



电老虎网

NEEQ : 835192

江苏电老虎工业互联网股份有限公司
Jiangsu E.Tiger Industrial Internet Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 1 月, 江苏电老虎工业互联网股份有限公司正式成为“南京工业互联网产业联盟”会员单位, 努力在推动工业发展层面做出贡献。

2019 年 4 月, 电老虎网在南京举办首届“中国电力电气采购交易大会”, 数十家大型企业在会场发布年度采购需求, 400 多名企业董事长, 800 余人电气人参加大会, 大会当天达成交易额超过 70 亿元。

2019 年 4 月, 江苏电老虎工业互联网股份有限公司通过知识产权管理体系认证, 公司自研电商平台、手机 APP 以及服务、销售等相关采购知识产权管理获得认证。

2019 年 5 月, 江苏电老虎工业互联网股份有限公司被评为 2019-2020 年度“南京市电子商务示范企业、示范基地”, 企业在经营管理水平、模式创新、技术创新、产品创新、服务创新方面进一步提高。

2019 年 6 月, 电老虎网与华北电力大学联合打造的电力电气能源总裁班正式开课, 旨在帮助行业学院深入了解行业现状, 倾力打造中国电力电气产业的高端资源整合与学习型平台, 塑造一个全新的电力电气合作精英圈。

2019 年 6 月, 截止 2019 年半年度电老虎网在全国各大城市(南京、济南、郑州、成都、武汉、广州、常州等)举办资源对接大会近 20 余场, 在行业资源整合、交易撮合等方面发挥了重大作用。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、电老虎网	指	江苏电老虎工业互联网股份有限公司
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
报告期、本期	指	2019 年上半年度, 即由 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	长江证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏世纪同仁律师事务所
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《江苏电老虎工业互联网股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏电老虎工业互联网股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏电老虎工业互联网股份有限公司董事会
监事会	指	江苏电老虎工业互联网股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
供应链	指	供应链业务主要是公司基于电老虎网平台所积累的大量电气设备生产商和供应商资源，通过采购的形式，为设备生产商匹配优质的供应商资源
APP	指	智能移动设备上的第三方应用程序
O2O	指	Online To Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
B2B	指	Business To Business，是指企业与企业之间的电子商务
电老虎网 www.7895.com	指	由江苏电老虎工业互联网股份有限公司运营的，专注于电气工业行业的电子商务平台，网址 www.7895.com
电老虎报价通	指	由江苏电老虎工业互联网股份有限公司开发的，运用于电气工业行业专业人员的行业应用 APP

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。

公司负责人吴邦江、主管会计工作负责人袁银娟及会计机构负责人（会计主管人员）袁银娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开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	江苏电老虎工业互联网股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu E.Tiger Industrial Internet Co.,Ltd.
证券简称	电老虎网
证券代码	835192
法定代表人	吴邦江
办公地址	南京市江宁区水阁路8号1号楼4-5楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	史晶晶
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-57927833-827
传真	025-57927800
电子邮箱	353202545@qq.com
公司网址	www.7895.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁区水阁路8号1号楼5楼，211106
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月24日
挂牌时间	2016年1月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务 -642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	以“电老虎网”（www.7895.com）电子商务平台为核心，面向设备生产商和电力行业用户，主要提供的商品和服务包括：自营供应链业务；电气设备类商品的销售和网络信息服务为核心的平台业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,433,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴邦江、王惠兰
实际控制人及其一致行动人	吴邦江、王惠兰

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	91320191571565363C	否
注册地址	南京市江北新区丽景路 2 号研发大厦 B 座 9 楼	否
注册资本（元）	21,433,332.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	300,376,586.55	146,570,415.35	104.94%
毛利率%	2.18%	4.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,709,841.68	491,445.61	858.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,425,962.62	485,049.59	243.20%
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）	18.92%	2.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.74%	2.32%	-
基本每股收益	0.22	0.02	1000.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,494,686.18	91,212,452.89	13.47%
负债总计	76,241,727.29	68,669,335.68	11.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,252,958.89	22,543,117.21	20.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.05	20.95%
资产负债率%（母公司）	62.28%	70.71%	-
资产负债率%（合并）	73.67%	75.29%	-
流动比率	134.48%	131.33%	-
利息保障倍数	11.53	4.80	-

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	-6,409,920.19	-7,161,571.21	10.50%
应收账款周转率	5.47	2.40	-
存货周转率	99.16	20.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.47%	18.84%	-

营业收入增长率%	104.94%	7.94%	-
净利润增长率%	858.36%	-51.65%	-

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	21,433,332	21,433,332	-
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)	3,045,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427.92
非经常性损益合计	3,045,172.08
所得税影响数	761,293.02
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,283,879.06

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
合并报表中应收票据及应收账款	-	51,752,210.89		
合并报表中应收票据	500,000.00	-		
合并报表中应收账款	51,252,210.89	-		
合并报表中应付票据及应付账款	-	44,310,595.09		
合并报表中应付账款	44,310,595.09	-		
合并报表中管理费用	2,556,955.08	1,433,166.08		
合并报表中研发费用	-	1,123,789.00		
母公司报表应收票据	-	41,032,777.24		

及应收账款				
母公司报表应收票据	500,000.00	-		
母公司报表应收账款	40,532,777.24	-		
母公司报表应付票据 及应付账款	-	31,727,719.71		
母公司报表应付账款	31,727,719.71	-		
母公司报表管理费用	2,466,255.60	1,342,466.60		
母公司报表研发费用	-	1,123,789.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以 2012 年上线的“电老虎网 www.7895.com”为核心，以互联网方式，通过对电气电力行业各个环节上的线上线下资源整合（如营销、材料供应链、电气设计、工程服务、售后维保等环节），在积累了大量的线上线下资源后，在不同环节设置不同的服务模式，在服务端以创造新的价值获得业务收入。目前，电老虎网主要以“营销”、“材料供应链”这两个环节为重点，打造了在“营销服务”端的厂家线上入驻收费、线下资源对接会业务，及“材料供应链服务”端的自营供应链赚取采购和销售的差价以获得业务收入。公司于 2018 年下半年已开始涉及软件技术服务业务，主要围绕软件技术研发为新老客户提供更多元化服务，技术服务于 2019 年开始，目前仍处于项目部署期，预计下半年全面进入运营期。

公司运营的“电老虎网 www.7895.com”作为专业的电力电气行业互联网服务平台。在营销服务端，公司在该网站上及手机 APP 端（电老虎报价通）发布超过 20 多万种各类规格的电力电气相关产品信息，包括商品品牌、型号、参数、价格、应用案例等，品牌涵盖施耐德、西门子、通用等国际知名品牌，以及常熟开关、钱江、正泰、金田铜业等国内知名电气产品及电气材料品牌，是电气电力行业客户在选购产品、材料前重要的“选型、预算、询价”平台。公司再通过线下各种资源对接活动，线上线下结合，为产品提供了交易撮合的转化。线上入驻收取会员费、线下资源对接活动收取活动费，是电老虎网在营销服务端的主要业务收入。

在电气“材料供应链”服务端，公司利用电老虎网 www.7895.com 整合的大量电气设备生产厂家、电气材料供应商，目前电老虎网整合的电气设备生产厂家超过 14000 多家、电气材料商超过 4300 家。通过集采、一站式采购服务、材料招标等方式，即为电气生产厂家节省采购成本、提高采购效率，又能为材料供应商匹配更多采购方客户、拓宽材料商市场开拓渠道，获得采、销双方的认可，从而创造了自营赚取差价和服务费的机会。2019 年 3 月份，公司自研上线了一站式采购交易 APP“云电材”，采用移动端的方式，进一步优化了供应链端的服务，极大地提高了交易的效率和便捷程度。

随着资源整合的不断深入，电子商务能力的不断提高，公司也将在其他环节，如电气设计、售后维保、尤其是软件技术服务等，设置不同的服务模式，产生更多或新的业务收入。

报告期内，公司业务模式未发生重大变化，公司一直专注于通过互联网服务于电气行业中各个环节的客户，围绕环节设置服务模式，获得收入，该项业务与原有公司业务模式及方向一致。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕 2019 年初制定的经营目标开展全年度各阶段的工作，工作重心放在互联网平台的运营和服务，强化平台线上线下的开拓与协同能力，致力于提高为行业产业链垂直服务能力，进一步加速行业资源整合的态势，同时也增加了与各供应商、客户的粘度，促进了公司业务稳定发展。

1、 报告期内财务状况分析：

报告期内，公司资产总额达到 103,494,686.18 元，较期初增加 12,282,233.29 元，同比上升 13.47%。负债总额为 76,241,727.29 元，较期初增加 7,572,391.61 元，同比增长 11.03%。净资产为 27,252,958.89 元，较期初增加 4,709,841.68 元，同比增长 20.89%。

2、 报告期内经营成果分析：

报告期内，公司实现营业收入 300,376,586.55 元，较上年同期增加 153,806,171.20 元，同比增长 104.94%。营业成本为 293,826,281.82 元，较上年同期增长 153,899,877.42 元，同比增长 109.99%。

