



晟嘉电气

NEEQ : 830847

乐山晟嘉电气股份有限公司

LESHAN SHENGJIA ELECTRIC CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



公司报告期内营业收入同期增加 17%，持续实现盈利。公司在主营业务上大力发展新市场和新的客户群，获得显著成效。

同时，公司转型升级的新产品研发于报告期内取得重大进展。全钒液流电池电堆完成 21kW 单堆研制，新增专利 5 项。移动式整体吊弦自动预配生产线完成商业化样机生产，已上线试运行。

报告期内，公司积极投身于脱贫攻坚乡村振兴的国家战略，于 2019 年 7 月 2 日，公司董事长江淑平女士一行人在马边县副县长侯宏伟、沙腔乡乡长黎阿德的陪同下，为马边县中子坪小学 100 余名学生及周边乡镇送去了价值数万元的校服鞋子、饮水机、空调等办公设备。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
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		释义
公司、本公司、股份公司、晟嘉电气	指	乐山晟嘉电气股份有限公司
伟力得	指	乐山伟力得能源有限公司
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《乐山晟嘉电气股份有限公司章程》
股东大会	指	乐山晟嘉电气股份有限公司股东大会
董事会	指	乐山晟嘉电气股份有限公司董事会
监事会	指	乐山晟嘉电气股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日~2019年6月30日
股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人江淑平、主管会计工作负责人刘大春及会计机构负责人（会计主管人员）邹超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	乐山晟嘉电气股份有限公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；2. 报告期内在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	乐山晟嘉电气股份有限公司
英文名称及缩写	Leshan Shengjia Electric CO.,LTD
证券简称	晟嘉电气
证券代码	830847
法定代表人	江淑平
办公地址	乐山高新区乐高大道西段3号

一.1 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨江涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0833-2596758
传真	0833-2595392
电子邮箱	director@esj-electric.com
公司网址	www.esj-electric.com
联系地址及邮政编码	乐山高新区乐高大道西段3号（614000）
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	乐山晟嘉电气股份有限公司董事会办公室

二、 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	2004年3月24日
挂牌时间	2014年7月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	40.5kV及以下高低压开关柜，无功补偿及滤波节能装置，工业自动化产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,082,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	江淑平
实际控制人及其一致行动人	江淑平、陈继军

三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91511100759725314G	否
注册地址	四川省乐山高新区乐高大道3号	否
注册资本（元）	22,082,000	否

四、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 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	27,303,687.43	23,301,694.70	17.17%
毛利率%	31.84%	23.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,169,314.15	-1,354,684.65	260.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,001,849.48	-2,247,736.34	189.06%
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）	5.94%	-4.35%	-
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）	5.48%	-7.22%	-
基本每股收益	0.10	-0.06	250%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,375,247.58	79,845,588.94	0.66%
负债总计	42,786,988.77	44,426,655.46	-3.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,588,258.81	35,418,933.48	6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.60	6.25%
资产负债率%（母公司）	48.74%	52.04%	-
资产负债率%（合并）	53.23%	55.64%	-
流动比率	1.47	1.33	-
利息保障倍数	3.72	3.65	-

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	3,590,584.13	70,012.40	5,028.50%
应收账款周转率	0.65	0.66	-
存货周转率	2.97	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.66%	-4.21%	-

营业收入增长率%	17.17%	-5.19%	-
净利润增长率%	260.13%	-3.64%	-

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	22,082,000	22,082,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	156,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,464.67
非经常性损益合计	167,464.67
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	167,464.67

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是致力于输配电成套设备和电力节能设备制造的专业化企业。公司以电力电子、自动化控制两大技术平台为基础，根据不同客户的电力需求，为客户提供输配电和电力节能的方案设计、设备生产、安装调试和售后服务等以实现收入、利润和现金流。目前，公司拥有 65 项专利，其中 13 项为发明专利。

公司产品根据客户需求，定制化设计制造产品设备。在合同签订阶段与客户进行沟通，根据客户需求提出产品设计方案，合同签订后由商务部下达《生产通知单》，生产部安排《生产计划》，技术部组织进行技术评审，品质部组织质量策划，再形成项目的材料 BOM 单与产品图纸交由生产部生产。产品出厂前由品质部组织出厂检验，最后出厂交付客户进行通电验收。

公司坚持以直销为主，辅以代理销售的营销模式，加强各区域及行业专业设计院，市政民生工程，新能源及机电总承包商的营销网络构建。本着“诚实守信、合作发展”的营销理念，加强客户关系管理，严格遵守合同承诺，提高用户满意度。

公司于 2016 年 1 月设立全资子公司乐山伟力得能源有限公司，开始储能电池的研发工作。该产品第一个 80kW 的示范工程已于 2017 年 9 月正式投运。公司已制定未来 5 年规划，将实现以输配电成套设备为基础，新能源储能电池为重要推广产品的横向多元化发展模式。公司将在 3~5 年实现新能源行业转型。

报告期内，公司的商业模式没有明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入较上年同期有所上升。新产品方面，钒电池已完成 21kW 单堆研发，截至报告期末，产品成本已在最初的项目基础上降低超过 50%。铁路吊弦设备已完成商业化样机制作，已上线试运行。

截至报告期末，公司资产总计 80,375,247.58 元，比期初上升了 0.66%。负债为 42,786,988.77 元，比期初下降了 3.69%。资产负债率为 53.23%，于期初相比有所下降。

