



海中航空  
HZ-AVIATION

# 海中航空

NEEQ：838080

## 苏州海中航空部件股份有限公司



## 半年度报告

# 2019

## 致投资者的信

尊敬的投资者，苏州海中航空部件股份有限公司（以下简称“公司”或“海中航空”）自 2016 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，以公司差异化发展战略和独特的商业模式专业从事航空、高速机车、通讯、电子、IT 及其他行业的精密机械产品及零部件和精密模具的设计、生产、加工和销售。2019 年上半年公司在注重经营目标的情况下，坚持以“客户为中心”的工作思想，紧跟航空、高铁、军工的产品规划，运用各种商务合作模式，着手加强销售团队对行业、产品、业务能力的不断打造，实现客户的深挖、拓展；公司秉承“研发为导向”的理念；在研发方面，我们提升了整体的研发水平，保持了产品的持续创新能力；作为与客户合作的基础服务能力的展现，我们着力精度满足，品质管控，成本控制，力争打造一个有竞争力的供应基地。2019 年上半年行业发展较稳定。制造业是个基础行业，投入大，回报周期较长。随着国家军民融合的深度发展，在军工、民用航空领域发展较快；随着国家一带一路战略的实施，高铁机车等领域得到了高速增长。以上对我公司后续市场份额的占比带来了更多的收获，可以使公司保持长期稳定的发展。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海中航空	指	苏州海中航空部件股份有限公司
海竞集团	指	苏州海竞信息科技集团有限公司
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
《公司章程》	指	现行有效的《苏州海中航空部件股份有限公司章程》
股东大会	指	苏州海中航空部件股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州海中航空部件股份有限公司董事会
监事会	指	苏州海中航空部件股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
会计准则	指	中国会计规章制度，包括财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

注：本 2019 半年度报告中主要数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

## 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。

公司负责人沈耀忠、主管会计工作负责人沈耀忠及会计机构负责人（会计主管人员）吴志芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	苏州工业园区娄葑北区和顺路 58 号 4 幢 1 楼
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表 2. 2019 年上半年在指定信息披露平台上公开披露过的公告文件的正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州海中航空部件股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Haizhong Aviation Parts Co.,Ltd
证券简称	海中航空
证券代码	838080
法定代表人	沈耀忠
办公地址	苏州工业园区娄葑北区和顺路 58 号 4 幢 1 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈耀忠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-88855000、88855008
传真	0512-88855111
电子邮箱	info@hz-aviation.com
公司网址	http://www.hz-aviation.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区娄葑北区和顺路 58 号 4 幢 1 楼, 215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2006-04-11
挂牌时间	2016-07-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	主要从事飞机座椅类零部件、飞机厨卫洁具类零部件、高铁控制器及显示器零部件、移动通讯滤波器零部件、汽车发动机壳体、电脑机壳及附件的研发、加工、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州海竞信息科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张亦斌

#### 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	91320000787662592K	否
注册地址	苏州工业园区娄葑北区和顺路 58 号 4 幢 1 楼	否
注册资本（元）	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,466,008.52	1,684,612.56	165.11%
毛利率%	15.37%	-6.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,453,004.67	-1,588,029.76	8.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,509,509.50	-1,678,812.79	10.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.08%	-8.80%	-
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）	-10.47%	-9.30%	-
基本每股收益	-0.10	-0.11	9.09%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,136,550.58	16,767,009.19	-3.76%
负债总计	2,443,723.91	1,621,177.85	50.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,692,826.67	15,145,831.34	-9.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.01	-9.90%
资产负债率%（母公司）	15.14%	9.67%	-
资产负债率%（合并）	15.14%	9.67%	-
流动比率	4.85	7.49	-
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	-3,490,852.37	1,687,930.83	-306.81%
应收账款周转率	0.64	0.24	-
存货周转率	1.39	0.72	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.76%	-11.85%	-
营业收入增长率%	165.11%	-69.03%	-
净利润增长率%	-8.50%	-685.25%	-

#### 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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,921.48
委托他人投资或管理资产的损益	53,554.79
其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	66,476.27
所得税影响数	9,971.44
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	56,504.83

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,687,121.59			
应收票据		400,000.00		
应收账款		3,287,121.59		

---

应付票据及应付账款	929,751.36			
应付账款		929,751.36		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司专业从事航空、高速机车、军工通讯等行业的精密铝合金零部件的设计、生产、加工和销售。公司采取差异化发展战略：针对存量客户，公司凭借自身产品明显的技术性能比较优势，定制生产符合其需求的精密铝合金产品并提供完善的后续服务，巩固现有客户群体；针对潜在客户，公司通过搜集专业的市场信息、积极参与招投标、接受客户主动议标等方式，获得新的业务来源。公司的商业模式主要包括：采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

（一）采购模式 公司主要采用“自主采购”的采购模式。此模式下，销售部在取得销售订单后，向采购部提交采购请求，采购部选择三家以上符合采购资质的供应商进行询价、议价，最后根据供应商产品质量、价格、地点等指标确定供应商，并签订供货协议达成合作，最后进料验收完成采购。

（二）生产模式 公司生产模式有“自产模式”和“委托加工生产模式（OEM）”。“自产模式”是指公司自行组织生产，公司的销售部接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单交给技术部和生产部，技术部依据销售合同中客户的需求，按要求对产品进行定制化设计，生产部门根据技术部的设计图纸及工艺流程编制各个品种的生产计划，并组织生产。“委托加工生产模式（OEM）”是指公司委托外面企业加工生产。公司产品所需要的外观处理如航空和高铁零件的阳极氧化、表面电镀和喷粉等及军工通讯零件的镀金、阳极等加工均由外面厂商协助加工、生产。