公司实现营业利润总额 4,836,478.36 元,较上年同期增长 4,181,217.55 元,同比增长 638.10%。实现净利润 4,709,841.68 元,较上年同期增长 4,218,396.07 元,同比增长 858.36%。报告期内营业利润较上期增长较大的主要原因是信息服务收入较上年同期增长迅猛,报告期内信息服务收入为 2831438.10 元,较上年同期增加 1,266,260.19 元,同期上升 80.90%。公司的电老虎平台经过多年经营,现已得到了行业的广泛认可,自 2017 年下半年平台服务实行有偿服务以来,此业务得到了飞速发展。净利润较上年同期增长 858.36%主要原因是报告期内收到政府补助款所致,主要为现代服务业发展专项资金补贴 106 万元及工业和信息产业转型升级专项资金 160 万元。

3、报告期内现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额为-6,409,920.19 元,较上年同期减少 751,651.02 元,同比下降 10.50%,主要为公司本期加强应收帐款的回款工作,销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增长 157,379,630.08 元,同时为保证较低的采购成本,公司及时支付供应商货款,购买商品接受劳务支付的现金增长 149,208,856.32 元,另外因公司业务增长,相应的人员也有所增长,支付给职工以及为职工支付的现金增长 1,214,188.85 元及报告期新增项目增加支付其他与经营活动有关的现金增长 5,671,180.51 元所致;投资活动产生的现金流量净额为-45,594.79 元,同比减少 61.31%,主要为本报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 72,242.68 所致;筹资活动产生的现金流量净额为 2,135,924.99 元,同比上升了 10.10%,主要为报告期内公司向大股东借款 595,151.62 元较去年同期减少 1,044,848.38 元所致。

4、报告期内公司业务情况分析:

报告期内,公司针对供应链业务进行了风控手段的优化,一方面对于信用差、风险大的客户进行业务紧缩,将主要人力、物力、财力投入到信用良好、资质优良的平台客户身上。另一方面在贸易环节引入贸易信用保险,既解决了客户的痛点,同时也从资金风险方面进行了把控。此外,公司不仅在全国各地设立了线下的销售服务网点,也同步上线了移动式采购交易 APP“云电材”,进一步优化了供应链采购环节的服务。另外公司在报告期内针对营销板块的业务也进行了一定的优化,进一步明确了平台客户所需的服务类型,针对行业痛点及客户痛点提供营销服务方案,开展针对性的线下资源对接服务会议,加速行业生态整合。

除上述业务优化之外,公司也在团队管理、制度建设、企业文化层面进行了积极改进,进一步提高了员工的凝聚力与工作积极性。针对技术环节服务计划,公司也进一步扩大了技术团队,在技术研发、平台优化、工业 APP 开发等层面加大投入,致力于在供应链、营销、技术等多重架构基础上,巩固和加强公司在整个行业内的地位及综合实力。

虽然公司也在不断优化各个环节的服务方式和质量,但是总体而言,公司在报告期内,商业模式、核心团队及管理人员、关键性技术及主营业务较上一年度并未发生实质性变化。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险:近年来,针对某一特定领域的垂直互联网企业越来越多,互联网与各个行业的关系越发的紧密。公司致力于打造电气设备垂直领域的生态系统,为电气设备制造商、采购商提供全方位、高质量的新型互联网服务。目前虽然行业中类似公司的平台运营商还比较少,公司在行业暂时还处于一定的领先地位,但日后随着市场中提供同类产品或服务的企业的增多,竞争也会变得越来越激烈。未来,若公司在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势,则可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。

应对措施:公司将加大与资本市场、战略合作伙伴的结合力度,加快行业生态圈建设和产业服务链条建设,充分利用行业壁垒和工业互联网平坦建设发展的时间差,牢固占据行业地位。

2、潜在进入者风险:随着我国工业化和城镇化的持续推进,电力工业需求将保持持续增长。工业

电气垂直行业电商平台的持续发展必然会带来更多的潜在竞争者，从目前看来，至少有三类主要的潜在进入者。一是国家电网公司、南方电网公司等电力行业国资大企业，或相关背景企业直接进入该领域参与市场化竞争。国资企业具有良好的资金、业务、资源，如果选择结合互联网完成业务模式的升级，将会成为市场最大的潜在竞争者。二是较大规模的电气设备厂商或服务商。电气行业的设备制造商、工程总包商、设计服务商等，在目前行业产能过剩、恶性竞争的环境下，纷纷寻求新的出路。垂直整合行业变成了行业发展的趋势，不排除行业的主流电气设备厂商或服务商进入该领域参与竞争的可能。如果有创业团队同样有深厚的工业电气行业从业背景，对工业电气电商平台发展发现有较好的把握，再有足够的资金配置，那么有可能会对公司的发展造成较大的影响。三是具有电商背景的互联网企业直接加入竞争。在现时条件下，互联网在不同的领域均起到了重大作用，具有电商背景的互联网企业，进入各行业并参与垂直整合的现象越来越多。电商背景的互联网企业，往往拥有良好的融资渠道及互联网纯熟运用的优势，如果进入本行业，也将是有利的竞争者之一。公司作为行业的先行者，由于介入时间较早，从运营经验、平台影响力、资源整合等方面具有一定的先行者优势。但是，这种优势并不是绝对的优势，如果公司在平台推广、市场占有率、融资渠道方面的得不到快速推进，行业先行者优势将不复存在。

应对措施：公司将从两方面应对，一是继续加强技术投入和模式创新，强化平台基础服务能力和质量，推进不可颠覆性的业务发展模式；二是加速与市场龙头企业的合作速度，专注于工业行业互联网领域，从顶层建设方面强化综合服务能力和抗风险能力。

3、政策风险：工业品互联网是我国“十三五”期间重点扶持的传统制造业升级的一部分。作为处于迅速发展阶段的新兴产业，对于制造业升级的相关配套法律法规及监管体系正在逐步完善过程中，行业标准、监管体系等方面的调整可能对行业内企业的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将从两方面对应，一是首先着眼于符合行业硬性标准的大型电气设备生产企业，为其匹配供应链服务及销售服务，从而降低政策风险对于电老虎网的影响；二是，加大力度挖掘生产工艺优良、技术储备先进的中小型企业，为制造业升级做良性储备；三是加强互联网技术的投入，建立差异化的线上线下服务壁垒。

4、技术更新风险：互联网行业有技术升级快、产品生命周期较短、升级频繁等特点。公司必须时刻跟踪国内外最新技术的发展趋势，持续创新，不断更新技术以满足市场需求。若企业不能及时进行技术创新，满足不同客户的需求，将会导致企业失去技术优势，造成客户流失。

应对措施：公司一直重点关注互联网平台技术的研究和发展，频繁参与各种技术交流活动，对 IT 技术发展和互联网应用技术具有极高的敏感度，公司一直采用技术引进和人才引进的方法使公司一直保持工业行业推广应用的行业前列地位。

5、应收账款管理风险：报告期期末公司应收账款净额为 5,034.12 万元，占总资产的比重为 48.64%。虽然公司账龄 1 年以内的应收账款占全部应收账款的 77.12%，且多为长期合作的信用良好客户欠款，但是如果主要客户经营状况等情况发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险。

应对措施：公司在长期的生产经营中，一直在加强风控及流程管控，特别是产品销售过程中，对客户进行多方位的风险管控，对信用等级较差、信用口碑不好的客户，均审慎对待。因此 2019 年度 1 年以上账龄应收账款占比较去年有小幅上涨。但是，伴随着电老虎网品牌优势的不断扩大，以及流程管控的不断优化，应收账款的风险将会持续可控。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，电老虎网基于平台的集约化优势，本着从技术、人才、资金上优化电气行业的目的，在

全国各大城市举办近 20 余场线下资源对接大会活动，为设备生产厂家和行业优质资源实现对接；同时，通过优质资源以及技术分享，持续为行业引入了“生态化健康发展”的理念，极大促进了行业生态发展与进步。

公司在经营期间也始终把公司发展与社会发展相结合，在追求公司效益，业务发展的同时，坚持诚信经营、注重环保，认真履行企业应尽的社会义务，对社会负责，对员工负责，对股东负责。随着公司管理的不断健全，业务模式的不断进步，公司也将不断优化员工的工作环境，加强企业文化和党组织建设，坚定发展方向。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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）	30,000,000.00	1,392,611.37
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		

(二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

吴邦江、王惠兰夫妇	为公司银行贷款提供担保	13,000,000	已事前及时履行	2019年4月11日	2019-010
-----------	-------------	------------	---------	------------	----------

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：

1、公司于2018年8月29日和2018年9月14日在公司会议室分别召开了第二届董事会第二十七次会议和2018年第三次临时股东大会审议通过了《江苏国变电气股份有限公司关于申请银行贷款暨关联担保》的议案。为满足公司项目建设和长远发展需要、增强资金流动性，公司向中国银行科学园支行申请300万元人民币流动资金贷款。公司控股股东、实际控制人吴邦江和王惠兰为上述贷款提供抵押房产及连带责任保证担保。