上半年公司实现营业收入 27,303,687.43 元，营业成本 18,610,710.88 元。报告期内营业收入与上年同期相比上升了 17.17%。毛利率同比上升，净利润同期增加 260.13%。由于公司的产品属于定制化产品，毛利率根据不同项目会有大的波动，今年加强了合同报价系数提升和管控，合同签订利润较高。

上半年经营活动产生的现金流量净额为 3,590,584.13 元，同期上升 5028.5%。投资活动产生的现金流量净额-28,528.73 元、筹资活动产生的现金流量净额-796,175.63 元，上年同期分别为 70,012.40 元、-166,408.64 元、-859,399.64 元。公司于 2018 年开展了大量的回款诉讼，并同时提高了新合同签订的回款管控及风险控制措施，因此报告期内的新款与老款的回款进展良好。投资活动降低主要为上半年购买机械设备比去年少，筹资减少主要为利息减少。

三、 风险与价值

1. 行业波动的风险

公司固有的主要客户集中在电力、冶金、化工等行业，这些行业与我国宏观经济发展密切相关，存在一定的周期性波动。受国家宏观经济周期和下游需求变化的影响，公司所属行业的发展呈现出一定的

波动性特征。公司发展面临着行业周期性波动的风险。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

2. 市场竞争的风险

公司经过多年的市场耕耘，已经拥有一定的知名度，具有较强的技术创新能力和一定的市场竞争优势。其中无功补偿及滤波节能装置系列中的矿热炉滤波系列产品，在行业内具有技术领先优势。但高低压开关柜、低压配电箱及箱变系列产品技术水平相对成熟、市场需求趋于饱和，市场竞争激烈。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、新技术革新的不确定性等因素，在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、技术更先进、产品更符合市场需求的国内、外竞争对手，从而使行业内市场竞争更为激烈，对公司扩大市场份额产生不利的影响，可能存在因竞争优势减弱而导致经营收入、毛利率及利润等业绩不能达到预期目标甚至大幅下降的风险。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

3. 营运资金融资风险

公司未来市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要资金支持，所需资金投入较大，公司做大做强需要更多的资金支持，公司现金流压力会逐步加大。如果没有足够的资金支持，没有较好的融资能力，公司在市场营销和业务拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响。公司虽然通过股权融资了部分资金，但目前融资渠道仍然主要利用银行的短期贷款，缺乏持续、稳定的资金供应，成为制约公司发展的重要因素。如果银行信贷规模及政策发生重大不利变动，可能对公司营运资金的融资带来较大的风险。

应对措施：公司在 2015 年进行了两次股权融资，目前现金流可支持公司继续开拓新产品。根据产品的进展，公司将采取更多融资方式包括：合同贷款、优先股、债券融资等来支持公司发展。

4. 核心技术人员流失的风险

公司是一家拥有技术和创新优势的企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队，随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人员的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：公司一直以来都重视技术人才，目前公司核心员工都已经持有公司股票。公司也将不断提高技术人员的凝聚力和归属感，包括强化公司实力和企业文化。

5. 应收账款回收、经营现金流及盈利等财务管理风险

报告期内，公司整体毛利率持续上升。但随着市场竞争的加剧，若公司不能及时提高产品竞争力，市场占有率或产品毛利率下降，或未来产品销售结构未能有结构性的调整，高毛利率的产品未能提高其销售占比，则公司的盈利可能持续下降、盈利能力存在不确定的风险。报告期内，因行业和社会经济环境的影响，公司本期末应收账款虽然有所下降，但余额仍然较大，经营活动现金流量净额为正，较上年有所改善，但公司资金压力仍然较大，若未能有效改善，将可能增加公司财务风险。

应对措施：公司设立了法务部门，从合同到产品进行全流程风险控制，积极采取措施回收老款，在对待新合同上将回款风险控制放在首位，同时加快转移目标客户群的速度。

6. 原材料价格波动的风险

公司主要产品的成本为原材料、直接人工和制造费用。其中，原材料占主营业务成本 90% 以上。原材料主要包括铜材料、电气元器件、电子元件和辅助材料等。报告期内，上述原材料主要依靠外协加工和采购，这些材料基本属于充分竞争产品，供应充足。其中铜材料占原材料采购成本的比例最高，约

为 20%。铜材料价格会受到铜期货价格波动的影响。公司生产经营面临着原材料价格波动的风险。

应对措施：公司不断完善采购流程和管理制度，使用现代化软件和管理理念加强来控制远期价格，将价格波动控制在公司可接受范围。

7. 持续盈利能力的风险

受国内经济增长放缓、行业竞争加剧、以及原有客户群体资金回款不善等因素的影响，公司净利润持续亏损。若未来市场环境不能出现好转，应收账款总额无法下降，或公司无法寻求到新的盈利增长点，有可能会面临无法持续盈利的风险。

应对措施：公司设立了法务部门，从合同到产品进行全流程风险控制，保证今后新的应收账款的控制能力，调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

8. 技术创新风险

公司的主要产品——高低压开关柜、低压配电箱及箱变系列产品技术水平相对成熟、市场需求趋于饱和、规模供应商之间竞争激烈，未来面临市场占有率及价格的波动风险。无功补偿及滤波装置系列中矿热炉滤波系列产品，公司拥有较强的研发能力和产品竞争力，占有一定的技术优势，目前尚处于市场培育阶段，未来具有一定的增长潜力。如果公司不能准确地把握住行业发展趋势、不能前瞻性地了解市场需求、不能持续地加大对新产品的研发投入，可能会导致公司逐渐丧失已积累的技术优势，进而影响到公司发展。