（三）销售模式 公司通过十几年的市场积累，持续与客户的沟通合作，建立了良好的业务合作关系。现在，公司技术、品质、品牌知名度的不断提升，公司逐步拓展销售渠道。公司销售主要采取直接销售的方式，销售人员负责收集与公司业务相关的外部信息，通过搜集专业市场信息、网络宣传、国内外的行业展销会、参与市场招投标、接受客户主动议标等方式，获得新的业务来源。

（四）盈利模式 公司盈利主要来自于精密铝合金结构件的生产、加工和销售业务。公司核心产品应用于全球知名飞机制造商及国内军工设备制造商。公司具有高效、完善的内部管理机制，健全的研发、采购、生产、销售业务流程，以保证公司的持续经营能力及盈利能力。同时，公司坚持研发的投入，不断提高产品质量，维持公司的产品附加值，以创造更多的收益。

公司在 2019 年结合行业发展方向及动态，实现了产品的转型升级，努力探索新的增长点、不断寻求新的行业突破方向。公司在航空、高铁和军工等行业及产品方面积极投入人力及物力，利用公司现有的技术资源及资金优势，持续整合行业资源，力争在上述领域寻求突破。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的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

1、 财务状况：本报告期末，公司总资产为 16,136,550.58 元，比期初减少 3.76%。主要是由于公司经营亏损导致的。

2、 经营状况：本报告期内，公司营业收入 4,466,008.52 元，比去年同期增加 165.11%；报告期内，公司利润总额和净利润分别为-1,453,004.67 元和-1,453,004.67 元，分别比去年亏损减少 22.23%和 8.50%。主要原因是由于产品转型升级（飞机零件由座椅零件配套转型至飞机机身主体结构件的配套）、研发的投入（飞机产品、军品特种通讯器件配套等）、客户订单增加、劳动力成本提高、公司管理成本提高等等因素，导致公司营业收入稳定增加、净利润亏损逐步减少；2019 年上半年，基本完成了沈飞 C 系列飞机 20 架份机身主体结构件的配套任务，完成了 30 套高铁机车显示器、控制器

的配套，营业收入有所提高。

报告期内，营业外收入为零，比去年同期减少 100.00%，主要由于政府项目补贴减少，导致营业外收入减少。

2019 年公司在注重经营目标的情况下，具体做了以下工作：

市场销售方面：公司坚持以“客户为中心”的工作思想，高度关注市场发展趋势和产品应用领域的拓展。紧跟航空、高铁、军工的产品规划，跟客户深入沟通，运用各种商业合作模式，并着手加强行业、产品的不断深化，实现客户的深挖、拓展。基本完成了产品转型升级，由飞机座椅零件配套转型到了飞机机身主体结构件的配套。进一步提升了行业竞争力。2019 年上半年，基本完成了沈飞 C 系列飞机 20 架份机身主体结构件的配套任务，预计下半年的配套任务量还要增加；完成了 30 套高铁机车显示器、控制器的配套。

产品研发方面：公司秉承“研发为导向”的理念，2019 年公司继续加大研发投入，打造新的产品系列，特别是在军品特种通讯器件配套方面，完成了雷达、飞机配套用的特种超高频通讯滤波器硬件的样品研发。得到了客户的认可，为明年的新市场打下了基础；在研发方面我们提升了整体的研发水平，保持产品的持续创新能力。

生产供应方面：作为与客户合作的基础服务能力的展现，我们着力于精度满足，品质管控，成本控制，快速响应，准时交付，力争打造为一个有竞争力的、客户信赖的供应配套基地。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

### 3、现金流量

(1) 2019 年经营活动产生的现金流量净额为 -349.09 万元，同比减少 306.81%，主要是本期营业收入增加，新增的应收款同比增加所致。

(2) 2019 年投资活动产生的现金流量净额为 303.63 万元，同比增加 164.89%，主要是银行理财产品到期收回所致。

## 三、 风险与价值

本年度内行业发展较稳定，但是竞争激烈，企业运营成本高。制造业是个基础行业，投入大，回报周期较长。随着国家军民融合的发展，在军工、民用航空领域发展较快；随着国家一带一路战略的实施，高铁机车等领域得到了高速增长。国际上民机制造商波音、空客、庞巴迪等在我国零配件、机身的采购量较大，我国自己研发的大飞机 C919 也快要小批投产。以上，对我公司后续市场份额的占比可以带来更多的收获，可以使公司保持长期稳定的发展。

## 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

无

## 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input 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
新海宜科技集团股份有限公司	销售金属零部件等产品	684,520.29	已事后补充履行	2019-8-21	2019-015
新海宜科技集团股份有限公司	缴纳电费	263,190.97	已事后补充履行	2019-8-21	2019-015
新海宜科技集团股份有限公司	租赁办公场地	233,700.96	已事后补充履行	2019-8-21	2019-015
苏州海风物业管理有限公司	物业管理服务	122,701.88	已事后补充履行	2019-8-21	2019-015

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易对公司是必要的。关联交易主要是指电费、房租、物业费，都是生产经营的必要支出。

另一部分是零件代加工的费用，零件加工是短期行为，合同已经结束。不影响公司的独立性和资产完整性，对公司的持续性以及公司生产经营影响较小。本交易已于 2019 年 8 月 21 日通过董事会决议，尚待提交临时股东大会审议。

## 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	12,187,500	81.25%	0	12,187,500	81.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	董事、监事、高管	937,500	6.25%	0	937,500	6.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,812,500	18.75%	0	2,812,500	18.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,812,500	18.75%	0	2,812,500	18.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州海竞信息科技有限公司	11,250,000	0	11,250,000	75.00%	0	11,250,000
2	沈耀忠	3,750,000	0	3,750,000	25.00%	2,812,500	937,500
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	2,812,500	12,187,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%及以上的股东之间不存在关联关系							