2、公司于2019年4月9日和2019年4月26日在公司会议室分别召开了第三届董事会第九次会议和2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于江苏电老虎工业互联网股份有限公司拟向南京银行南京城北支行申请贷款暨关联担保的议案》，为满足公司项目建设和长远发展需要、增强资金流动性，公司向南京银行南京城北支行申请1000万元人民币流动资金贷款。公司控股股东、实际控制人吴邦江和王惠兰为上述贷款提供连带责任保证担保。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/15	2019/6/19	江苏电老虎工业互联网股份有限公司	连云港电老虎工业互联网有限公司（自行填写）	10,000,000	其他（自行填写）	其他（自行填写）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于2019年6月17日和2019年7月4日在公司会议室召开第三届董事会第十二次会议和2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立全资子公司连云港电老虎工业互联网有限公司》议案，本公司设立全资子公司连云港电老虎工业互联网有限公司，注册地为江苏省连云港市，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中公司出资10,000,000.00元，占注册资本的100.00%。

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	10,549,990	49.22%	1,658,342	12,208,332	56.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,050,000	14.23%	-	3,050,000	14.23%
	董事、监事、高管			25,000		0.12%
	核心员工			-	25,000	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,883,342	50.78%	-1,658,342	9,225,000	43.04%
	其中：控股股东、实际控制人	9,150,000	42.69%	-	9,150,000	42.69%
	董事、监事、高管			75,000	75,000	0.35%
	核心员工			-	-	-
总股本		21,433,332	-	0	21,433,332	-
普通股股东人数						19

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	吴邦江	11,700,000	-	11,700,000	54.59%	8,775,000	2,925,000
2	南京邦耀投资中心（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	14.00%	-	3,000,000
3	南京华睿凯鼎投资中心(有限合伙)	1,111,110	-	1,111,110	5.18%	-	1,111,110
4	陈明峰	800,000	-	800,000	3.73%	-	800,000
5	杨静娴	200,000	536,000	736,000	3.43%	-	736,000
6	李金亮	600,000	-	600,000	2.80%	-	600,000
7	张宏斌	600,000	-	600,000	2.80%	-	600,000
8	王惠兰	500,000	-	500,000	2.33%	375,000	125,000
9	谭礼成	500,000	-	500,000	2.33%	-	500,000
10	齐勇	500,000	-	500,000	2.33%	-	500,000
合计		19,511,110	536,000	20,047,110	93.52%	9,150,000	10,897,110

前十名股东间相互关系说明：公司控股股东及实际控制人均为吴邦江和王惠兰夫妇，两人合计直接持有电老虎网 56.92%的股权，此外吴邦江还持有南京邦耀投资中心（有限合伙）90%股权且为南京邦耀投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过南京邦耀投资中心（有限合伙）间接控制江苏电老虎工业互联网股份有限公司 14%的股权。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人均为吴邦江和王惠兰夫妇，两人合计直接持有电老虎网 56.92%的股权，此外吴邦江还持有南京邦耀投资中心（有限合伙）90%股权且为南京邦耀投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过南京邦耀投资中心（有限合伙）间接控制江苏电老虎工业互联网股份有限公司 14.00%的股权。

吴邦江，男，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，长江商学院 EMBA 毕业。1999 年至 2002 年，任广东金正电器有限公司总经理助理；2004 年至 2006 年，任中电电气集团有限公司营销副总经理；2006 年至 2008 年，历任大全集团有限公司营销副总经理、南京大全变压器有限公司总经理；2009 年至 2011 年，任南京国变变压器有限责任公司总经理；2011 年至 2018 年 10 月，任江苏国变电气股份有限公司董事长、总经理；2018 年 10 月至今，任江苏电老虎工业互联网股份有限公司董事长。吴邦江为公司的控股股东、实际控制人。

王惠兰，女，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 9 月至 2004 年 1 月，任中电电气集团市场部职员；2005 年 12 月至 2008 年 10 月，任南京赛彤铁路电气化有限公司职员；2009 年 6 月至今，任南京国变新能源有限责任公司执行董事、总经理；2015 年 5 月至今，任江苏电老虎工业互联网股份有限公司董事。

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
吴邦江	董事长	男	1975年8月	硕士	2018.09.06—2021.09.05	是
王迎	执行总经理兼董事	男	1974年2月	硕士	2018.09.06—2021.09.05	是
王惠兰	董事	女	1981年6月	大专	2018.09.06—2021.09.05	是
樊海银	董事/副总经理	男	1978年5月	大专	2018.09.06—2021.09.05	是
袁银娟	董事/财务总监	女	1978年11月	本科	2018.09.06—2021.09.05	是
代盛	董事/副总经理	男	1980年8月	本科	2018.09.06—2021.09.05	是
杨童嫵	副总经理	女	1982年12月	本科	2018.09.06—2021.09.05	是
窦娜	监事会主席	女	1988年6月	大专	2018.09.06—2021.09.05	是
宋岳洋	监事	男	1988年3月	大专	2018.09.06—2021.09.05	是
韦玉	监事	女	1988年12月	硕士	2018.10.31—2021.09.05	是
史晶晶	董事会秘书	女	1986年1月	大专	2018.10.12—2021.09.05	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

董事长吴邦江与董事王惠兰为夫妻关系。其他董事、监事、高管之间无关联关系，与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

吴邦江	董事长	11,700,000	-	11,700,000	54.59%	0
王惠兰	董事	500,000	-	500,000	2.33%	0
王迎	执行总经理兼 董事	100,000	-	100,000	0.47%	0
合计	-	12,300,000	0	12,300,000	57.39%	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
裴涛	董事	离任	-	个人原因

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
销售及平台推广人员	37	23
技术开发及维护人员	23	33
财务人员	5	5
行政及人事管理	7	5
员工总计	72	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	27	30
专科	36	30
专科以下	3	1
员工总计	72	66

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、人员变动

报告期内，公司内部管理体系包括人力资源管理体系更加完善和规范，进一步优化业务流程结构和

人员结构，公司员工人数较上年度末差不多处于持平状态，但在人员结构发生了细微调整。销售及运营人员相对减少 14 人，出于本年度对技术服务的规划，增加了平台技术开发及维护人员编制，从而更好的为客户服务，为行业服务，以业务为核心，以技术为保障，提升电老虎平台的综合服务能力。

2. 人才引进、招聘及培训

为确保优质人才引进，公司整合招聘资源，通过科学、系统化的招聘管理保证公司招聘工作的质量，秉承平等竞争、双向选择、人岗匹配的原则，通过与当地影响力较大的新媒体平台、各大互联网垂直招聘网站、技术论坛及其他线上、线下的招聘渠道，为公司选拔出德才兼备的优秀人才。为了使新进员工快速融入，公司及时开展内部培训，包括综合类(企业文化、管理制度、产品及业务知识)、技能类(结合各岗位的工作内容和业务流程所开展的部门内训)，使新员工在最短的时间内熟悉公司情况及掌握岗位所必备的知识、技能。对于正式员工，公司不定期组织内训或外训以提升员工的专业技能水平，安排内部工作经验较为丰富的资深员工进行技能分享，或外派核心业务骨干参加外部培训。对于管理人员，公司侧重提升其业务及管理能力，结合本地教育培训资源，不定期安排管理人员参加外部课程学习或专业圈子交流，以提高管理团队的整体素质和综合管理能力，保障公司的经营发展。

3. 薪酬政策

公司的薪酬体系包括月度工资、项目奖金、其他临时奖金、特别奖项及年终奖。在年度经营业绩状况良好的情况下，根据年度通货膨胀情况、劳动力市场供求变化、公司市场竞争力等多项要素，结合员工考核成绩，对员工进行调薪。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》和《保密协议》，并按国家法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工购买社会保险(养老、医疗、工伤、失业、生育)和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

4. 公司无需要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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	507,381.44	4,826,971.43
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）	50,578,592.44	51,752,210.89
其中：应收票据	五（二）	237,353.5	500,000.00
应收账款	五（二）	50,341,238.94	51,252,210.89
应收款项融资			
预付款项	五（三）	44,251,600.54	28,986,895.71
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）	2,600,153.69	1,601,336.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,848,381.21	2,078,010.95
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）		53,059.71
流动资产合计		101,786,109.32	89,298,485.36
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）	210,681.89	280,561.25
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）	446,235.14	515,357.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	73,984.16	98,969.95
递延所得税资产	五（十）	977,675.67	1,019,079.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,708,576.86	1,913,967.53
资产总计		103,494,686.18	91,212,452.89
流动负债：			
短期借款	五（十一）	16,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	45,190,150.85	44,310,595.09
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十三）	9,599,246.53	4,358,440.92
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（十四）	450,000.24	694,042.36
应交税费	五（十五）	470,017.58	1,029,575.25
其他应付款	五（十六）	3,437,015.38	1,539,771.72
其中：应付利息			80,145.09
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	五（十七）	540,151.62	900,000.00
其他流动负债	五（十八）		161,910.34
流动负债合计		75,686,582.20	67,994,335.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	475,000.00	675,000.00
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		80,145.09	
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		555,145.09	675,000.00
负债合计		76,241,727.29	68,669,335.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	21,433,332.00	21,433,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	1,375,833.68	1,375,833.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	4,443,793.21	-266,048.47
归属于母公司所有者权益合计		27,252,958.89	22,543,117.21
少数股东权益			
所有者权益合计		27,252,958.89	22,543,117.21
负债和所有者权益总计		103,494,686.18	91,212,452.89

