情况为(单位：万元)：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例（%）
1	王晓强	988.00	988.00	货币	76.00
2	徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处	173.29	173.29	货币	13.33
3	徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处	138.71	138.71	货币	10.67
合计		1,300.00	1,300.00	货币	100.00

2016年12月20日，股份公司创立大会暨第一次临时股东大会召开，通过了有限公司整体变更为股份有限公司的方案、公司章程等议案，选举产生了股份公司第一届董事会董事和第一届监事会股东代表监事。2017年01月06日，徐州市工商行政管理局向股份公司核发了统一社会信用代码为91320300791057707E的营业执照。

截止2019年6月30日，各股东出资情况未发生变化。

（三）经营范围

电子智能化控制设备技术开发、技术咨询、技术服务；开发、生产、销售机械自动化采样、制样设备及技术服务；计算机软硬件开发、工业自动化技术开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）公司业务性质和主要经营活动

本公司为专业致力于机械自动化采制样系统与设备的研发、销售、制造与服务、工业自动化控制、计算机网络与软件开发的高新技术公司。

（五）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月21日批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入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，不得通过损益转回。

(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。

(七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项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	公司根据现有经营规模、及企业业务特点，确定单项金额重大的应收账款标准为人民币 100 万元以上或公司应收账款前五名客户；其他应收款为人民币 50 万元以上或公司其他应收款前五名客户
单项金额重大并单项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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1（账龄组合）	除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2（合并范围内关联方款项）	合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1（账龄组合）	账龄分析法
组合 2（合并范围内关联方款项）	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 - 2 年	10.00	10.00
2 - 3 年	30.00	30.00
3 - 4 年	50.00	50.00
4 - 5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法

（2）包装物采用五五摊销法

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权利主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单

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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十）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。固定资产分类为：生产设备、运输工具、电子设备、器具工具家具。固定资产在同时满足下列

条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
器具工具家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十二）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各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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
软件	10 年	软件使用期限为 10 年

每期末，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，本年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

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。

经复核，截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十四) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试

(十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认

公司确认收入按照已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

公司收入主要分为配件销售收入和生产销售机械自动化采样制样系统收入。收入确认方式具体为采样制样系统收入为公司所承接的项目完工经对方单位验收完成后，配件销售收入为公司发货经对方验收完成后确认营业收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工验收法确认已提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

(十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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（提示：或：

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（提示：公司选择两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。）

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（提示：或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及

其控股子公司以外的企业。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》编制合并财务报表，同时根据财政部、证监会的相关规定，执行 4 项金融工具相关会计准则，以及非流动资产、政府补助、非货币性资产交换、债务重组 4 项会计准则。

2、会计估计的变更

无

四、税项

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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	2019 年 4 月 1 日前为 16%， 2019 年 4 月 1 日后为 13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：企业于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，从 2016 年起执行 15% 所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	163,920.50	291,045.27
银行存款	75,750.28	38,967.20
其他货币资金		
合计	239,670.78	330,012.47
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,010,000.00	2,406,228.80
应收账款	11,366,335.84	10,682,113.52
合计	12,376,335.84	13,088,342.32

2、应收票据

(1) 应收票据分类列式

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,010,000.00	740,000.00
商业承兑票据		1,666,228.80
合计	1,010,000.00	2,406,228.80

(2) 期末无已质押的应收票据

(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		
商业承兑票据		
合计		

(4) 期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、账龄分析法组合	14,533,535.01	100.00	3,167,199.17	21.79	11,366,335.84
组合 2、合并范围内关联方款项					
组合小计	14,533,535.01	100.00	3,167,199.17	21.79	11,366,335.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,533,535.01	100.00	3,167,199.17	21.79	11,366,335.84

续表 1

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、账龄分析法组合	13,738,870.01	100.00	3,056,756.49	22.25	10,682,113.52
组合 2、合并范围内关联方款项					
组合小计	13,738,870.01	100.00	3,056,756.49	22.25	10,682,113.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,738,870.01	100.00	3,056,756.49	22.25	10,682,113.52