### 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

报告期初，苏州海竞信息科技集团有限公司持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东；报告期末，苏州海竞信息科技集团有限公司持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东。

报告期内控股股东无变化。

苏州海竞信息科技集团有限公司

住所地：苏州工业园区环府路 99 号海逸大厦

法定代表人：张亦斌

统一社会信用代码：913205941348427480

成立日期：1998 年 01 月 14 日

注册资本：50000 万元人民币

经营范围：研究开发销售计算机软硬件、通信网络设备及配套软件；销售：化纤、纺织品、丝绸制品及原料、化工产品及原料（不含危险品）、建筑材料、五金交电、钢材、船板、机电设备及配件、机械设备及配件、装潢材料；经营以上产品的进出口业务；实业投资；投资咨询、投资管理；自有房产出租；机械设备租赁；煤炭批发经营；批发：预包装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### (二) 实际控制人情况

报告期初，苏州泓融投资有限公司持有苏州海竞信息科技集团有限公司 100%的股权，张亦斌持有苏州泓融投资有限公司 90%的股权，张亦斌间接持有公司的股份超过公司股本总额的百分之五十，因此认定张亦斌为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变化。

张亦斌，男，1964 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1985 年起历任苏州职业大学教师、苏州市医药管理局干部、苏州海宜电信设备有限公司总经理；1997 年起任新海宜科技集团股份有限公司董事长兼总经理；2003 年起任新海宜科技集团股份有限公司董事长；2010 年 3 月起至今任新海宜科技集团股份有限公司董事长兼总裁。现兼任深圳市易思博软件技术有限公司董事，苏州新纳晶光电有限公司董事长，苏州新海宜图像技术有限公司执行董事，苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司执行董事，苏州海汇投资有限公司执行董事，苏州泓融投资有限公司执行董事等。在本公司无任职。



## 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
沈耀忠	董事长、总经理	男	1955年3月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	是
石福明	董事	男	1965年10月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	否
吴林笙	董事	男	1952年10月	大专	2019年5月22日- 2022年5月21日	否
赵慧佳	董事	女	1957年11月	高中	2019年5月22日- 2022年5月21日	否
单于香	董事	女	1979年2月	大专	2019年5月22日- 2022年5月21日	否
陈晓春	监事会主席	女	1964年11月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	否
杨雪梅	职工监事	女	1987年1月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	是
郑丽霞	监事	女	1961年7月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	否
石建中	副总经理	男	1978年3月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	是
吴志芳	财务总监	女	1968年2月	本科	2019年5月22日- 2022年5月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长沈耀忠与董事赵慧佳为配偶关系。

#### (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
沈耀忠	董事长、总经理	3,750,000	0	3,750,000	25.00%	0
合计	-	3,750,000	0	3,750,000	25.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈耀忠	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届
石福明	董事	换届	董事	换届
吴林笙	董事	换届	董事	换届
赵慧佳	董事	换届	董事	换届
单于香	董事	换届	董事	换届
陈晓春	监事会主席	换届	监事会主席	换届
杨雪梅	职工监事	换届	职工监事	换届
郑丽霞	监事	换届	监事	换届
石建中	副总经理	换届	副总经理	换届
吴志芳	财务总监	换届	财务总监	换届

## 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
行政管理人員	8	6
生产人員	32	42
品管人員	11	9
銷售人員	1	1
技術人員	6	5
財務人員	2	2
員工总计	60	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	5
专科	29	32
专科以下	24	28
員工总计	60	65

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工变动和人才引进公司人员变动属于正常人才流动，公司内部进行了岗位优化调整，结合公司实际需求与员工个人意愿进行了变动。公司面向市场，基于公司发展需求招聘、配置人才，日常工作中利用各种方式主动与部门及员工沟通交流，了解员工的思想动态，并配合部门进行必要的支持与引导。

2、员工培训本年新员工的培训主要在内部开展，由老员工向新员工讲解公司的业务和公司文化。同时为了更好地适应挂牌以后全国股份转让系统对企业的更高的要求。

3、招聘政策公司通过多种渠道进行招聘工作，比如人才中心招聘、网络招聘、高校招聘等。

4、员工薪酬政策公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保。

5、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内本公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）在内的核心员工以及其他对公司有重大影响的人员无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	819,364.36	1,273,903.32
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		7,369,539.08	3,687,121.59
其中：应收票据	五、2	2,045,770.60	400,000.00
应收账款	五、3	5,323,768.48	3,287,121.59
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,219.02	14,950.40
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、5	4,750.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,462,333.07	2,993,487.21
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、7	1,178,201.42	4,178,201.42
<b>流动资产合计</b>		<b>11,843,406.95</b>	<b>12,147,663.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	4,248,699.11	4,567,163.15
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、9	44,444.52	52,182.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,293,143.63	4,619,345.25
<b>资产总计</b>		16,136,550.58	16,767,009.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		1,302,070.51	929,751.36
其中：应付票据			
应付账款	五、11	1,302,070.51	929,751.36
预收款项			
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、12	362,380.56	603,312.80
应交税费	五、13	203,789.04	75,483.69
其他应付款	五、14	575,483.80	12,630.00
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			
<b>流动负债合计</b>		2,443,723.91	1,621,177.85
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,443,723.91	1,621,177.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,395,705.92	1,395,705.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	298,528.96	298,528.96
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-3,001,408.21	-1,548,403.54
归属于母公司所有者权益合计		13,692,826.67	15,145,831.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		13,692,826.67	15,145,831.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,136,550.58	16,767,009.19