法定代表人：吴邦江

主管会计工作负责人：袁银娟

会计机构负责人：袁银娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		459,016.72	2,171,654.23

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	137,353.5	500,000.00
应收账款	十三（一）	24,463,263.92	40,532,777.24
应收款项融资			
预付款项		38,957,666.47	27,513,408.57
其他应收款	十三（二）	2,662,622.586	1,524,553.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,647,009.24	1,997,654.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		69,326,932.436	74,240,048.06
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		210,681.89	280,561.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		446,235.14	515,357.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			98,969.95
递延所得税资产		717,336.03	958,330.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,374,253.06	1,853,218.63
资产总计		70,701,185.50	76,093,266.69
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	15,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,682,290.35	31,727,719.71
预收款项		7,818,433.38	2,726,481.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		350,000.05	532,400.27
应交税费		641,937.06	787,902.55
其他应付款		2,441,634.32	1,292,655.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		540,151.62	900,000.00
其他流动负债			161,910.34
流动负债合计		43,474,446.78	53,129,069.68
非流动负债：			
长期借款		475,000.00	675,000.00
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		80,145.09	
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		555,145.09	675,000.00
负债合计		44,029,591.87	53,804,069.68
所有者权益：			
股本		21,433,332.00	21,433,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,375,833.68	1,375,833.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		3,862,427.95	-519,968.67
所有者权益合计		26,671,593.63	22,289,197.01
负债和所有者权益合计		70,701,185.50	76,093,266.69

法定代表人：吴邦江

主管会计工作负责人：袁银娟

会计机构负责人：袁银娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		300,376,586.55	146,570,415.35
其中：营业收入	五（二十三）	300,376,586.55	146,570,415.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		298,585,280.27	145,921,550.56
其中：营业成本	五（二十三）	293,826,281.82	139,926,404.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	63,390.84	16,633.83
销售费用	五（二十五）	1,721,994.21	2,258,492.01
管理费用	五（二十六）	1,438,320.27	1,433,166.08
研发费用	五（二十七）	1,215,980.39	1,123,789.00
财务费用	五（二十八）	478,048.79	161,979.84
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五（二十九）	-158,736.05	
资产减值损失	五（三十）		1,001,085.40
加：其他收益	五（三十一）		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,791,306.28	648,864.79
加：营业外收入	五（三十二）	3,045,600	12,479.09
减：营业外支出	五（三十三）	427.92	6,083.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,836,478.36	655,260.81
减：所得税费用	五（三十四）	126,636.68	163,815.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,709,841.68	491,445.61
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）			
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		4,709,841.68	491,445.61
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		4,709,841.68	491,445.61
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			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.02

法定代表人：吴邦江

主管会计工作负责人：袁银娟

会计机构负责人：袁银娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（三）	19,088,548.78	75,580,240.27
减：营业成本	十三（三）	14,521,683.16	69,287,233.72
税金及附加		21,163.2	509.89
销售费用		994,215.68	2,186,886.69
管理费用		1,033,408.21	1,342,466.60
研发费用		1,215,980.39	1,123,789.00
财务费用		466,143.56	158,597.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-963,977.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			166,477.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,799,932.19	1,314,279.59
加：营业外收入		2,865,600	12,109.19
减：营业外支出		343.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,665,188.75	1,326,388.78
减：所得税费用		282,792.13	331,597.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,382,396.62	994,791.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,382,396.62	994,791.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.05

法定代表人：吴邦江

主管会计工作负责人：袁银娟

会计机构负责人：袁银娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,949,003.02	156,569,372.94
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（三十五）1	3,349,497.19	3,550,908.69

经营活动现金流入小计		317,298,500.21	160,120,281.63
购买商品、接受劳务支付的现金		306,354,850.28	157,145,993.96
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		4,318,116.34	3,103,927.49
支付的各项税费		667,194.59	784,852.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	12,368,259.19	6,247,078.68
经营活动现金流出小计		323,708,420.4	167,281,852.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,409,920.19	-7,161,571.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,594.79	117,837.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,594.79	117,837.47
投资活动产生的现金流量净额		-45,594.79	-117,837.47
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		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）3	595,151.62	1,190,000.00
筹资活动现金流入小计		5,595,151.62	4,190,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,226.63	
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	五（三十五）4		

筹资活动现金流出小计		3,459,226.63	2,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,135,924.99	1,940,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,319,589.99	-5,339,408.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,826,971.43	6,606,835.92
六、期末现金及现金等价物余额		507,381.44	1,267,427.24

法定代表人：吴邦江

主管会计工作负责人：袁银娟

会计机构负责人：袁银娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,168,236.41	84,096,662.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3083,694.67	3,473,748.32
经营活动现金流入小计		46,251,931.08	87,570,410.42
购买商品、接受劳务支付的现金		37,978,928.53	82,380,868.39
支付给职工以及为职工支付的现金		3,046,661.12	3,016,279.07
支付的各项税费		295,664.48	743,281.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,763,644.66	6,470,474.62
经营活动现金流出小计		49,084,898.79	92,610,903.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,832,967.71	-5,040,492.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,594.79	117,837.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,594.79	117,837.47
投资活动产生的现金流量净额		-45,594.79	-117,837.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			530,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,530,000.00

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,226.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		374,848.38	
筹资活动现金流出小计		3,834,075.01	2,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,165,924.99	1,280,000.00
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		-1,712,637.51	-3,878,330.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,654.23	4,955,930.00
六、期末现金及现金等价物余额		459,016.72	1,077,599.62

法定代表人：吴邦江

主管会计工作负责人：袁银娟

会计机构负责人：袁银娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 合并报表的合并范围

本报告期合并范围由 2018.12.31 的 7 家增加至 2019.6.30 的 8 家。2019 年 6 月，公司出资设立连云港电老虎工业互联网有限公司（以下简称连云港电老虎公司）。该公司于 2019 年 6 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中公司认缴人民币 1,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2019 年 6 月 30 日，连云港电老虎公司未实际经营。

二、 报表项目注释

江苏电老虎工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019.6.30

一、公司基本情况**(一) 公司概况**

江苏电老虎工业互联网股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由吴邦江、王惠兰、付宝石、吴邦海、南京国变变压器有限责任公司共同出资设立,于2011年4月13日在南京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为320100000151021的《企业法人营业执照》。公司注册地:南京市江北新区丽景路2号研发大厦B座9楼,统一社会信用代码为91320191571565363C;法定代表人:吴邦江。公司股票于2015年12月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码835192。公司现有注册资本为人民币2,143.3332万元,总股本为2,143.3332万股,每股面值人民币1.00元。其中:有限售条件的流通股份1,088.3342万股;无限售条件的流通股份1,054.9990万股。

本公司成立时注册资本500.00万元,其中:吴邦江出资400.00万元,占80.00%;王惠兰出资25.00万元,占5.00%;付宝石出资25.00万元,占5.00%;吴邦海出资25.00万元,占5.00%;南京国变变压器有限责任公司出资25.00万元,占5.00%。

2014年6月30日,公司新增注册资本4,500.00万元,全部由吴邦江缴纳,注册资本变更为5,000.00万元。其中:吴邦江出资4,900.00万元,占注册资本的98.00%;王惠兰出资25.00万元,占注册资本的0.50%;付宝石出资25.00万元,占注册资本的0.50%;吴邦海出资25.00万元,占注册资本的0.50%;南京国变变压器有限责任公司出资25.00万元,占注册资本的0.50%。

2015年4月,根据股东大会决议和股权转让协议,股东南京国变变压器有限责任公司将其持有的0.50%股权计股本25.00万元转让与吴邦江,并拟将注册资本由原5,000.00万元减至1,000.00万元,股东吴邦江减资4,000.00万元。已办理完成工商变更手续。

2015年7月1日,根据股东大会决议及股权转让协议,吴邦江将其持有公司的8.00%股权转让2.50%至齐勇,1.00%至陈忠民,2.50%至谭礼成,0.50%至王迎,0.50%至夏雯以及1.00%至杨静娴。

2015年8月11日,根据股东大会决议及股权转让协议,付宝石将其持有公司2.50%股权转让给吴宇翔,吴邦江将其持有公司15.00%股权转让给南京邦耀投资中心(有限合伙),同时吴邦江将其持有公司3.00%股权转让给张宏斌。