注：本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	6,011,055.00	300,552.75	5.00
1-2年	4,598,333.21	459,833.32	10.00
2-3年	744,190.00	223,257.00	30.00
3-4年	1,767,037.00	883,518.50	50.00
4-5年	564,411.00	451,528.80	80.00
5年以上	848,508.80	848,508.80	100.00
合计	14,533,535.01	3,167,199.17	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,609,866.37	230,493.32	5.00
1-2年	4,061,217.08	406,121.71	10.00
2-3年	2,979,326.76	893,798.03	30.00
3-4年	1,009,951.00	504,975.50	50.00
4-5年	285,704.34	228,563.47	80.00
5年以上	792,804.46	792,804.46	100.00
合计	13,738,870.01	3,056,756.49	

(2) 本期计提坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	110,442.68	1,716,947.04

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期本公司无实际核销的应收账款情况。

(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	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄
山东泰安煤矿机械有限公司	货款	2,121,407.00	14.60	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年
天地科技股份有限公司	货款	1,836,760.00	12.64	1-2年, 2-3年
烟台港集团有限公司	货款	1,800,000.00	12.39	2-3年, 3-4年
通用技术集团工程设计有限公司	货款	1,440,000.00	9.91	1-2年
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	货款	827,381.76	5.69	1-2年
合计		8,025,548.76	55.23	

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,025,548.76 元，均为货款，占应收账款期末余额合计数的比例 55.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,811,111.05 元。

(5) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,918,942.97	71.82	1,965,783.63	90.02
1-2 年	927,242.88	22.82	170,922.56	7.83
2-3 年	170,922.56	4.21	14,480.00	0.66
3 年以上	47,055.05	1.15	32,575.05	1.49
合计	4,064,163.46	100.00	2,183,761.24	100.00

注：期末余额中无持本公司表决权 5%（含 5%）以上股东欠款。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	南京伊维达自动化系统工程有限公司	1,179,793.00	未到结算期
2	徐州协丰电子科技有限公司	344,752.18	未到结算期
3	瑞安市海诚机械有限公司	66,500.00	未到结算期
4	徐州奥思克机械科技有限公司	85,000.00	未到结算期
5	徐州汇航物资贸易有限公司	50,000.00	未到结算期
	合计	1,726,045.18	

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 (%)	账龄	未结算原因
南京伊维达自动化系统工程有限公司	非关联方	1,179,793.00	29.03	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
徐州协丰电子科技有限公司	非关联方	629,983.18	15.50	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
徐州汉信机械科技有限公司	非关联方	353,920.00	8.71	1 年以内	未到结算期
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	非关联方	340,000.00	8.37	1 年以内	未到结算期
徐州众信合环保设备有限公司	非关联方	236,845.00	5.83	1 年以内	未到结算期
合计		2,740,541.18	67.44		

(四) 其他应收款**1、其他应收款分类及披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1、账龄分析法组合	3,339,333.44	96.25	292,945.62	8.77	3,046,387.82
组合 2、合并范围内关联方款项					
组合小计	3,339,333.44	96.25	292,945.62	8.77	3,046,387.82

种类	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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	3.75	130,000.00	100.00	
合计	3,469,333.44	100.00	422,945.62	12.19	3,046,387.82

续表 1

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1、账龄分析法组合	1,754,305.07	93.10	199,566.37	11.38	1,554,738.70
组合 2、合并范围内关联方款项					
组合小计	1,754,305.07	93.10	199,566.37	11.38	1,554,738.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	6.90	130,000.00	100.00	
合计	1,884,305.07	100.00	329,566.37	17.49	1,554,738.70

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 (含 1 年)	2,030,472.48	101,523.62	5.00
1 - 2 年	1,151,764.96	115,176.50	10.00
2 - 3 年	64,400.00	19,320.00	30.00
3 - 4 年	69,501.00	34,750.50	50.00
4 - 5 年	5,100.00	4,080.00	80.00
5 年以上	18,095.00	18,095.00	100.00
合计	3,339,333.44	292,945.62	

续表 1

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,295,196.80	64,759.84	5.00
1 - 2 年	184,812.27	18,481.23	10.00
2 - 3 年	219,501.00	65,850.30	30.00
3 - 4 年	6,600.00	3,300.00	50.00
4 - 5 年	5,100.00	4,080.00	80.00
5 年以上	43,095.00	43,095.00	100.00
合计	1,754,305.07	199,566.37	