法定代表人：沈耀忠

主管会计工作负责人：沈耀忠

会计机构负责人：吴志芳

**(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		4,466,008.52	1,684,612.56
其中：营业收入	五、19	4,466,008.52	1,684,612.56

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,985,489.46	3,659,686.42
其中：营业成本	五、19	3,779,725.38	1,798,425.55
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、20	54,133.85	368.60
销售费用	五、21	65,365.89	58,923.81
管理费用	五、22	1,218,958.75	1,174,806.98
研发费用	五、23	724,263.23	825,864.83
财务费用	五、24	625.13	-1,477.14
其中：利息费用			
利息收入		1,307.42	2,637.25
信用减值损失	五、25	142,417.23	
资产减值损失	五、25		-197,226.21
加：其他收益	五、26	12,921.48	1,355.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	53,554.79	82,197.26
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）	五、28		-6,859.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,453,004.67	-1,898,380.30
加：营业外收入	五、29		30,110.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,453,004.67	-1,868,270.30
减：所得税费用	五、30		-280,240.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,453,004.67	-1,588,029.76
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）		-1,453,004.67	-1,588,029.76
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		-1,453,004.67	-1,588,029.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,453,004.67	-1,588,029.76
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.11

法定代表人：沈耀忠

主管会计工作负责人：沈耀忠

会计机构负责人：吴志芳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,441,645.87	6,976,290.29
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、31	14,228.90	34,103.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,455,874.77	7,010,393.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,031,699.93	2,202,193.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,971,382.46	2,738,453.03
支付的各项税费		384,242.09	368.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	559,402.66	381,447.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,946,727.14	5,322,462.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,490,852.37	1,687,930.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,554.79	82,197.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,053,554.79	11,097,197.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,241.38	276,417.95
投资支付的现金		2,000,000.00	15,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,017,241.38	15,776,417.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,036,313.41	-4,679,220.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-454,538.96	-2,991,289.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,273,903.32	3,678,798.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		819,364.36	687,508.27

法定代表人：沈耀忠

主管会计工作负责人：沈耀忠

会计机构负责人：吴志芳

## 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

### 二、 报表项目注释

# 苏州海中航空部件股份有限公司

## 财务报表注释

### 一、公司基本情况

苏州海中航空部件股份有限公司(以下简称“本公司”)原名苏州工业园区海宏精密科技有限公司,成立于2006年4月11日,注册资本为人民币1,000.00万元。2015年10月12日,公司召开了临时股东大会,根据决议公司整体变更为苏州海中航空部件股份有限公司。公司于2015年11月3日在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续,并领取了统一社会信用代码为91320000787662592K的《企业法人营业执照》。股份公司设立时股本总额为1,500.00万股。公司于2016年7月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:838080。

截至2019年6月30日止,本公司累计发行股本总数1,500.00万股,注册资本为1,500.00万元,注册地址:苏州工业园区娄葑北区和顺路58号4幢1楼。公司经营期限为2006年04月11日至长期。

本公司的经营范围为:许可经营项目:无。一般经营项目:飞机座椅类零部件、飞机厨卫洁具类零部件、高铁控制器及显示器零部件、移动通讯滤波器零部件、汽车发动机壳体、电脑机壳及附件的加工生产;通讯配线设备加工装配;监控设备产品的销售;从事以上相关产品及技术的进出口贸易,通信电子工程施工;通信产品和软件产品的技术开发、技术转让、技术承包、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为苏州海竞信息科技有限公司,实际控制人为张亦斌。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### （2）外币财务报表的折算方法

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 7、金融工具

## 1、金融工具的分类

(1) 金融资产的分类 公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产（包括指定）；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类 公司将金融负债分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值 计量且其变动计入当期损益的金融负债）；
- ② 以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 金融工具的计量方法

#### 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产， 相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入 初始确认金额。因销售 产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融 资成分或不考虑不超过一年的合 同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》 所定义的交易价格进行初始计量。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本 计量且不属 于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、 按照实际利率法摊销或 确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损 益及采用实 际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。 终 止确认时，将之前计入 其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入 当期损 益。公司将部分非交易性权益工 具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益 的金融资产的，将该类金融资产的相关股利 收入计入当期损益，公允价值变动

计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### 4、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 5、金融工具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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## 6、金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 8、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (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	期末余额 100 万元以上（含 100 万元）
------------------	-------------------------



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### B. 按组合计提坏账准备的计提方法

项 目	计提依据
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下表列示：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项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现值存在显著差异。例如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 9、存货

存货分类：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货的核算：本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备计提方法：本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值的确认方法：存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处

置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备	平均年限法	3 年	5%	31.67%
办公设备	平均年限法	3-5 年	5%	19%-31.67%
机器设备	平均年限法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	平均年限法	4-8 年	5%	11.88%-23.75%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 16、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用

寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 20、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 21、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司收入具体确认原则：公司已将商品发出并经客户签收或试用部分产品后通知公司开具发票时确认收入。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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



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

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

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定,于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16/13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠

公司于 2017 年 12 月 7 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，(证书号为 GR201732003608 号)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15%缴纳。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	59,811.30	35,452.14
银行存款	759,553.06	1,238,451.18
合计	<b>819,364.36</b>	<b>1,273,903.32</b>

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2019.6.30	2018.12.31
	2,045,770.60	400,000.00
合 计	2,045,770.60	400,000.00

## (2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收票据 坏账准备					

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：169,637.61元(2019年7月21日到期)。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	5,638,663.66	92.38	314,895.18	5.58	5,323,768.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	465,359.79	7.62	465,359.79	100.00	-
合 计	6,104,023.45	100.00	780,254.97	12.78	5,323,768.48