应对措施：公司正在调整目标客户群以及扩展产品链条，包括智能装备和储能这些高端技术和新能源领域。

9. 税收优惠政策变化风险

依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），以及四川省经济和信息化委员会《关于确认四川东泉机械设备制造有限公司等5户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的披露》（川经信产业函[2014]508号），报告期内，公司减按15%的税率征收企业所得税。考虑到税收优惠政策可持续性，若税收优惠政策发生变化或公司不能享受企业所得税优惠，将对公司经营业绩产生重大影响。

应对措施：公司同时也是高新技术企业，同样享受15%企业所得税，同时公司将在新产品和新领域上开拓更加具有高附加值的产品。

10. 实际控制人不当控制风险

公司自然人股东江淑平现持有公司1127.4万股股份，占总股本的51.06%，其女儿杨江涛、其丈夫陈继军分别持有公司326.9万股及198.00万股股份，占公司总股本的14.8%及8.97%，三人合计持有公司1652.3万股股份，占公司总股本的74.83%。其中江淑平为公司第一大股东，且担任公司董事长，陈继军担任公司董事、总经理，杨江涛担任公司董事、董事会秘书，上述三人对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司相信将企业管理层与大股东分离的现代化管理方式是有利于企业发展，公司将在适当的实际引入合适的职业经理人。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司积极投身于脱贫攻坚乡村振兴的国家战略，于2019年7月2日，公司董事长江淑平女士一行人在马边县副县长侯宏伟、沙腔乡乡长黎阿德的陪同下，为马边县中子坪小学100余名学生及周边乡镇

送去了价值数万元的校服鞋子、饮水机、空调等办公设备。

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极承担社会责任，积极面向失业人员、应届毕业生等特殊人群，为其提供合适岗位，解决就业问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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）	-	-
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	25,000,000	22,800,000

公司 2019 年度向银行申请累计贷款金额为不超过人民币 2500 万元，公司实际控制人江淑平及陈继军、杨江涛共同提供连带保证担保。通过第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议及 2018 年年度股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	-----	------	--------	-------

	时间	时间	源			况
公司	2014/7/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2014/7/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
其他	2014/7/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/11	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易）	减少关联交易	正在履行中
董监高	2014/7/11	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易）	减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、公司股东、董事、监事、高管和核心技术人员避免同业竞争承诺
履行状况良好，报告期内未出现违反承诺情况。
- 2、公司股东、董事、监事、高管减少关联交易的承诺
履行状况良好，日常关联交易程序合格合法，报告期内无其他关联交易。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼(乐房权证乐山市字第 218226 号、218233 号、218231 号、218227 号)	抵押	3,790,747.65	4.72%	农行 1900 万元贷款抵押
厂房(乐房权证乐山市字第 218229 号)	抵押	593,113.43	0.74%	农行 1900 万元贷款抵押
厂房(乐房权证乐山市字第 218232 号)	抵押	4,088,423.90	5.09%	农行 1900 万元贷款抵押
厂房(乐房权证乐山市字第 218228 号)	抵押	1,111,952.32	1.38%	农行 1900 万元贷款抵押
办公楼(乐房权证乐山市字第 201412190281 号)	抵押	2,656,857.78	3.31%	农行 1900 万元贷款抵押
土地(乐城国用(2014)第 197145 号、乐城国用(2014)第 197146 号)	抵押	1,684,915.83	2.10%	农行 1900 万元贷款抵押

46 项专利权质押登记	质押	-	-	乐山商业银行 380 万元 质押
合计	-	13,926,010.91	17.34%	-

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	9,419,750	42.66%	0	9,419,750	42.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,313,500	15.01%	0	3,313,500	15.01%
	董事、监事、高管	905,250	4.1%	-5,000	900,250	4.08%
	核心员工	368,000	1.67%	-65,000	303,000	1.37%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,662,250	57.34%	0	12,662,250	57.34%
	其中：控股股东、实际控制人	9,940,500	45.02%	0	9,940,500	45.02%
	董事、监事、高管	2,721,750	12.33%	0	2,721,750	12.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,082,000	-	0	22,082,000	-
普通股股东人数		48				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江淑平	11,274,000	0	11,274,000	51.06%	8,455,500	2,818,500
2	杨江涛	3,269,000	0	3,264,000	14.78%	2,451,750	812,250
3	陈继军	1,980,000	0	1,980,000	8.97%	1,485,000	495,000
4	康哲皓	1,080,000	0	1,080,000	4.89%	0	1,080,000
5	安信证券股份 有限公司	674,000	0	674,000	3.05%	0	674,000
合计		18,277,000	0	18,272,000	82.75%	12,392,250	5,879,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人江淑平和陈继军为夫妻关系，公司股东杨江涛为江淑平和陈继军的女儿。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

江淑平为公司的控股股东，持有公司 1,127.4 万股股份，持股比例 51.06%，陈继军持有公司 198 万股股份，持股比例 8.97%。鉴于二人为夫妻关系，认定公司为江淑平和陈继军夫妇共同控制，合计持有公司 1,325.4 万股股份，占公司总股本的 60.02%。

江淑平，女，1961 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 3 月至 1987 年 5 月就职于四川省第一建筑公司；1987 年 6 月至 1995 年 12 月任福州天宇电气集团西南分公司经理；1996 年 1 月至 2004 年 3 月任乐山鲍尔电气有限公司总经理；2004 年 4 月至 2013 年 12 月任晟嘉有限执行董事、总经理；现任晟嘉电气董事长。