2016年1月18日,根据股权转让协议吴邦江将其持有公司的1.00%股权转让至宋立新。

2016年2月25日,根据股权转让协议吴邦江将其持有公司的3.00%股权转让至李金亮。

2016年3月22日，根据股权转让协议吴邦江将其持有公司的4.00%股权转让至陈明峰。

2016年4月20日，根据股权转让协议陈明峰将其持有公司的0.01%股权转让至王满根。

2016年7月4日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币71.6666万元，其中江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板1号基金认缴人民币55.5555万元，占新增注册资本的77.52%，出资方式为货币；北京易二零环境股份有限公司认缴人民币11.1111万元，占新增注册资本的15.50%，出资方式为货币；邳州晶圆非晶贸易有限公司认缴人民币5.00万元，占新增注册资本的6.98%，出资方式为货币。截止2016年7月8日止，公司收到江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板1号基金实际出资额人民币999.999万元，其中实际出资金额超过认缴注册资本金额944.4435万元，计入资本公积；收到北京易二零环境股份有限公司出资额人民币199.9998万元，其中实际出资金额超过认缴注册资本金额188.8887万元，计入资本公积；收到邳州晶圆非晶贸易有限公司出资额人民币90.00万元，其中实际出资金额超过认缴注册资本金额85.00万元，计入资本公积。此次增资已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）2016年7月12日出具中汇会验[2016]3708号验资报告确认；定向增发股票已于2016年8月23日由全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于江苏国变电气股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2017年4月17日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有总股本10,716,666.00股为基数，以2016年度期末12,092,499.68元资本公积中的10,716,666.00元向全体股东每10.00股转增10.00股，共转增10,716,666股。权益分派完成后，公司总股本增至21,433,332.00股。其中：有限售条件的流通股份10,883,342.00股；无限售条件的流通股份10,549,990.00股。

截止2019年6月30日，注册资本为人民币2,143.3332万元，其中：吴邦江出资为1,170.00万元，占变更后注册资本的54.59%；南京邦耀投资中心（有限合伙）出资300.00万元，占变更后注册资本的14.00%；陈明峰出资79.80万元，占变更后注册资本的3.72%；张宏斌出资60.00万元，占变更后注册资本的2.80%；李金亮出资60.00万元，占变更后注册资本的2.80%；王惠兰出资50.00万元，占变更后注册资本的2.33%；吴宇翔出资50.00万元，占变更后注册资本的2.33%；吴邦海出资50.00万元，占变更后注册资本的2.33%；谭礼成出资50.00万元，占变更后注册资本的2.33%；齐勇出资50.00万元，占变更后注册资本的2.33%；陈忠民出资20.00万元，占变更后注册资本的0.93%；杨静娴出资20.00万元，占变更后注册资本的0.93%；宋立新出资20.00万元，占变更后注册资本的0.93%；王迎出资10.00万元，占变更后注册资本的0.47%；夏雯出资10.00万元，占变更后注册资本的0.47%；王满根出资0.20万元，占变更后注册资本的0.01%；江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板1号基金出资111.1110万元，占变更后注册资本的5.18%；北京易二零环境股份有限公司出资22.2222万元，占变更后注册资本的1.04%；邳州晶圆非晶贸易有限公司出资10.00万元，占变更后注册资本的0.48%。

本公司属电商行业。经营范围为：工业互联网技术研发；网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件、信息系统软件开发、销售；互联网信息服务；电力变压器、预装式样变电站设备、高低压成套电器设备、电力数控设备、电线电缆、母线槽、汇线桥架、电器元件、发电机、发电机组及以上产品配件的生产、销售及相关技术服务；仪器仪表、办公设备、化工产品(不含危险品)、润滑油、绝缘材料、有色金属销售；电力设备、机电设备租赁；电力、机电工程安装、施工；电气信息服务及咨询；消防设备销售、安装及维修；送变电工程施工(不含承装、承修、承试供电设施和受电设施)；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。(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)。

本公司原名江苏国变电气股份有限公司, 2019 年 1 月 21 日名称变更为江苏电老虎工业互联网股份有限公司。

本公司的实际控制人为吴邦江、王惠兰夫妇。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 22 日经公司董事会外报出。

(二) 合并范围

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 8 家, 详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司报告期内合并范围子公司增加 1 家, 详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收账款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计, 具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十二)、附注三(十四)和附注三(十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十一)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(七)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值（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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期

损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合

金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或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等；(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作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(八) 公允价值

公允价值是指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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进

行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项； 其他应收款——余额列前五位的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，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。

5. 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。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、已发出在途的发出商品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，

其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(七)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和

其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十二）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3-5 年	-	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	5 年	-	20.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作

为会计估计变更处理。

（十三）借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

（十四）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三

(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存

固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易

的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

商品销售收入：公司根据双方合同规定发货至客户处，经客户验收后，签订商品交付验收单，确认收入。

安装服务收入：根据安装进程开票，按照完工百分比，确认安装收入。

信息服务收入：签订合同并在提供相关服务后，确认收入。

(十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

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

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

（二十一）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重大会计判断和估计说明

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

在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、10%、11%、13%、16%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、20%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏国变供应链管理有限公司	20%
江苏国变市场营销服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏国变智慧能源有限公司	20%
海口电老虎信息科技有限公司	20%
海南电老虎工业互联网有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司江苏国变供应链管理有限公司、江苏国变市场营销服务有限公司、江苏国变智慧能源有限公司、海南电老虎工业互联网有限公司以及海口电老虎信息科技有限公司符合《企业所得税法实施条例》中对于小型微型企业的认定，根据财税〔2019〕13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，五家子公司由于年应纳税所得额低于100万元，因此按其所得减按25%后计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年06月30日；本期系指2019年1-6月，上年系指2018年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	36,345.64	162,233.64
银行存款	447,773.59	4,643,397.46
其他货币资金	23,262.21	21,340.33
合 计	507,381.44	4,826,971.43
其中：存放在境外的款项总额		-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
支付宝保证金	19,000.00	19,000.00
履约保证金		
小 计	19,000.00	19,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	237,353.50	-	237,353.50	500,000.00	-	500,000.00
应收账款	54,288,638.10	3,947,399.16	50,341,238.94	55,489,061.74	4,236,850.85	51,252,210.89
合计	54,525,991.60	3,947,399.16	50,578,592.44	55,989,061.74	4,236,850.85	51,752,210.89

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	237,353.50	500,000.00
商业承兑汇票		-
小计	237,353.50	500,000.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,915,519.80	237,353.50
银行汇票	1,778,158.47	
小计	7,693,678.27	237,353.50

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	54,038,638.10	99.54%	3,697,399.16	6.84%	50,341,238.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	250,000.00	0.46%	250,000.00	100%	-
小计	54,288,638.10	100.00%	3,947,399.16	7.30%	50,341,238.94

续上表:

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,239,061.74	99.55	3,986,850.85	7.22	51,252,210.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	250,000.00	0.45	250,000.00	100.00	-
小 计	55,489,061.74	100.00	4,236,850.85	7.64	51,252,210.89

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,865,992.24	2,043,299.60	5.00%
1-2 年	11,184,077.20	1,118,407.72	10.00%
2-3 年	1,646,502.45	329,300.49	20.00%
3-4 年	236,121.58	118,060.79	50.00%
4-5 年	88,070.35	70,456.28	80.00%
5 年以上	17,874.28	17,874.28	100.00%
小 计	54,038,638.10	3,697,399.16	

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
安徽凯越房地产开发有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	根据双方诉讼调解书计提

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 289,451.68 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州华维电网工程有限公司	15,314,939.20	1 年以内	28.21	765,746.96
卧龙电气银川变压器有限公司	7,914,004.69	1 年以内	14.58	395,700.23
山西关铝集团重庆经贸有限公司	4,985,249.93	1-2 年	9.18	498,524.99
上海煦新贸易有限公司	3,204,351.09	1 年以内	5.90	160,217.55

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州中盛太阳能科技有限公司	1,890,345.60	1年以内	3.48	94,517.28
小 计	33,308,890.51		61.36	1,914,707.01

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,166,554.88	90.77	27,655,250.91	95.41
1-2年	2,567,949.75	5.80	1,313,344.80	4.53
2-3年	1,517,095.91	3.43	18,300.00	0.06
合 计	44,251,600.54	100.00	28,986,895.71	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
海口旺能电气设备有限公司	17,525,751.00	1年以内	39.60%	合同执行中
江苏昌大环保特材有限公司	13,510,000.00	1年以内	30.53%	合同执行中
易虎网科技南京有限公司	5,000,000.00	1年以内	11.30%	合同执行中
南京阔朋商贸有限公司	1,505,500.00	1年以内	3.40%	合同执行中
佛山市勃格电气有限公司	1,366,424.90	1-2年	3.09%	合同执行中
小 计	38,907,675.90		87.92%	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息				-	-	-
应收股利				-	-	-
其他应收款	2,896,088.42	295,934.73	2,600,153.69	1,766,555.77	165,219.10	1,601,336.67

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	2,896,088.42	295,934.73	2,600,153.69	1,766,555.77	165,219.10	1,601,336.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,896,088.42	100.00%	295,934.73	10.22%	2,600,153.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,896,088.42	100.00%	295,934.73	10.22%	2,600,153.69