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	3,460,127.99	88.15	173,006.40	5.00	3,287,121.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	465,081.34	11.85	465,081.34	100.00	-
合 计	3,925,209.33	100.00	638,087.74	16.26	3,287,121.59

A、组合中，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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,979,423.67	81.58	248,971.18	5.00	3,460,127.99	100.00	173,006.40	5.00
1至2年	659,239.99	10.80	65,924.00	10.00				
2至3年					-	-		-
3年以上					-	-		-
<b>合计</b>	<b>5,638,663.66</b>	<b>92.38</b>	<b>314,895.18</b>	<b>5.00</b>	<b>3,460,127.99</b>	<b>100.00</b>	<b>173,006.40</b>	<b>5.00</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2019.6.30			计提理由
	金额	坏账准备	计提比例%	
深圳市海云通讯有限公司	286,000.00	286,000.00	100	质量纠纷
深圳市星力达通讯有限公司	12,900.00	12,900.00	100	质量纠纷
BE公司	401.69	401.69	100	质量纠纷
BE(UK)公司	166,058.10	166,058.10	100	质量纠纷
<b>合计</b>	<b>465,359.79</b>	<b>465,359.79</b>	<b>100</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	638,087.74	142,167.23			780,254.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	关联方
沈阳飞机工业(集团)有限公司	3,746,201.00	1年以下	61.37	187,310.05	否
新海宜科技集团股份有限公司	589,825.91	1-2年	9.66	58,982.59	是
新海宜科技集团股份有限公司	776,954.90	1年以下	12.73	38,847.75	是
菲斯达精密工业部件(苏州)有限公司	297,232.92	1年以下	4.87	14,861.65	否

深圳市海云通讯有限公司	286,000.00	4-5 年	4.69	286,000.00	否
江苏迈信林航空科技股份有限公司	69,414.08	1-2 年	1.14	6,941.41	否
江苏迈信林航空科技股份有限公司	116,816.00	1 年以下	1.91	5,840.80	否
<b>合 计</b>	<b>5,882,444.81</b>		<b>96.37</b>	<b>598,784.25</b>	

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,219.02	100.00	14,950.40	100.00
<b>合 计</b>	<b>9,219.02</b>	<b>100.00</b>	<b>14,950.40</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石油苏州康福加油站	非关联方	9,219.02	100.00	1年以内	预付油费
<b>合 计</b>		<b>9,219.02</b>	<b>100.00</b>		

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
<b>合 计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>250.00</b>	<b>5.00</b>	<b>4,750.00</b>

(续上表)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计					

组合中，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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,000.00	100.00	250.00	5.00				
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合 计	5,000.00	100.00	250.00	5.00				

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	是否关联方	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
周军明	非关联方	2,000.00	40.00	1年以内	备用金
杜伟	非关联方	2,000.00	40.00	1年以内	备用金
杨建婷	非关联方	1,000.00	20.00	1年以内	备用金
合 计		5,000.00	100.00		

(3) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.6.30
其他应收款		250.00			250.00
坏账准备					

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,578.21		116,578.21
在产品	1,638,704.19		1,638,704.19
库存商品	392,101.66	137,562.58	254,539.08
发出商品	47,568.05		47,568.05
周转材料	404,943.54		404,943.54
合 计	<b>2,599,895.65</b>	<b>137,562.58</b>	<b>2,462,333.07</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,887.77		45,887.77
在产品	2,112,523.93		2,112,523.93
库存商品	508,955.32	137,562.58	371,392.74
发出商品	102,921.50		102,921.50
周转材料	360,761.27		360,761.27
合 计	<b>3,131,049.79</b>	<b>137,562.58</b>	<b>2,993,487.21</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	137,562.58					137,562.58
合 计	<b>137,562.58</b>					<b>137,562.58</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	按订单生产的库存商品，客户已明确不需要，且库龄在2年以上		

## 7、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

预付租金	178,201.42	178,201.42
理财产品	1,000,000.00	4,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,178,201.42</b>	<b>4,178,201.42</b>

## 8、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	电子设备	生产设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	144,523.88	18,648,178.13	128,540.72	1,022,737.00	19,943,979.73
2、本期增加金额		17,241.38			17,241.38
(1) 购置		17,241.38			17,241.38
(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) 合并范围减少					
4、期末余额	144,523.88	18,665,419.51	128,540.72	1,022,737.00	19,961,221.11
二、累计折旧					
1、期初余额	104,859.25	14,182,276.87	118,080.31	971,600.15	15,376,816.58
2、本期增加金额	10,682.22	323,234.63	1,788.57		335,705.42
(1) 计提	10,682.22	323,234.63	1,788.57		335,705.42
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	115,541.47	14,505,511.50	119,868.88	971,600.15	15,712,522.00
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,982.41	4,159,908.01	8,671.84	51,136.85	4,248,699.11
2、期初账面价值	39,664.63	4,465,901.26	10,460.41	51,136.85	4,567,163.15



- (2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。
- (4) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产的情况。
- (5) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	105,155.56	105,155.56
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		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	105,155.56	105,155.56
二、累计摊销		
1、期初余额	52,973.46	52,973.46
2、本期增加金额	7,737.58	7,737.58
(1) 摊销	7,737.58	7,737.58
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	60,711.04	60,711.04
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	44,444.52	44,444.52
2、期初账面价值	52,182.10	52,182.10