陈继军，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1990 年 8 月至 2000 年 10 月历任中国东方电气集团东风电机厂机械设备动力处技术科技术员、副科长、科长；2000 年 11 月至 2001 年 12 月任成都科瑞斯特有限公司生产助理；2001 年 12 月至 2004 年 3 月任乐山鲍尔电气设备有限公司销售、技术部经理；2004 年 4 月至 2013 年 12 月任晟嘉有限总裁；现任晟嘉电气董事、总经理。

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
江淑平	董事长	女	1961年11月	研究生	2017.1.12-2020.1.12	是
杨江涛	董事、董事会秘书	女	1985年5月	研究生	2017.1.12-2020.1.12	是
陈继军	董事、总经理	男	1969年8月	本科	2017.1.12-2020.1.12	是
邹超	董事	男	1968年1月	本科	2017.1.12-2020.1.12	是
方宏	董事	男	1986年1月	本科	2017.1.12-2020.1.12	是
江国政	监事会主席	男	1976年6月	大专	2017.1.12-2020.1.12	是
赵永贵	监事	男	1968年9月	大专	2017.1.12-2020.1.12	是
季贵华	职工监事	男	1970年6月	中专	2017.1.12-2020.1.12	是
刘大春	财务总监	男	1973年4月	大专	2017.1.12-2020.1.12	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:

公司实际控制人江淑平和陈继军为夫妻关系，公司股东杨江涛为江淑平和陈继军的女儿。除此之外，公司现有董事、监事、管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
江淑平	董事长	11,274,000	0	11,274,000	51.06%	0
杨江涛	董事、董事会秘书	3,269,000	-5,000	3,264,000	14.78%	0
陈继军	董事、总经理	1,980,000	0	1,980,000	8.97%	0
邹超	董事	127,000	0	127,000	0.58%	0
方宏	董事	28,000	0	28,000	0.13%	0
江国政	监事会主席	77,000	0	77,000	0.35%	0
赵永贵	监事	42,000	0	42,000	0.19%	0
季贵华	职工监事	14,000	0	14,000	0.06%	0
刘大春	财务总监	70,000	0	70,000	0.32%	0
合计	-	16,881,000	-5,000	16,876,000	76.44%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	21
生产人员	31	43
销售人员	16	29
技术人员	23	27
财务人员	4	4
员工总计	97	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	21	31
专科	27	30
专科以下	45	59
员工总计	97	124

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：

员工薪酬政策具体方案按年度计划执行，薪酬构成包含：岗位工资，绩效工资，产值奖金，年终奖，岗位补贴。培训计划按年度计划执行，分内部培训、外部培训及拓展培训等。公司目前无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

公司核心人员离职 3 人，均由于员工个人原因。根据公司目前的发展规划，人员的离职并不影响公司的正常经营。

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	(一)、1	5,913,676.34	3,147,796.57
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		45,072,707.22	48,947,101.71
其中：应收票据	(一)、2	4,726,000.00	4,650,582.37
应收账款	(一)、3	40,346,707.22	44,296,519.34
应收款项融资			
预付款项	(一)、4	428,097.83	554,856.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、5	1,068,711.32	1,013,761.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、6	7,527,338.80	4,997,081.51
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	(一)、7	417,873.77	486,935.19
流动资产合计		60,428,405.28	59,147,532.95
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	(一)、8	15,848,997.77	16,489,894.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)、9	1,828,289.60	1,890,668.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一)、10	114,886.10	162,824.06
递延所得税资产	(一)、11	2,154,668.83	2,154,668.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,946,842.30	20,698,055.99
资产总计		80,375,247.58	79,845,588.94
流动负债:			
短期借款	(一)、12	22,800,000.00	22,800,000.00
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		10,438,351.80	8,616,847.21
其中:应付票据	(一)、13		
应付账款	(一)、14	10,438,351.80	8,616,847.21
预收款项	(一)、15	334,429.00	1,284,000.00
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	(一)、16	708,348.26	693,550.61
应交税费	(一)、17	6,310,077.71	10,626,615.16
其他应付款	(一)、18	495,782.00	305,642.48
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,086,988.77	44,326,655.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(一)、19	1,700,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,700,000.00	100,000.00
负债合计		42,786,988.77	44,426,655.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)、20	22,082,000.00	22,082,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、21	21,830,346.53	21,830,346.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)、22	860,246.95	860,235.77
一般风险准备			
未分配利润	(一)、23	-7,184,334.67	-9,353,648.82
归属于母公司所有者权益合计		37,588,258.81	35,418,933.48
少数股东权益			
所有者权益合计		37,588,258.81	35,418,933.48
负债和所有者权益总计		80,375,247.58	79,845,588.94

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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		4,263,596.25	2,780,971.21

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	(六)、1	4,726,000.00	4,650,582.37
应收账款	(六)、1	40,346,707.22	44,296,519.34
应收款项融资			
预付款项		357,082.83	505,946.04
其他应收款	(六)、2	1,344,564.71	1,071,738.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,527,338.80	4,997,081.51
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		103,170.02	184,122.38
流动资产合计		58,668,459.83	58,486,961.17
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	(六)、3	17,023,660.00	17,023,660.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,672,019.08	15,273,964.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,828,289.60	1,890,668.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,886.10	162,824.06
递延所得税资产		2,154,668.83	2,154,668.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,793,523.61	36,505,785.60
资产总计		94,461,983.44	94,992,746.77
流动负债：			
短期借款		22,800,000.00	22,800,000.00

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		14,555,034.00	12,733,529.41
预收款项		1,836,429.00	2,786,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		625,744.11	628,536.21
应交税费		5,686,449.84	10,002,634.24
其他应付款		433,835.00	383,010.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,937,491.95	49,333,710.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		100,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000.00	100,000.00
负债合计		46,037,491.95	49,433,710.36
所有者权益：			
股本		22,082,000.00	22,082,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,830,346.53	21,830,346.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		860,246.95	860,246.95
一般风险准备			