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,766,555.77	100.00	165,219.10	9.35	1,601,336.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,766,555.77	100.00	165,219.10	9.35	1,601,336.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,602,044.06	80,102.20	5.00%
1-2 年	1,059,224.12	105,922.41	10.00%
2-3 年	50,000.00	10,000.00	20.00%
3-4 年	159,820.24	79,910.12	50.00%
4-5 年	25,000.00	20,000.00	80.00%

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	2,896,088.42	295,934.73	

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	-	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130715.63 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,433,175.32	1,450,586.51
员工备用金	495,613.50	249,569.26
代垫款	261,027.70	-
其他	706,271.90	66,400.00
合 计	2,896,088.42	1,766,555.77

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京易二零环境股份有限公司	押金及保证金	350,000.00	1-2 年	8.07%	17,500.00
南京牛首山文化旅游集团有限公司	押金及保证金	285,000.00	1-2 年	6.57%	14,250.00
中国太平洋财产保险股份有限公司泰州中心支公司	其他	212,000.00	1 年以内	4.89%	10,600.00
江苏克耐尔电气有限公司扬州分公司	代垫款	210,727.70	1 年以内	4.86%	10,536.39
青海申基置业有限公司	押金及保证金	137,101.70	1-2 年	3.16%	3,790.17
小 计		1,194,829.40		27.56%	56,676.56

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
库存商品	3,848,381.21	-	3,848,381.21	1,211,913.00	-	1,211,913.00
发出商品				866,097.95	-	866,097.95
合 计	3,848,381.21	-	3,848,381.21	2,078,010.95	-	2,078,010.95

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	-	53,059.71

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	210,681.89	280,561.25
固定资产清理	-	-
合 计	210,681.89	280,561.25

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
办公设备	1,448,464.68	45,594.79	-	-	-	1,494,059.47
运输工具	1,638,532.04	-	-	-	-	1,638,532.04
小 计	3,086,996.72	45,594.79	-	-	-	3,132,591.51

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(2) 累计折旧		计提				
办公设备	1,167,903.43	115,474.15	-	-	-	1,283,377.58
运输工具	1,638,532.04	-	-	-	-	1,638,532.04
小 计	2,806,435.47	115,474.15	-	-	-	2,921,909.62
(3) 减值准备		计提				
办公设备	-	-	-	-	-	
运输工具	-	-	-	-	-	
小 计	-	-	-	-	-	
(4) 账面价值						
办公设备	280,561.25	-	-	-	-	210,681.89
运输工具	-	-	-	-	-	
小 计	280,561.25	-	-	-	-	210,681.89

[注] 本期折旧额 115,474.15 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,806,435.47 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件使用权	691,218.85		-	-	-	691,218.85
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软件使用权	175,861.85	69,121.86	-	-	-	244,983.71
(3) 减值准备		计提	其他	处置	其他	
软件使用权	-	-	-	-	-	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(4)账面价值						
软件使用权	515,357.00	-	-	-	-	446,235.14

[注]本期摊销额 69,121.86 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修款	84,406.82	-	22,019.16	-	62,387.66	-
其他	14,563.13	7,281.53	10,248.16	-	11,596.50	-
合 计	98,969.95	7,281.53	32,267.32		73,984.16	

(十) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,282,074.66	977,675.67	4,402,069.95	1,015,205.25
未抵扣亏损	-	-	38,740.76	3,874.08
合 计	4,282,074.66	977,675.67	4,440,810.71	1,019,079.33

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	13,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
质押借款	-	-
合 计	16,000,000.00	15,000,000.00

2. 保证借款详情请见附注九(二)1之说明。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		-

项 目	期末数	期初数
应付账款	45,190,150.85	44,310,595.09
合 计	45,190,150.85	44,310,595.09

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	38,935,660.27	35,205,556.49
1-2 年	6,035,990.21	8,866,753.11
2-3 年	114,600.37	38,385.49
3 年以上	103,900.00	199,900.00
小 计	45,190,150.85	44,310,595.09

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
宜兴市同昌线缆科技有限公司	2,301,291.52	款项陆续支付中
小 计	2,301,291.52	

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,124,621.05	4,214,440.92
1-2 年	330,625.48	-
3 年以上	144,000.00	144,000.00
合 计	9,599,246.53	4,358,440.92

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	652,937.61	2,583,957.95	2,828,430.17	408,465.39
(2) 离职后福利—设定提存计划	41,104.75	241,729.95	241,299.85	41,534.85
合 计	694,042.36	2,825,687.90	3,069,730.02	450,000.24

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	620,096.66	2,389,047.53	2,635,872.05	373272.14
(2)职工福利费	-			
(3)社会保险费	21,500.95	128,954.42	125,956.12	24,499.25
其中：医疗保险费	18,971.42	117,215.10	113,878.22	22,308.30
工伤保险费	843.17	1,320.20	1,955.38	207.99
生育保险费	1,686.36	10,419.12	10,122.52	1,982.96
(4)住房公积金	11,340.00	65,956.00	66,602.00	10,694.00
(5)工会经费和职工教育经费	-			
小 计	652,937.61	2,583,957.95	2,828,430.17	408,465.39

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	40,050.78	235,218.00	234,973.28	40,295.50
(2)失业保险费	1,053.97	6,511.95	6,326.57	1,239.35
小 计	41,104.75	241,729.95	241,299.85	41,534.85

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十五) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	437,356.21	573,708.42
增值税	-105,009.96	265,699.00
城市维护建设税	77,223.33	95,853.31
教育费附加	34,733.88	42,718.15
印花税	2,558.20	23,117.60
地方教育附加	23,155.92	28,478.77
代扣代缴个人所得税		-
合 计	470,017.58	1,029,575.25

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		80,145.09
应付股利		-
其他应付款	3,437,015.38	1,459,626.63
合 计	3,437,015.38	1,539,771.72

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	80,145.09

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,292,600.57	720,905.07
暂借及报销款	337,438.26	595,611.44
社保、公积金	2,363.50	15,695.27
其他	804,613.05	127,414.85
合 计	3,437,015.38	1,459,626.63

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海笔金网络科技有限公司	1,000,000.00	保证金
江苏恒畅电力智控科技有限公司	190,000.00	保证金
炜呈智能电力科技（杭州）有限公司	131,510.57	保证金
小 计	1,321,510.57	

(十七) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	540,151.62	900,000.00

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	90,025.27	150,000.00
保证借款	450,126.35	750,000.00
合计	540,151.62	900,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	日利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
深圳前海微众银行股份有限公司	2018-9-30	2020-9-28	人民币	0.036	90,025.27	90,025.27	150,000.00	150,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	2018-10-12	2020-9-28	人民币	0.045	450,126.35	450,126.35	750,000.00	750,000.00
合计					540,151.62	540,151.62	900,000.00	900,000.00

(十八) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	-	161,910.34
预提费用	-	-
合计	-	161,910.34

(十九) 长期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	395,000.00	562,500.00
保证借款	80,000.00	112,500.00
合计	475,000.00	675,000.00

注：信用借款系公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款，日利率为0.036%，借款到期日为2020年9月28日。

保证借款系公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款，日利率为0.045%，借款到期日为2020

年9月28日。

(二十) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	资本公积转股	公积金转股	其他	小计	
吴邦江	11,700,000.00	-	-	-			11,700,000.00
南京邦耀投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	-	-	-			3,000,000.00
江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板1号基金	1,111,110.00	-	-	-	-888,888.00	-888,888.00	222,222.00
陈明峰	798,000.00	-	-	-	2,000.00	2,000.00	800,000.00
张宏斌	600,000.00	-	-	-			600,000.00
李金亮	600,000.00	-	-	-			600,000.00
王惠兰	500,000.00	-	-	-			500,000.00
吴宇翔	500,000.00	-	-	-	-148,000.00	-148,000.00	352,000.00
吴邦海	500,000.00	-	-	-	-393,000.00	-393,000.00	107,000.00
谭礼成	500,000.00	-	-	-			500,000.00
齐勇	500,000.00	-	-	-			500,000.00
北京易二零环境股份有限公司	222,222.00	-	-	-	-222,222.00	-222,222.00	0.00
陈忠民	200,000.00	-	-	-			200,000.00
杨静娴	200,000.00	-	-	-	536,000.00	536,000.00	736,000.00
宋立新	200,000.00	-	-	-			200,000.00
王迎	100,000.00	-	-	-			100,000.00
夏雯	100,000.00	-	-	-			100,000.00
邳州晶圆非晶贸易有限公司	100,000.00	-	-	-			100,000.00
王满根	2,000.00	-	-	-	-2,000.00	-2,000.00	0.00
陈军伟	0.00	-	-	-	5,000.00	5,000.00	5,000.00
南京华睿凯鼎投资中心(有限合伙)	0.00	-	-	-	1,111,110.00	1,111,110.00	1,111,110.00
合计	21,433,332.00	-	-	-			21,433,332.00

(二十一) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,345,833.68	-	-	1,345,833.68
其他资本公积	30,000.00	-	-	30,000.00
合 计	1,375,833.68	-	-	1,375,833.68

(二十二) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-266,048.47	-2,157,520.06
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	-266,048.47	-2,157,520.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,709,841.68	1,891,471.59
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	4,443,793.21	-266,048.47