## 10、递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
可抵扣亏损				
<b>合 计</b>				

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	918,067.55	775,650.33
可抵扣亏损	6,475,006.15	5,022,001.48
<b>合 计</b>	<b>7,393,073.70</b>	<b>5,797,651.81</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 11、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
	957,185.70	824,663.36
费用	115,437.00	105,088.00
<b>合 计</b>	<b>1,072,622.70</b>	<b>929,751.36</b>

## (3) 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
苏州阿罗米科技有限公司	53,000.00	质量纠纷
<b>合 计</b>	<b>53,000.00</b>	

## 12、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	603,312.80	2,588,912.02	2,827,490.58	362,380.56
二、离职后福利-设定提存计划		143,891.88	143,891.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>603,312.80</b>	<b>2,732,803.90</b>	<b>2,971,382.46</b>	<b>362,380.56</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	603,312.80	2,280,340.07	2,518,918.63	362,380.56
2、职工福利费		264,751.24	264,751.24	
3、社会保险费		43,820.71	43,820.71	
其中：医疗保险费		32,702.70	32,702.70	
工伤保险费		5,885.58	5,885.58	
生育保险费		5,232.43	5,232.43	
4、住房公积金		0	0	
5、工会经费和职工教育经费		0	0	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>603,312.80</b>	<b>2,588,912.02</b>	<b>2,827,490.58</b>	<b>362,380.56</b>

## (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		137,351.34	137,351.34	
2、失业保险费		6,540.54	6,540.54	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>143,891.88</b>	<b>143,891.88</b>	

## 13、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	116,484.93	1,507.01
教育费附加	5,824.25	75.35
企业所得税	64,002.63	64,002.63
个人所得税	9,323.28	9,793.21
城市维护建设税	8,153.95	105.49
<b>合 计</b>	<b>203,789.04</b>	<b>75,483.69</b>

## 14、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
	16,050.00	12,630.00

应付费	559,433.80	
<b>合 计</b>	<b>575,483.80</b>	<b>12630.00</b>

## 15、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
沈耀忠	3,750,000.00						3,750,000.00
苏州海竞信息科技集团 有限公司	11,250,000.00						11,250,000.00
<b>股份总数</b>	<b>15,000,000.00</b>						<b>15,000,000.00</b>

## 16、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	1,395,705.92			1,395,705.92
<b>合 计</b>	<b>1,395,705.92</b>			<b>1,395,705.92</b>

## 17、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	298,528.96			298,528.96
<b>合 计</b>	<b>298,528.96</b>			<b>298,528.96</b>

## 18、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,548,403.54	
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	-1,548,403.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,453,004.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-3,001,408.21
---------	---------------

## 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	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
主营业务	4,146,167.05	3,546,448.82	1,496,740.66	1,674,924.24
其他业务	319,841.47	233,276.56	187,871.90	123,501.31
合 计	<b>4,466,008.52</b>	<b>3,779,725.38</b>	<b>1,684,612.56</b>	<b>1,798,425.55</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	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
金属结构制造	4,146,167.05	3,546,448.82	1,684,612.56	1,798,425.55
合 计	<b>4,146,167.05</b>	<b>3,546,448.82</b>	<b>1,684,612.56</b>	<b>1,798,425.55</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

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
机加产品	4,146,167.05	3,546,448.82	1,684,612.56	1,798,425.55
合 计	<b>4,146,167.05</b>	<b>3,546,448.82</b>	<b>1,684,612.56</b>	<b>1,798,425.55</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

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
国外销售				
国内销售	4,146,167.05	3,546,448.82	1,684,612.56	1,798,425.55
合 计	<b>4,146,167.05</b>	<b>3,546,448.82</b>	<b>1,684,612.56</b>	<b>1,798,425.55</b>

## 20、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	31,156.047	
教育费附加	22,254.31	
车船使用税		
印花税	723.5	368.60

合 计	54,133.85	368.60
-----	-----------	--------

## 21、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
专设销售机构的职工薪酬	65,365.89	58,923.81
合 计	65,365.89	58,923.81

## 22、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	320,237.96	317,738.97
折旧	6,911.35	7,425.34
中介机构服务费	249,009.43	293,881.66
资产摊销	7,737.58	7,737.78
办公费	30,647.90	27,612.29
通讯费	8,624.00	14,466.20
差旅费	17,177.85	10,103.41
业务招待费	190,030.85	95,849.63
租赁费	356,402.84	350,208.89
交通运输	32,178.99	49,782.81
合 计	1,218,958.75	1,174,806.98

## 23、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
直接从事研发活动人员-工资薪金	697,919.03	794,064.53
直接从事研发活动人员-五险一金	26,344.20	31,800.30
合 计	724,263.23	825,864.83

## 24、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	1,307.42	2,637.25
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	278.45	1,995.19

手续费	2,211.00	3,155.30
<b>合 计</b>	<b>625.13</b>	<b>-1,477.14</b>

## 25、资产/信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
信用减值损失：		
坏账损失	142,417.23	
资产减值损失		
坏账损失		-197,226.21
<b>合 计</b>	<b>142,417.23</b>	<b>-197,226.21</b>

## 26、其他收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
生育津贴	12,921.48	1,355.85
<b>合 计</b>	<b>12,921.48</b>	<b>1,355.85</b>

## 27、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品投资收益	53,554.79	82,197.26
<b>合 计</b>	<b>53,554.79</b>	<b>82,197.26</b>

## 28、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		-6,859.55
其中：固定资产处置利得		-6,859.55
<b>合 计</b>		<b>-6,859.55</b>

## 29、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助		30,000.00
其他		110.00
<b>合 计</b>		<b>30,110.00</b>

## 30、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		-280,240.54
<b>合计</b>		<b>-280,240.54</b>

## 31、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
收到的政府补助	12,921.48	31,355.85
收到的银行利息收入	1,307.42	2,637.25
收到的其他往来款		110.00
<b>合计</b>	<b>14,228.90</b>	<b>34,103.10</b>