未分配利润		3,651,898.01	786,442.93
所有者权益合计		48,424,491.49	45,559,036.41
负债和所有者权益合计		94,461,983.44	94,992,746.77

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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		27,303,687.43	23,301,694.70
其中：营业收入	(一)、24	27,303,687.43	23,301,694.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,301,837.95	25,549,431.04
其中：营业成本	(一)、24	18,610,710.88	17,931,573.76
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	(一)、25	719,677.13	254,052.14
销售费用	(一)、26	1,298,107.79	1,137,238.60
管理费用	(一)、27	3,101,708.08	1,891,973.40
研发费用	(一)、27	1,087,442.24	3,208,518.17
财务费用	(一)、28	1,056,083.43	861,101.83
其中：利息费用		796,175.63	826,399.64
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	(一)、29	-571,891.60	264,973.14
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）			
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）		2,001,849.48	-2,247,736.34
加：营业外收入	（一）、30	197,824.67	1,042,673.00
减：营业外支出	（一）、31	30,360.00	149,621.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,169,314.15	-1,354,684.65
减：所得税费用	（一）、32		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,169,314.15	-1,354,684.65
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		2,169,314.15	-1,354,684.65
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		2,169,314.15	-1,354,684.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,169,314.15	-1,354,684.65
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）		0.10	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.06

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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	(六)、4	27,303,687.43	23,301,694.70
减：营业成本	(六)、4	18,610,710.88	17,931,573.76
税金及附加		719,677.13	253,552.14
销售费用		1,298,107.79	1,137,238.60
管理费用		3,098,759.39	1,860,609.54
研发费用		246,305.40	848,899.03
财务费用		1,055,543.36	859,540.10
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		525,231.60	-265,173.14
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）		2,799,815.08	145,108.39
加：营业外收入		96,000.00	652,673.00
减：营业外支出		30,360.00	149,621.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,865,455.08	648,160.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,865,455.08	648,160.08
（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		2,865,455.08	648,160.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

（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		21,882,881.68	16,336,957.71
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	（一）、33	2,612,241.35	1,231,876.66
经营活动现金流入小计		24,495,123.03	17,568,834.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,197,590.20	10,281,846.39
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		4,378,922.69	3,157,351.03
支付的各项税费		5,895,117.98	1,408,473.38
支付其他与经营活动有关的现金		3,432,908.03	2,651,151.17
经营活动现金流出小计		20,904,538.90	17,498,821.97
经营活动产生的现金流量净额		3,590,584.13	70,012.40
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		28,528.73	166,408.64
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		28,528.73	166,408.64
投资活动产生的现金流量净额		-28,528.73	-166,408.64
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,175.63	826,399.64
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	(一)、33		33,000.00
筹资活动现金流出小计		15,796,175.63	15,859,399.64
筹资活动产生的现金流量净额		-796,175.63	-859,399.64
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		2,765,879.77	-955,795.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,147,796.57	6,784,513.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,913,676.34	5,828,717.13

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

(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		21,882,881.68	16,336,957.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		555,360.55	840,663.39
经营活动现金流入小计		22,438,242.23	17,177,621.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,019,988.20	9,259,712.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,862,341.07	2,681,574.40
支付的各项税费		5,892,512.96	1,389,138.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,363,069.60	3,745,834.81
经营活动现金流出小计		20,137,911.83	17,076,259.52
经营活动产生的现金流量净额		2,300,330.40	101,361.58
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		21,529.73	160,812.64
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		21,529.73	160,812.64
投资活动产生的现金流量净额		-21,529.73	-160,812.64
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,175.63	826,399.64
支付其他与筹资活动有关的现金			33,000.00
筹资活动现金流出小计		15,796,175.63	15,859,399.64
筹资活动产生的现金流量净额		-796,175.63	-859,399.64

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		1,482,625.04	-918,850.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,780,971.21	6,358,249.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,263,596.25	5,439,398.71

法定代表人：江淑平

主管会计工作负责人：刘大春

会计机构负责人：邹超

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

1、2017年3月31日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7号）、《关于印发修订〈企业会计准则第23号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8号）、《关于印发修订〈企业会计准则第24号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9号）；2017年5月2日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

2、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

乐山晟嘉电气股份有限公司 财务报表附注

2019年6月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

乐山晟嘉电气股份有限公司（以下简称晟嘉电气或本公司，包含子公司时简称“本公司及子公司”）

前身为乐山晟嘉科技有限公司，成立于 2004 年 3 月，由江淑平、杨江涛发起设立。成立时注册资本 500 万元。经乐山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91511100759725314G，注册资本 2208.2 万元，公司股票于 2014 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属于制造业，主要经营活动为电气开发、电器机械高低压输变电设备、电力电子设备（卫星地面接收设施无线发射设备除外）、普通机械、电子成套装置的制造、销售及技术咨询服务；销售电子零配件、仪器仪表及零配件。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 22 日第二届第十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（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

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“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。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其

他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、内部个人借款等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

(十三) 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(十四) 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

（十五）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	5-8-10-20-30年	0-3-5	4.75-3.17-20.00-19.40-12.13-9.70-4.85-3.23
机器设备	5-8年	3	19.40-12.13
运输工具	5-8年	3	19.40-12.13
办公设备	3-5-8年	0-3	20.00-32.33-19.4-12.13

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提折旧。

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	1-5	直线法	
资质认证	5	直线法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当期损益。