2、本期计提坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	93,379.25	96,968.31

3、本报告期公司无实际核销的其他应收款

4、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	1,844,490.66	1,437,222.07
标书费	28,804.00	27,504.00
投标保证金及代理费	633,353.00	32,019.00
单位往来款	775,872.78	159,550.00
服务费、律师费	56,813.00	98,010.00
预付款	130,000.00	130,000.00
合计	3,469,333.44	1,884,305.07

5、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	款项的性质	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
福建省公共资源交易中心	投标保证金	500,000.00	1年以内	14.41	13,810.75
江苏典灿文化传播有限公司	往来款	316,000.00	1年以内,1-2年	9.11	62,627.57
于峰	备用金	310,500.00	1-2年,2-3年,3-4年	8.95	29,100.00
马玉忠	备用金	276,215.00	1年以内,1-2年	7.96	25,000.00
叶海龙	备用金	226,000.00	1年以内	6.51	11,300.00
合计		1,628,715.00		46.94	141,838.32

注：期末余额无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东。

6、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
泊头市三融环保机械有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	2014年发生的往来款项，经核查确认收回的可能性很小
合计	130,000.00	130,000.00	100.00	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	1,074,145.07		1,074,145.07	1,205,289.44		1,205,289.44
在产品	448,073.79		448,073.79	87,362.83		87,362.83
合计	1,522,218.86		1,522,218.86	1,292,652.27		1,292,652.27

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中国建设银行江苏省分行“乾元添利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品	650,000.00	770,000.00
合计	650,000.00	770,000.00

注：截止 2019 年 6 月 30 日共计购买理财产品 4,460,000 元，赎回理财产品 4,580,000 元，账面余额 650,000 元。

（七）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	520,458.80	553,488.78
固定资产清理		13,566.48
合计	520,458.80	567,055.26

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	器具工具家具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	216,606.84	640,679.45	4,800.00	168,619.50	1,030,705.79
2. 本期增加金额				17,034.71	17,034.71
(1) 购置				17,034.71	17,034.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	216,606.84	640,679.45	4,800.00	185,654.21	1,047,740.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,641.23	271,856.55	3,002.00	119,717.23	477,217.01
2. 本期增加金额	6,680.94	32,355.78	228.00	10,799.97	50,064.69
(1) 计提	6,680.94	32,355.78	228.00	10,799.97	50,064.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	89,322.17	304,212.33	3,230.00	130,517.20	527,281.70
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	127,284.67	336,467.12	1,570.00	55,137.01	520,458.80
2. 期初账面价值	133,965.61	368,822.90	1,798.00	48,902.27	553,488.78

（2）本报告期公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期公司无未办妥产权证书的固定资产。

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废固定资产		13,566.48
合计		13,566.48

其他说明：公司于 2018 年 10 月将长安汽车（型号 SC6371A）进行报废转入固定资产清理，截止 2019 年 6 月 30 日，按准则规定已转入营业外支出。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				16,923.08	16,923.08
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				16,923.08	16,923.08
二、累计摊销					
1.期初余额				9,318.45	9,318.45
2.本期增加金额				1,695.00	1,695.00
(1)计提				1,695.00	1,695.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				11,013.45	11,013.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				5,909.63	5,909.63
2.期初账面价值				7,604.63	7,604.63

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,590,144.79	538,521.73
合计	3,590,144.79	538,521.73

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,386,322.86	507,948.44
合计	3,386,322.86	507,948.44

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		538,521.73		507,948.44
递延所得税负债				

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

注：上述贷款银行为江苏银行股份有限公司徐州科技支行；贷款期限：2018年9月26日至2019年9月13日；贷款利率：4.35%；贷款类别：信用贷款。

(十一) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,048,449.03	4,153,885.66
合计	5,048,449.03	4,153,885.66

2、应付票据

无

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	5,048,449.03	4,153,885.66
合计	5,048,449.03	4,153,885.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市明珠电缆有限公司	523,245.00	未到结算期
江苏义隆钢结构有限公司	498,661.79	未到结算期
徐州创巨物资贸易有限公司	455,469.32	未到结算期
徐州华康钢结构有限公司	374,799.94	未到结算期
徐州浩隆商贸有限公司	350,982.00	未到结算期
合计	2,203,158.05	未到结算期

(十二) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	4,754,296.00	1,776,216.80
合计	4,754,296.00	1,776,216.80

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙通发高新技术开发有限公司	765,354.00	项目未完工验收
北方重工集团有限公司输送设备分公司	154,930.00	项目未完工验收
徐州市扬子电子衡器有限公司	148,600.00	项目未完工验收
合计	1,068,884.00	