## (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
付现的各项费用	552,441.66	374,492.19
手续费支出	2,211.00	3,155.30
营业外支出		
支付的往来款项	4,750.00	3,800.00
<b>合计</b>	<b>559,402.66</b>	<b>381,447.49</b>

## 32、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,453,004.67	-1,588,029.76
加：资产/信用减值损失	142,417.23	-197,226.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,705.42	334,526.27
无形资产摊销	7,737.58	7,737.78
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		6,859.55
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）	-53,554.79	-82,197.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-280,240.54
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）	531,154.14	-1,038,022.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,823,853.34	4,945,738.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	822,546.06	-421,214.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,490,852.37	1,687,930.83

## 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	819,364.36	687,508.27
减：现金的期初余额	1,273,903.32	3,678,798.13
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	-454,538.96	-2,991,289.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6	2018 年 1-6 月
一、现金	819,364.36	687,508.27
其中：库存现金	59,811.30	24,304.46
可随时用于支付的银行存款	759,553.06	663,203.81
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	819,364.36	687,508.27
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		-

## 33、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收账款	24,213.39	6.8747	166,459.79
其中：美元	24,213.39	6.8747	166,459.79

## 34、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
生育津贴	12,921.48				12,921.48		是
合计	<b>12,921.48</b>				<b>12,921.48</b>		—

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
生育津贴	与收益相关	12,921.48		
合计	—	<b>12,921.48</b>		

## 六、关联方及其交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%

苏州海竞信息科技集团有限公司	苏州工业园区环府路99号海逸大厦	研究开发销售计算机软硬件、通信网络设备及配套软件；销售：化纤、纺织品、丝绸制品及原料、化工产品及其原料（不含危险品）、建筑材料、五金交电、钢材、船板、机电设备及配件、机械设备及配件、装潢材料；经营以上产品的进出口业务；实业投资；投资咨询、投资管理；自有房产出租；机械设备租赁；煤炭批发经营；批发：预包装食品。（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）	50000 万元 人民币	75.00	75.00
----------------	------------------	--	--------------------	-------	-------

本公司的最终控制方为张亦斌，间接持股比例为 67.5%。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
金额	50,000,000.00			50,000,000.00

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州海风物业管理有限公司	母公司控制
上海海竞投资管理有限公司	母公司控制
北京海视安数据科技有限公司	母公司控制
苏州道蒙恩电子科技有限公司	母公司控制
苏州泓融投资有限公司	实际控制人控制
新海宜科技集团股份有限公司	实际控制人控制
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	实际控制人控制
苏州新海宜图像技术有限公司	实际控制人控制
深圳市易思博软件技术有限公司	实际控制人控制
苏州海汇投资有限公司	实际控制人控制
西安秦海通信设备有限公司	实际控制人控制
苏州海量能源管理有限公司	实际控制人控制
苏州新纳晶光电有限公司	实际控制人控制
苏州新海宜新能源科技有限公司	实际控制人控制

苏州新海宜信息科技有限公司	实际控制人控制
北京新海宜科技发展有限公司	实际控制人控制
深圳市易思博电子商务技术有限公司	实际控制人间接控制
南京易思博软件技术有限公司	实际控制人间接控制
成都戏恋星空网络技术有限公司	实际控制人间接控制
苏州新海宜电子有限公司	实际控制人间接控制
成都传捷信息技术有限公司	实际控制人间接控制
北京中海金讯投资顾问有限责任公司	高管参股
沈耀忠	股东持股 25%
石福明	董事
赵慧佳	董事
吴林笙	董事
单于香	董事
陈晓春	监事会主席
郑丽霞	监事
杨雪梅	职工监事
石建中	副总经理
吴志芳	财务负责人

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
新海宜科技集团股份有 限公司	电费	263,190.97	224,601.19
合 计		<b>263,190.97</b>	<b>224,601.19</b>

##### ②提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
新海宜科技集团股份有 限公司	加工收入	684,520.29	706,612.77

合 计		684,520.29	706,612.77
-----	--	------------	------------

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
新海宜科技集团股份有限公司	厂房及办公场所房租	233,700.96	230,541.91
苏州海风物业管理有限公司	支付物业费	122,701.88	119,666.98

公司与关联方之间的房屋租赁价格参照市场价格确定。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.6.30	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新海宜科技集团股份有限公司	1,366,780.81	97,830.34	719,330.51	35,966.53
应收账款	苏州新海宜电子技术有限公司			1,467,950.00	146,795.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.6.30
		账面余额	账面余额
应付账款	苏州海风物业管理有限公司	65,032.00	65,032.00
其他应付款	新海宜科技集团股份有限公司	547,756.00	165,307.00

## 七、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截止报告日，本公司无需披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截止报告日，本公司无需披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需说明的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,921.48	与收益相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	53,554.79	银行理财收益
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		
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	66,476.27
减：非经常性损益的所得税影响数	9,971.44
非经常性损益净额	56,504.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	56,504.83

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.08%	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.47%	-0.10	-0.10