（二十）长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（二十二）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（二十三）预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

予以计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

①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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	9、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

财务报告期间本公司及子公司各公司适用企业所得税税率如下：

单位名称	计算依据	2018 年度所得税率%
------	------	--------------

本公司	应纳税所得额	15
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	应纳税所得额	25
乐山创新储能技术研究院有限公司	应纳税所得额	25
乐山伟力得能源有限公司	应纳税所得额	25

五、合并报表财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	3,258,435.45	2,829.65
银行存款	2,655,240.89	3,144,966.92
其他货币资金		
合 计	5,913,676.34	3,147,796.57

说明：银行存款中不存在质押、冻结等使用权受到限制情况。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,726,000.00	4,650,582.37
合 计	4,726,000.00	4,650,582.37

3、应收账款

(1) 应收账款

按应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,258,299.10	13.43%	1,686,173.84	23.23%	5,572,125.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	46,772,325.31	86.57%	11,997,743.35	25.65%	34,774,581.96
其他组合					
组合小计	54,030,624.41	100.00%	13,683,917.19	25.33%	40,346,707.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,030,624.41	100.00%	13,683,917.19	25.33%	40,346,707.22

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,658,299.10	18.21%	1,856,173.84	17.42%	8,802,125.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	47,858,079.13	81.79%	12,363,685.05	25.83%	35,494,394.08
其他组合					
组合小计	58,516,378.23	100.00%	14,219,858.89	24.30%	44,296,519.34
单项金额虽不重大但单项					

计提坏账准备的应收账款					
合计	58,516,378.23	100.00%	14,219,858.89	24.30%	44,296,519.34

注：①企业应收账款无关联方交易。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆其亚铝电有限公司	7,258,299.10	1,686,173.84	23.23%	根据执行的和解协议内容：货款9,265,395.01元于2019年年底前付清，余下1,392,904.09元全额计提坏账。
合计	7,258,299.10	1,686,173.84	23.23%	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	32,302,190.24	5.00%	1,615,109.51	31,900,420.96	5.00%	1,595,021.05
1至2年	3,620,738.01	10.00%	362,073.80	4,324,117.33	10.00%	432,411.73
2至3年	1,184,052.89	30.00%	355,215.87	1,853,269.39	30.00%	555,980.82
3年以上	9,665,344.17	100.00%	9,665,344.17	9,780,271.45	100.00%	9,780,271.45
合计	46,772,325.31		11,997,743.35	47,858,079.13		12,363,685.05

本公司及子公司财务报告期间无坏账准备转回情况。

(3) 2019年6月30日应收账款中不含持本公司5%（含5%）股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
天津一重电气自动化有限公司	非关联方	10,400,000.00	1年以内 10,400,000.00	19.25%
新疆其亚铝电有限公司	非关联方	7,258,299.10	1-2年 3,535,270.00 2-3年 134,390.00 3-4年 3,588,639.10	13.43%
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	非关联方	6,253,977.35	1年以内 6,253,977.35	11.57%
盛隆电气集团电力工程有限公司	非关联方	2,927,500.00	1年以内 2,927,500.00	5.42%
宜宾海丝特纤维有限责任公司	非关联方	2,356,297.44	1年以内 1,922,928.44 1-2年 433,369.00	4.36%
合计		29,196,073.89		54.03%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	348,691.26	81.45%	448,497.19	80.83%
1至2年	46,736.25	10.92%	73,798.62	13.30%
2至3年	30,540.00	7.13%	17,429.91	3.14%
3年以上	2,130.32	0.50%	15,130.32	2.73%
合计	428,097.83	100.00%	554,856.04	100.00%

说明：①账龄超过1年以上的主要是预付材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
四川经天纬地企业管理有限公司	非关联方	184,100.00	1年以内	合同未完成
东莞市世研精密仪器有限公司	非关联方	32,775.00	1年以内	合同未完成
德阳市鑫润机电设备有限公司	非关联方	30,540.00	2至3年	合同未完成
成都冠晟电气有限公司	非关联方	28,640.00	1至2年	合同未完成
国网四川省电力公司乐山供电公司	非关联方	27,324.00	1年以内	合同未完成
合计		303,379.00		

(3) 期末，预付款项中不存在预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,224,021.42	86.31%	155,310.10	12.69%	1,068,711.32
其他组合					
组合小计	1,224,021.42	86.31%	155,310.10	12.69%	1,068,711.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	194,153.58	13.69%	194,153.58	100.00%	0
合计	1,418,175.00	100%	349,463.68	24.64%	1,068,711.32

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,158,361.93	82.79%	144,600.00	12.48%	1,013,761.93
其他组合					
组合小计	1,158,361.93	82.79%	144,600.00	12.48%	1,013,761.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	240,813.58	17.21%	240,813.58	100.00%	
合计	1,399,175.51	100.00%	385,413.58	27.55%	1,013,761.93

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	76,201.90	5.00	3,810.10	2,000.00	5.00	100.00
1至2年	70,000.00	10.00	7,000.00		10.00	
2至3年	300,000.00	30.00	90,000.00	300,000.00	30.00	90,000.00
3年以上	54,500.00	100.00	54,500.00	54,500.00	100.00	54,500.00
合计	500,701.90	100.00	155,310.10	356,500.00	100.00	144,600.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合中，按采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	723,319.52			801,861.93		
合计	723,319.52			801,861.93		