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	300,376,586.55	293,826,281.82	146,570,415.35	139,926,404.40

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售收入	297,545,148.45	293,341,471.22	128,894,253.69	126,056,530.71
安装服务收入			16,110,983.75	13,731,156.70
信息服务收入	2,831,438.10	484,810.60	1,565,177.91	138,716.99
小 计	300,376,586.55	293,826,281.82	146,570,415.35	139,926,404.40

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江两洋能源有限公司	37,684,070.76	12.55%
浙江元金贸易有限公司	35,732,758.62	11.90%
浙江嘉塑盛贸易有限公司	29,198,230.09	9.72%
中裕实业(上海)有限公司	28,782,987.37	9.58%
宁波宝驰钢铁销售有限公司	17,534,482.76	5.84%
小 计	148,932,529.60	49.59%

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	21,017.40	933.46
印花税	32,512.52	15,605.04
教育费附加	5,916.56	1,257.20
地方教育附加	3,944.36	-1,161.87
合 计	63,390.84	16,633.83

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,389,533.51	1,463,879.19
业务招待费	18,584.00	281,049.32
办公费	13,973.56	35,716.41
差旅费	15,367.54	162,000.98
会务费	243,131.15	138,515.95
折旧费	22,375.16	76,389.62
其他	19,029.29	100,940.54
合计	1,721,994.21	2,258,492.01

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	580,509.40	814,803.83
折旧与摊销	101,232.41	128,038.89

项 目	本期数	上年数
中介机构服务费	364,617.69	133,490.56
办公费	51,091.20	49,336.8
资质评审费		3,054.85
业务招待费	231,230.10	149,459.08
差旅费	74,622.51	69,172.47
物业管理费	34,483.02	68,981.15
其他	533.94	16,828.45
合计	1,438,320.27	1,433,166.08

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	956,471.47	911,566.95
交通差旅费	31,880.23	84,623.40
服务费	6,037.73	19,369.81
会议费	68,012.00	12,535.58
办公费	51,805.36	13,686.70
业务招待费	17,166.00	2,590.00
折旧与摊销	83,007.60	76,322.56
直接材料费	1,600.00	2,800.00
其他		294.00
合 计	1,215,980.39	1,123,789.00

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	459,226.63	149,081.96
减：利息收入	2,961.94	1,437.41
手续费支出	21,784.10	14,335.27
合 计	478,048.79	161,979.84

(二十九) 信用损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-158,736.05	

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失		1,001,085.40

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
-			与收益相关	

(三十二) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,045,600.00	12,109.19	3,045,600.00
无法支付的应付款		369.91	
减免税额			
罚没及违约金收入		-	
合 计	3,045,600.00	12,479.09	3,045,600.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十三) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	343.44	-	343.44
滞纳金	84.48	6,083.07	84.48
合 计	427.92	6,083.07	427.92

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	85,233.02	412,366.90
递延所得税费用	41,403.66	-248,551.70
合 计	126,636.68	163,815.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	4,838,614.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,209,653.73
子公司适用不同税率的影响	-216,133.29
调整以前期间所得税的影响	-866,990.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106.98
税率变动导致期初递延所得税资产的变化	
所得税费用	126,636.68

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助	3,045,600.00	12,109.19
往来款	-	3,537,857.60
收到履约保证金	161,298.30	
利息收入	2,961.94	941.9
其他罚没收入		
其他	139,636.95	
合 计	3,349,497.19	3,550,908.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的经营费用	1,725,095.09	1,758,781.67
往来款	10,451,380.00	4,310,655.24
手续费	21,784.10	177,641.77
支付的履约保证金	170,000.00	-
其他		-
合 计	12,368,259.19	6,247,078.68

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数

项 目	本期数	上年数
借入款项	595,151.62	1,190,000.00
收回票据保证金		-
合 计	595,151.62	1,190,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,709,841.68	491,445.61
加：资产减值准备	-158,736.05	1,001,085.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,474.15	143,855.30
无形资产摊销	69,121.86	68,389.08
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)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	459,226.63	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	41,403.66	248,551.7
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)	-1,770,370.26	-3,380,073.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,198,039.18	-28,742,879.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,733,150.33	23,008,055.04
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他	-1,410,993.01	
经营活动产生的现金流量净额	-6,409,920.19	-7,161,571.21
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本期数	上年数
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	507,381.44	1,267,427.24
减：现金的期初余额	4,826,971.43	6,606,835.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,319,589.99	-5,339,408.68

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	507,381.44	1,267,427.24
其中：库存现金	36,345.64	10,937.35
可随时用于支付的银行存款	471,035.80	1,256,489.89
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	507,381.44	1,267,427.24
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		-

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,000.00	支付宝账户保证金

(三十八) 政府补助

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
省发改委现代服务业专项资金	1,060,000.00	营业外收入	营业外收入	1,060,000.00
省工信厅工业转型专项资金	1,600,000.00	营业外收入	营业外收入	1,600,000.00

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
企业上云	103,800.00	营业外收入	营业外收入	103,800.00
及三星评定	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
知识产权贯标补贴及软著补贴	51,800.00	营业外收入	营业外收入	51,800.00
合 计	3,045,600.00			3,045,600.00

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年6月，公司出资设立连云港电老虎工业互联网有限公司（以下简称连云港电老虎公司）。该公司于2019年6月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中公司认缴人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年6月30日，连云港电老虎公司未实际经营。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏国变供应链管理集团有限公司	一级	南京	南京	商务服务业	100.00	-	设立
海口电老虎信息科技有限公司	一级	海口	海口	批发和零售业	100.00	-	设立
江苏国变市场营销服务有限公司	一级	南京	南京	租赁和商务服务业	100.00		设立
江苏国变智慧能源有限公司	一级	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
海安市国变电力科技有限公司	一级	海安	海安	零售业	60.00		设立
海南省电老虎工业互联网有限公司	一级	海口	海口	批发和零售业	100.00		设立
连云港电老虎工业互联网有限公司	一级	连云港	连云港	批发和零售业	100.00		设立
老虎工程股份有限公司	一级	南京	南京	货币金融服务	49.00		设立

注：公司持有老虎工程股份有限公司49.00%的股权，为该公司的第一大股东，并且其董事会共设 5 名董事，3名成员均由本公司派出，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

（二）在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
电老虎跨境云商（深圳）股份有限公司	深圳	深圳	批发和零售业	36.00	-	权益法

注：电老虎跨境云商（深圳）股份有限公司成立于 2016 年 8 月，系本公司联营企业，截止 2019 年 6 月 30 日，未实际经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大的流动风险。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00
应付票据及应付账款	45,190,150.85				45,190,150.85
其他应付款	3,437,015.38				3,437,015.38
一年内到期的非流动负债	540,151.62	-	-	-	540,151.62
长期借款	-	475,000.00	-	-	475,000.00
金融负债和或有负债合计	65,167,317.85	475,000.00			65,642,317.85

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
应付票据及应付账款	44,310,595.09				44,310,595.09
其他应付款	1,539,771.72				1,539,771.72
一年内到期的非流动负债	900,000.00				900,000.00
长期借款	-	675,000.00			675,000.00
金融负债和或有负债合计	61,750,366.81	675,000.00			62,425,366.81

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 74.03%(2018 年 12 月 31 日：75.29%)。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为吴邦江、王惠兰夫妇，期末出资金额合计 1,220.00 万元，占实缴注册资本的 56.92%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王迎	本公司总经理
杨童嫵	本公司副总经理

其他关联方名称	与本公司的关系
樊海银	本公司董事、副总经理
代盛	本公司董事、副总经理
史晶晶	本公司董事会秘书
韦玉	本公司监事
窦娜	监事会主席
宋岳洋	监事
吴邦海	本公司实际控制人之兄弟

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴邦江、王惠兰夫妇	本公司	3,000,000.00	2018.09.26	2019.09.03	否
吴邦江、王惠兰夫妇	本公司	1,000,000.00	2019.01.07	2019.10.07	否
吴邦江、王惠兰夫妇	本公司	2,000,000.00	2018.09.26	2019.09.25	否
吴邦江、王惠兰夫妇	本公司	3,000,000.00	2019.07.29	2020.07.17	否
吴邦江、王惠兰夫妇	本公司	4,000,000.00	2019.04.15	2020.04.15	否
合计		13,000,000.00			

2. 关联方资金拆借

关联方名称	本期拆入	本期偿还
吴邦江	1,392,611.37	4,485,000.00

注：根据本公司 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统发布的《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的公告》，公司预计向控股股东、实际控制人吴邦江借款 3,000 万元，主要用途为补充公司日常经营性流动资金。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	96.40	83.60

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	史晶晶	150.00	7.50		
	窦娜	21150.40	1057.52	13,385.84	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	吴邦江	592,160.57	251,073.20
	杨童嫵	212,122.50	51,023.50
	樊海银		21,120.50
	吴邦海		15,272.48
	代盛		4,796.57
	史晶晶		3,500.66
	韦玉		1,863.24
	王迎		53,377.44