## 十一、财务报表主要数据变动情况及变动原因

### (1) 资产负债类

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	备注
货币资金	819,364.36	1,273,903.32	-454,538.96	-35.68%	1
应收票据及应收账款	7,369,539.08	3,687,121.59	3,682,417.49	99.87%	2
预付款项	9,219.02	14,950.40	-5,731.38	-38.34	3
其他应收款	4,750.00		4,750.00		4
其他流动资产	1,178,201.42	4,178,201.42	-3,000,000.00	-71.80%	5
固定资产	4,248,699.11	4,567,163.15	-326,276.61	-6.97%	6
应付票据及应付账款	1,302,070.51	929,751.36	372,619.15	40.05%	7
应付职工薪酬	362,380.56	603,312.80	-240,932.24	-39.93%	8
应交税金	203,789.04	75,483.69	128,305.35	169.98%	9
其他应付款	575,483.80	12,630.00	562,853.80	4456.48%	10
股本	15,000,000.00	15,000,000.00			11
资本公积	1,395,705.92	1,395,705.92			12
未分配利润	-3,001,408.21	-1,548,403.54	-1,453,002.67	-93.84%	13

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

- 1、货币资金期末余额为：819,364.36，比期初减少 35.68%，主要是支付应付款项所致。
- 2、应收票据及应收账款期末余额为：7,369,539.08，比期初增加 99.87%，主要是销售额增加，应收账款账期较长所致。
- 3、预付款项期末余额为：9,219.02，比期初减少 38.34%，主要是前期预付款项已收到发票所致。
- 4、其他应收款期末余额为：4,750.00，主要是员工申请领用备用金所致。

5、其他流动资产期末余额为：1,178,201.42，比期初减少 71.80%，主要是前期购买的银行理财产品到期收回所致。

6、固定资产期末余额为：4,248,699.11，比期初减少 6.97%，主要是计提固定资产折旧所致。

7、应付票据及应付账款期末余额为：1,302,070.51，比期初增加 40.05%，主要是采购增加货款尚未到期支付所致。

8、应付职工薪酬期末余额为：362,380.56，比期初减少 39.93%，主要是去年年底计提的年终奖已经支付所致。

9、应交税金期末余额为：203,789.04，比期初增加 169.98%，主要是 6 月销售额增加，应交增值税增加所致。

10、其他应付款期末余额为：575,483.80，比期初增加 4456.48%，主要是今年上半年的房租、电费尚未支付所致。

11、股本期末余额为：15,000,000.00，没有变化。

12、资本公积期末余额为：1,395,705.92，没有变化。

13、未分配利润期末余额为：-3,001,408.21，比期初减少 93.84%，主要是亏损所致。

## (2) 损益类

报表项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	备注
营业收入	4,466,008.52	1,684,612.56	2,781,395.96	165.11%	1
营业成本	3,779,725.38	1,798,425.55	1,981,299.83	110.17%	2
税金及附加	54,133.85	368.60	53,765.25	14586.34%	3
管理费用	1,218,958.75	1,174,806.98	44,151.77	3.76%	4
研发费用	724,263.23	825,864.83	-101,601.60	-12.30%	5
财务费用	625.13	-1,477.14	2,102.27	142.32%	6
资产减值损失	142,417.23	-197,226.21	339,643.44	172.21%	7
投资收益	53,554.79	82,197.26	-28,642.47	-34.85%	8
资产处置收益		-6,859.55	6,859.55	100.00%	9
其他收益	12,921.48	1,355.85	11,565.63	853.02%	10
营业外收入		30,110.00	-30,110.00	-100.00%	11

损益类主要数据变动情况及变动原因说明：

1、营业收入：2019 年 1-6 月营业收入 4,466,008.52，比上年同期增加 165.11%，主要是销售订单增加所致。

2、营业成本：2019 年 1-6 月营业成本 3,779,725.38，比上年同期增加 110.17%，主要是随着营业收入的增加而相应增加。

3、税金及附加：2019 年 1-6 月税金及附加 54,133.85，比上年同期增加 14586.34%，主要有二个原因：①上年因增值税留抵税额较大抵减了应交增值税额，②本期营业收入增加较多。

4、管理费用：2019 年 1-6 月管理费用 1,218,958.75，比上年同期增加 3.76%变化不大。



5、研发费用：2019年1-6月研发费用724,263.23，比上年同期减少12.30%，主要是研发人员减少所致。

6、财务费用：2019年1-6月财务费用625.13，比上年同期增加142.32%，主要是汇率变动所致。

7、资产减值损失：2019年1-6月资产减值损失142,417.23，比上年同期增加172.21%，主要是应收账款增加所致。

8、投资收益：2019年1-6月投资收益53,554.79，比上年同期减少34.85%，主要是购买银行理财产品减少所致。

9、资产处置收益：2019年1-6月资产处置收益为0。

10、其他收益：2019年1-6月其他收益12,921.48，比上年同期增加853.02%，主要是收到社保返还的生育津贴。

11、营业外收入：2019年1-6月营业外收入为0。

### (3) 现金流量类

报表项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	-3,490,852.37	1,687,930.83	-5,178,783.20	-306.81%	1
投资活动产生的现金流量净额	3,036,313.41	-4,679,220.69	7,715,534.10	164.89%	2
筹资活动产生的现金流量净额					3
现金及现金等价物净增加额	-454,538.96	-2,991,289.86	2,5367,750.90	84.80%	4

现金流量类主要数据变动情况及变动原因说明：

1、经营活动产生的现金流量净额：2019年1-6月经营活动产生的现金流量净额-3,490,852.37，较上年同期减少306.81%，主要是本期营业收入增加，新增的应收款同比增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：2019年1-6月投资活动产生的现金流量净额3,036,313.41，较上年同期增加164.89%，主要是购买的银行理财产品到期收回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2019年1-6月筹资活动产生的现金流量净额为零，没有变化。

4、现金及现金等价物净增加额：2019年1-6月现金及现金等价物净增加额-454,538.96，较上年同期增加84.80%，主要是购买银行理财产品到期收回所致。

苏州海中航空部件股份有限公司

2019年8月21日