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
儋州广益贸易有限公司	非关联方	300,000.00	1至2年	21.15%	保证金
四川给力房地产开发有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	17.63%	投标保证金
天津一重电气自动化有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	14.10%	投标保证金
青海黄河能源工程咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	7.05%	投标保证金
四川众星电力工程有限公司	非关联方	50,000.00	3年以上	3.53%	代垫单位款项
合计		900,000.00		63.46%	

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,335,944.16		3,335,944.16	3,505,097.01		3,505,097.01
在产品				1,084,573.64		1,084,573.64
库存商品	4,191,394.64		4,191,394.64	407,410.86		407,410.86
周转材料						
合计	7,527,338.80		7,527,338.80	4,997,081.51		4,997,081.51

7、其他流动资产

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
成都办办公楼房租费	184,122.38		80,952.36		103,170.02	

待抵扣的进项税	302,812.81	11,890.94			314,703.75
合 计	486,935.19	11,890.94	80,952.36		417,873.77

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 2018年12月31日	22,936,004.77	2,586,748.97	2,197,012.85	890,751.10	28,610,517.69
2. 本期增加金额				24,568.96	24,568.96
购置				24,568.96	24,568.96
在建工程转入					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2019年6月30日	22,936,004.77	2,586,748.97	2,197,012.85	915,320.06	28,635,086.65
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	8,297,698.15	1,318,654.45	1,727,740.05	776,530.56	12,120,623.21
2. 本期增加金额	476,018.51	90,705.47	78,234.84	20,506.85	665,465.67
计提	476,018.51	90,705.47	78,234.84	20,506.85	665,465.67
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2019年6月30日	8,773,716.66	1,409,359.92	1,805,974.89	797,037.41	12,786,088.88
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2019年6月30日					
四、账面价值合计					
1. 2019年6月30日	14,162,288.11	1,177,389.05	391,037.96	118,282.65	15,848,997.77
2. 2018年12月31日	14,638,306.62	1,268,094.52	469,272.80	114,220.54	16,489,894.48

所有权受到限制的资产情况详见本附注（五）其他重要事项。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	资质认证	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	2,580,108.54	633,377.97	149,835.03	3,363,321.54
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年6月30日	2,580,108.54	633,377.97	149,835.03	3,363,321.54
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	869,391.63	453,426.26	149,835.03	1,472,652.92
2. 本期增加金额	25,801.08	36,577.94		62,379.02
(1) 计提	25,801.08	36,577.94		62,379.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年6月30日	895,192.71	490,004.20	149,835.03	1,535,031.94
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年6月30日				
四、账面价值				
1. 2019年6月30日	1,684,915.83	143,373.77		1,828,289.60
2. 2018年12月31日	1,710,716.91	179,951.71		1,890,668.62

所有权受到限制的资产情况详见本附注“第八节 财务报表附注”之“一、附注事项”之“(五) 其他重要事项。”

10、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	其他减少的原因
装修费	162,824.06		47,937.96		114,886.10	
合计	162,824.06		47,937.96		114,886.10	

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,154,668.83	2,154,668.83
小 计	2,154,668.83	2,154,668.83
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计	2,154,668.83	2,154,668.83

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应纳税差异项目		
坏账准备		
小计		
可抵扣差异项目		
坏账准备	13,839,227.29	14,364,458.89
小计	13,839,227.29	14,364,458.89
合计	13,839,227.29	14,364,458.89

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,800,000.00	3,800,000.00
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	-	-
合计	22,800,000.00	22,800,000.00

说明:抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见本附注(五)其他重要事项。

13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
合计		

14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	10,301,663.56	8,480,158.97
工程款	136,688.24	136,688.24
设备款		
合计	10,438,351.80	8,616,847.21

(2) 期末,应付账款中不存在应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
万控智造浙江电气有限公司	非关联方	1,824,179.02	1年以内	17.48%
成都众业达电器有限责任公司	非关联方	1,466,850.87	1年以内	14.05%
成都慧永电器成套设备有限公司	非关联方	722,353.52	1年以内	6.92%
四川德瑞鑫科技有限公司	非关联方	625,339.82	1年以内	5.99%
成都贝德铜业有限公司	非关联方	576,907.48	1年以内	5.53%
合计		5,215,630.71		49.97%

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	334,429.00	1,284,000.00
合计	334,429.00	1,284,000.00

(1) 期末,预收款项中不存在预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(2) 预收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例%
泸县巨星农牧科技有限公司	非关联方	232,279.00	1年以内	69.46%
四川罗城牛肉食品有限公司	非关联方	52,000.00	1年以内	15.55%
四川省米兰诺陶瓷有限公司	非关联方	31,150.00	1年以内	9.31%

四川迅强石油设备研究有限责任公司	非关联方	19,000.00	3至4年	5.68%
合计		334,429.00		100.00%

(3) 账龄超过1年的大额预收款项:

单位	金额	性质或内容	未结转的原因
-	0		
合计			

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	664,803.08	4,333,661.42	4,318,863.77	679,600.73
二、离职后福利	28,747.53	381,998.88	381,998.88	28,747.53
设定提存计划		381,998.88	381,998.88	28,747.53
合计	693,550.61	4,715,660.30	4,700,862.65	708,348.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	508,482.81	3,532,583.53	3,517,785.88	523,280.46
职工福利费		439,309.65	439,309.65	
社会保险费	61,864.79	222,545.22	222,545.22	61,864.79
其中: 医疗保险费	56,188.83	180,031.02	180,031.02	56,188.83
工伤保险费	4,367.54	33,464.64	33,464.64	4,367.54
生育保险费	1,308.42	9,049.56	9,049.56	1,308.42
住房公积金	1,590.00	84,955.00	84,955.00	1,590.00
工会经费和职工教育经费	92,865.48	54,268.02	54,268.02	92,865.48
合计	664,803.08	4,333,661.42	4,318,863.77	679,600.73