3、期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况**(十三) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		972,243.98	972,243.98	
二、离职后福利-设定提存计划		208,201.75	208,201.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,180,445.73	1,180,445.73	

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		772,773.17	772,773.17	
二、职工福利费		18,996.00	18,996.00	
三、社会保险费		100,974.81	100,974.81	
其中：医疗保险费		100,974.81	100,974.81	
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金		79,500.00	79,500.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计		972,243.98	972,243.98	

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		200,483.31	200,483.31	
2、失业保险费		7,718.44	7,718.44	
3、企业年金缴费				
合计		208,201.75	208,201.75	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,129,789.55	1,232,582.33
城市维护建设税	1,120.21	9,252.83
企业所得税	1,400,038.67	1,400,038.67
教育费附加	480.09	3,965.50
地方教育附加	320.06	2,643.67
合计	2,531,748.58	2,648,483.00

(十五) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付个人垫付款	302,058.06	212,269.62
个人借款	300,000.00	
知识产权服务费等	39,500.00	9,500.00
合计	641,558.06	221,769.62

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

(十六) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王晓强	9,880,000.00						9,880,000.00
徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处	1,732,900.00						1,732,900.00
徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处	1,387,100.00						1,387,100.00
合计	13,000,000.00						13,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,050,564.25			1,050,564.25
其他资本公积				
合计	1,050,564.25			1,050,564.25

(十八) 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	104,149.41			104,149.41
任意盈余公积				
合计	104,149.41			104,149.41

(十九) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-4,152,953.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-4,152,953.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,514,145.00
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	
转作股本的普通股股利	
其他（净资产折股）	
期末未分配利润	-5,667,098.41

(二十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,128,464.95	3,340,755.10	5,029,216.34	2,035,236.95
合计	4,128,464.95	3,340,755.10	5,029,216.34	2,035,236.95

2、主营业务收入按业务类型

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采制样系统收入	3,763,069.74	3,002,872.50	5,029,216.34	2,035,236.95
设备保养、维修收入				
备件销售收入	365,395.21	337,882.60		
合计	4,128,464.95	3,340,755.10	5,029,216.34	2,035,236.95

3、公司前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本期金额	占公司营业收入比例（%）
天地科技股份有限公司	非关联方	1,853,991.45	44.91
山东泰安煤矿机械有限公司	非关联方	671,449.05	16.26
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	非关联方	266,637.19	6.46
上海创海实业有限公司	非关联方	241,379.29	5.85
湖南星源智能装备有限公司	非关联方	224,137.93	5.43
合计		3,257,594.91	78.91

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,373.04	21,824.26
教育费附加	4,445.59	9,353.25
地方教育附加	2,963.73	6,235.50
印花税	2,532.00	1,121.30
合计	20,314.36	38,534.31

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	95,633.24	69,173.65
办公及差旅费	46,679.54	58,386.46
招待费	1,037.00	6,008.00
交通运输及通讯费	36,434.63	34,646.71
其他	6,445.34	754.68
合计	186,229.75	168,969.50

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	140,142.20	158,509.10
社会保险及住房公积金	307,642.34	250,768.71
办公费及差旅费	178,628.30	203,354.27
交通运输招待及通讯费	52,168.96	38,145.69
折旧费	32,650.62	32,484.66
无形资产摊销	1,695.00	1,695.00
中介费		99,839.62
其他	79,691.98	47,095.26
合计	792,619.40	831,892.31

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	355,277.17	281,530.81
办公及差旅费	166,607.44	135,311.10
折旧费	9,750.45	7,903.62
试验及材料费	255,671.13	187,354.54
咨询费	68,730.11	50,000.00
招待费	28,377.00	6,577.30
专利及设计服务费	5,731.89	22,500.00
其他	124,246.01	4,406.50
合计	1,014,391.20	695,583.87

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,987.50	58,646.53

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	125.88	14,741.67
手续费	2,800.43	2,914.82
合计	35,662.05	46,819.68

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	203,821.93	1,813,915.35
合计	203,821.93	1,813,915.35

(二十七) 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收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（投资理财）	8,163.03	59,963.58
合计	8,163.03	59,963.58