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、对外投资

根据本公司2019年6月19日第三届董事会第十二次会议，本公司设立全资子公司连云港电老虎工业互联网有限公司，注册资本为1,000.00万元。本公司出资1,000.00万元，持有该公司100.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2018年12月10日第三届董事会第六次会议，本公司设立全资子公司海南省电老虎工业互联网有限公司，注册资本为5,000.00万元。本公司出资5,000.00万元，持有该公司100.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2018年10月31日第三届董事会第五次会议，本公司与吴邦江、王迎共同出资设立控股子公司海安市国变电力科技有限公司，注册资本为1,000.00万元。本公司出资600.00万元，持有该公司60.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2018年7月24日第二届董事会第二十五次会议，本公司与孙向东、赵铖、洪苑芳共同出

资设立控股子公司老虎工程股份有限公司，注册资本为5,000.00万元。本公司出资2,450.00万元，持有该公司49.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2017年12月18日第二届董事会第二十一次会议，本公司设立全资子公司江苏国变智慧能源有限公司，注册资本为2,000.00万元。本公司出资2,000.00万元，持有该公司100.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2017年12月14日第二届董事会第二十次会议，本公司设立全资子公司江苏国变市场营销服务有限公司，注册资本为1,000.00万元。本公司出资1,000.00万元，持有该公司100.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2017年12月14日第二届董事会第二十次会议，本公司设立全资子公司江苏国变供应链管理有限公司，注册资本为1,000.00万元。本公司出资1,000.00万元，持有该公司100.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2017年5月17日第二届董事会第十四次会议，本公司设立全资子公司海口电老虎信息科技有限公司，注册资本为500.00万元。本公司出资500.00万元，持有该公司100.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

根据本公司2016年9月27日第二届董事会第五次会议，本公司与南京大势文化传媒有限公司、胡德平、关静、李凌、刘洋、代盛共同出资设立参股公司电老虎跨境云商（深圳）股份有限公司，注册资本为1,000.00万元。本公司出资360.00万元，持有该公司36.00%股权。截止2019年6月30日，公司该部分股权尚未实际出资。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

经营租赁

本公司 2017 年 9 月与南京牛首山文化旅游集团有限公司签订投资协议书，公司在南京牛首山文化科技产业园内投资建设电老虎网项目，经营年限不少于 10 年。本公司拟租赁南京牛首山文化科技产业区总面积约 3,385.78 平方米的办公区，基准租金为 1.4 元/平方米/天。2018 年至 2021 年前四年租金根据当年产值情况有条件减免，2018 年达到产值要求，已减免 2018 年的租金金额。2021 年后租金根据后期的招商政策另行签订房租协议确定。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 06 月 30 日；本期系指 2019 上年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	137,353.50		137,353.50	500,000.00	-	500,000.00
应收账款	27,047,280.20	2,584,016.28	24,463,263.92	44,205,447.37	3,672,670.13	40,532,777.24
合计	27,184,633.7	2,584,016.28	24,600,617.42	44,705,447.37	3,672,670.13	41,032,777.24

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,353.50	500,000.00
商业承兑汇票		-
小计	137,353.50	500,000.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,866,438.65	500,000.00
商业承兑汇票	1,014,600.00	-
小计	15,881,038.65	500,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				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	-				
按组合计提坏账准备	26,797,280.20	99.08%	2,334,016.28	8.71%	24,463,263.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	250,000.00	0.92%	250,000.00	100.00%	0.00
小计	27,047,280.20	100.00%	2,584,016.28		24,463,263.92

续上表：

种类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,955,447.37	99.43%	3,422,670.13	7.79%	40,532,777.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	250,000.00	0.57%	250,000.00	100.00%	-
小计	44,205,447.37	100.00%	3,672,670.13	8.31%	40,532,777.24

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,650,934.35	682,546.72	5.00%
1-2年	11,157,777.20	1,115,777.72	10.00%
2-3年	1,646,502.44	329,300.49	20.00%
3-4年	236,121.58	118,060.79	50.00%
4-5年	88,070.35	70,456.28	80.00%
5年以上	17,874.28	17,874.28	100.00%
小计	26,797,280.20	2,334,016.28	

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
安徽凯越房地产开发有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	根据双方诉讼调解书计提

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,088,653.85 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西关铝集团重庆经贸有限公司	4,985,249.93	1-2 年	18.43%	498,524.99
上海煦新贸易有限公司	3,204,351.09	1 年以内	11.85%	160,217.55
泰州中盛太阳能科技有限公司	1,890,345.60	1 年以内	6.99%	94,517.28
江阴晟翔科技有限公司	1,603,681.53	1 年以内	5.93%	80,184.08
江苏华耀建设有限公司	1,310,000.00	1 年以内	4.84%	65,500.00
小 计	12,993,628.15		48.04%	898,943.90

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息				-	-	-
应收股利				-	-	-
其他应收款	2,947,950.42	285,327.83	2,662,622.59	1,685,205.57	160,651.59	1,524,553.98
合 计	2,947,950.42	285,327.83	2,662,622.59	1,685,205.57	160,651.59	1,524,553.98

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,947,950.42	100.00%	285,327.83	9.68%		2,662,622.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
小计	2,947,950.42	100.00%	285,327.83	9.68%	2,662,622.59

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,685,205.57	100.00	160,651.59	9.53	1,524,553.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,685,205.57	100.00	160,651.59	9.53	1,524,553.98

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,389,906.06	69,495.30	0.05
1-2年	1,059,224.12	105,922.41	0.10
2-3年	50,000.00	10,000.00	0.20
3-4年	159,820.24	79,910.12	0.50
4-5年	25,000.00	20,000.00	0.80
小计	2,683,950.42	285,327.83	

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	264,000.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 124,676.24 元。

(4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

员工备用金	396,783.50	748,786.47
押金及保证金	918,632.32	1,790,730.81
代垫款	260,727.70	451,702.00
其他	1,107,806.90	145,433.15
关联往来款	264,000.00	
合 计	2,947,950.42	3,136,652.43

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京易二零环境股份有限公司	其他	350,000.00	1-2年	11.87%	35,000.00
南京牛首山文化旅游集团有限公司	押金及保证金	285,000.00	1-2年	9.67%	28,500.00
中国太平洋财产保险股份有限公司泰州中心支公司	其他	212,000.00	1年以内	7.19%	10,600.00
江苏克耐尔电气有限公司扬州分公司	代垫款	210,727.70	1年以内	7.15%	10,536.39
青海申基置业有限公司	押金及保证金	137,101.70	1-2年	4.65%	13,710.17
小 计		1,194,829.40		40.53%	98,346.56

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
海南省电老虎工业互联网有限公司	子公司	68,000.00	
江苏国变智慧能源有限公司	子公司	195,000.00	
海口电老虎信息科技有限公司	子公司	1,000.00	
小 计		264,000.00	

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	19,088,548.78	14,521,683.16	75,580,240.27	69,287,233.72

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售收入	17,182,057.92	14,470,683.16	57,904,078.61	55,417,360.03
安装服务收入			16,110,983.75	13,731,156.70
信息技术服务收入	1,906,490.86	51,000.00	1,565,177.91	138,716.99
小 计	19,088,548.78	14,521,683.16	75,580,240.27	69,287,233.72

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都望丛房地产开发有限公司	2,132,540.48	11.17%
江苏华耀建设有限公司	1,769,911.50	9.27%
江苏锦华建筑装饰设计工程股份有限公司	1,609,781.16	8.43%
南京花样城房地产开发有限公司	1,221,749.65	6.40%
浙江城源电力承装工程有限公司	1,056,584.06	5.54%
小 计	7,790,566.85	40.81%

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,045,600.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427.92	-
小 计	3,045,172.08	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	761,293.02	-
非经常性损益净额	2,283,879.06	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,283,879.06	-

项 目	金 额	说 明
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	18.92%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	0.11	0.11

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,709,841.68
非经常性损益	2	2,283,879.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,425,962.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	22,540,980.65
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	24,896,969.77
加权平均净资产收益率	13=1/12	18.92%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.74%

[注] 12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,709,841.68
非经常性损益	2	2,283,879.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,425,962.62
期初股份总数	4	21,433,332.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	21,433,332.00
基本每股收益	13=1/12	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 89.49%	主要系本期业务量较大，为了加速周转，故货币资金较小。
预付款项	增长 52.66%	主要系本期业务规模扩大，采购预付款增多。
其他应收款	增长 62.37%	主要系本期支付员工备用金较大所致。
存货	增加 85.20%	主要系本期在途货物较大所致。
预收款项	增长 120.24%	主要系公司业务量较大，款已到，货未发所致。
其他应付款	增长 135.47%	主要系公司支付保证金额较大所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
主营业务收入	增加 104.94%	主要系本期业务拓展，公司销售业务量增加所致。

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
主营业务成本	增加 109.99%	主要系销售业务量增加导致成本金额增长所致。
税金及附加	增加 281.10%	主要系本期业务规模扩大所致。
销售费用	减少 23.75%	主要系本期销售人员减少，薪酬减少所致

江苏电老虎工业互联网股份有限公司

2019 年 8 月 22 日