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
政府补助	8,214.00	250,000.00	8,214.00
其他—车损赔款		5,285.00	
合计	8,214.00	255,285.00	8,214.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生育待遇到账徐州市医疗保险基金管理中心	2,214.00		与收益相关
收二处科技局 2018 年第二批知识产权	6,000.00		与收益相关
《关于充分利用资本市场推动企业“新三板”挂牌的意见》		250,000.00	
合计	8,214.00	250,000.00	

(二十九) 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
非流动资产毁损报废损失	10,566.48		10,566.48
滞纳金		80.64	
罚款支出	85,000.00	900.00	85,000.00
其他	200.00		200.00
合计	95,766.48	980.64	95,766.48

（三十）所得税费用

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		
递延所得税费用	-30,573.29	-272,087.30
合计	-30,573.29	-272,087.30

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	-1,514,145.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-227,121.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
递延所得税费用影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	196,548.46
所得税费用	-30,573.29

（三十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,214.00	
收到其他往来		275,444.51
收到质保金及保证金	1,422,500.00	
利息收入	125.88	
合计	1,430,839.88	275,444.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,080,466.58	682,937.22
支付其他往来	1,319,170.64	217,912.00
合计	2,399,637.22	900,849.22

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财赎回款	4,580,000.00	3,180,000.00
合计	4,580,000.00	3,180,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	4,460,000.00	2,020,000.00
合计	4,460,000.00	2,020,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-1,514,145.00	-15,380.39
加: 信用减值准备	203,821.93	1,813,915.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,064.69	50,374.63
无形资产摊销	1,695.00	1,695.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,566.48	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,987.50	58,725.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,163.03	-59,963.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,573.29	-272,087.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-229,566.59	96,700.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,049,506.64	-2,944,136.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,364,336.44	51,460.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,482.51	-1,218,696.63
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	239,670.78	206,642.71
减: 现金的期初余额	330,012.47	280,592.80
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	-90,341.69	-73,950.09

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,670.78	330,012.47

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	163,920.50	291,045.27
可随时用于支付的银行存款	75,750.28	38,967.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,670.78	330,012.47
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		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东、实际控制人情况

股东名称	关联关系	注册地	出资金额 (万元)	对本企业的持 股比例 (%)	对本企业的表 决权比例 (%)
王晓强	董事长、总经理	江苏省徐州市泉山区****	988.00	76.00	76.00

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王晓强	董事长、总经理
魏加栋	董事
李鹏峰	董事
贾忠玮	董事
于峰	董事
魏向荣	监事会主席
蒋蓓	监事
马玉忠	监事
张成贺	财务负责人兼董事会秘书
江苏英维达机电技术有限公司	同一控制人
江苏掌宝网络科技有限公司	同一控制人
徐州麦克科技有限公司	同一控制人
江苏易商盟信息技术有限公司	参股股东
徐州市铜山区金圣泽企业咨询服务处	本公司股东
徐州市铜山区凯恩斯企业咨询服务处	本公司股东
徐州维德工业技术有限公司	公司持股比例 30.00%，2014 年 4 月已转出
江苏伊维达智能科技股份有限公司铜山分公司	本公司分公司
烟台三合盛智能科技有限公司	公司持股 32.00%

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年确认的租赁支出
王晓强	房屋	1,500.00
江苏英维达机电技术有限公司	房屋	50,000.00

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王晓强	9,752.27	487.61	10,752.27	618.23
其他应收款	蒋蓓	57,290.37	5,729.04	525,261.00	26,263.05
其他应收款	于峰	310,500.00	29,100.00	310,500.00	29,838.75
其他应收款	李鹏峰	69,400.00	10,800.00	26,400.00	5,170.00
其他应收款	马玉忠	276,215.00	13,810.75	168,214.00	9,410.70
其他应收款	魏加栋	162,500.00	8,125.00	112,500.00	5,625.00
其他应收款	贾忠玮	13,000.00	1,100.00		
其他应收款	张成贺	53,828.00	3,086.40		

注：其他应收款余额均为员工备用金借款。

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏英维达机电技术有限公司	31,491.22	

注：江苏英维达机电技术有限公司应付账款余额为应付的房租费用。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 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未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2019年8月21日，本公司无资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	8,214.00	
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		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,766.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-87,552.48	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	-13,132.87	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-74,419.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	16.38%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.57%	-0.11	-0.11

江苏伊维达智能科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日