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	20,615.24	366,716.7	366,716.7	20,615.24
失业保险费	8,132.29	15,282.18	15,282.18	8,132.29
合计	28,747.53	381,998.88	381,998.88	28,747.53

17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,698,730.62	8,094,037.18
企业所得税	1,215,795.07	2,161,756.61
应交城市维护建设税	202,389.60	202,389.60
应交房产税		
应交个人所得税	31,568.55	5,626.00
印花税	17,029.87	18,241.77
教育附加费	144,564.00	144,564.00
价格调节基金		
合计	6,310,077.71	10,626,615.16

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	54,755.00	4,194.00

费用类	384,605.00	235,981.50
其中： 新三版律师顾问费	150,000.00	50,000.00
新三版审计费	80,000.00	
知识产权贯标咨询费	40,000.00	
光伏项目劳务费	110,695.00	182,071.50
销售部接待费用	3,840.00	3,840.00
公司绿化费、办公用品费	70.00	70.00
工会经费	56,422.00	65,466.98
合计	495,782.00	305,642.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

注：期末，其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(2) 其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
北京市中银（成都）律师事务所	非关联方	150,000.00	30.26
武威成渝建筑劳务有限公司	非关联方	110,695.00	22.33
亚太（集团）会计师事务所有限公司四川分所	非关联方	80,000.00	16.14
乐山高新技术产业开发工会联合会	非关联方	56,422.00	11.38
四川众智汇华知识产权运营服务有限公司	非关联方	40,000.00	8.07
合 计		437,117.00	88.17

19、递延收益

与政府补助相关的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
海洋防腐管道混凝土配重工艺及设备	100,000.00				100,000.00	与收益相关
高导电率可焊性研发和应用		1,600,000.00			1,600,000.00	
合计	100,000.00				1,700,000.00	

注：根据乐山市财政局及科技局乐市财政教【2013】67号文件，收到海洋防腐管道混凝土配重工艺及设备专项资金 10 万元。

20、股本

项目	期初余额	本年增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,082,000	-	-	-	-	-	22,082,000

21、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
期初数	21,830,346.53		21,830,346.53
本期增加			
本期减少			
期末数	21,830,346.53		21,830,346.53

22、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
期初数	860,235.77		860,246.95
本期增加			
本期减少			
期末数	860,235.77		860,246.95

23、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
 - ②提取 10%的法定盈余公积金；
 - ③提取任意盈余公积金；
- 付普通股股利。

项 目	2019 年度	2018 年度
上年年末未分配利润	-9,353,648.82	-12,274,353.56
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	-9,353,648.82	-12,274,353.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,169,314.15	3,609,137.37
减：提取法定盈余公积		688,432.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,184,334.67	-9,353,648.82
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本年同期数	上年同期数
主营业务收入	27,303,687.43	23,301,694.70
其他业务收入		
合 计	27,303,687.43	23,301,694.70
营业成本	18,610,710.88	17,931,573.76
合 计	18,610,710.88	17,931,573.76

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年同期数	上年同期数
主营业务收入		
高低压开关柜	15,973,881.87	13,477,243.64
低压配电箱	6,414,468.00	5,595,397.53
无功补偿及滤波装置		17,094.02
箱变		
其他	4,915,337.56	4,211,959.51
合 计	27,303,687.43	23,301,694.70
主营业成本		
高低压开关柜	11,778,593.46	10,093,259.27
低压配电箱	3,907,593.07	4,541,700.56
无功补偿及滤波装置		8,863.44
箱变		
其他	2,924,524.35	3,287,750.49
合 计	18,610,710.88	17,931,573.76

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年同期数		上年同期数	
	营业收入		营业收入	
四川内	14,330,643.40		17,900,194.70	
四川外	12,973,044.03		5,401,500.00	
合计	27,303,687.43		23,301,694.70	

(4) 2019 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
天津一重电气自动化有限公司	9,132,133.04	33.45%
四川永祥新能源有限公司	4,473,782.14	16.39%
盛隆电气集团电力工程有限公司	3,296,528.37	12.07%
无锡纯江环保工程有限公司	2,080,066.77	7.62%
厦门长美兴业环境污染防治有限公司	1,579,264.57	5.78%
合计	20,561,774.89	75.31%

25、税金及附加

项 目	本年同期数	上年同期数
城市维护建设税	294,329.28	23,249.51
教育费附加	126,141.13	9,964.08
地方教育费附加	84,094.08	6,642.71
印花税	11,747.50	10,830.70
房产税	103,525.49	103,525.49
土地使用税	99,839.65	99,839.65
合计	719,677.13	254,052.14

26、销售费用

项 目	本年同期数	上年同期数
工资及社保	583,899.99	475,250.19
产品运输费	121,352.29	173,174.54
差旅费	112,650.75	193,049.08
招待费	356,164.55	100,132.02
售后服务费	57,223.94	151,555.30
办公费	17,646.19	10,032.44
汽车费	6,657.45	6,268.03
宣传费	2,250.00	11,000.00
折旧费	727.80	560.58
电话费	3,190.00	3,466.00
产品运输保险费	1,509.43	2,640.57
其他	34,835.4	10,109.85
合计	1,298,107.79	1,137,238.60

27、管理费用

项 目	本年同期数	上年同期数
产品研发费	1,087,442.24	3,125,184.85
职工薪资	1,211,046.77	574,871.40
折旧费	361,964.02	388,060.57
审计评估中介机构费		
税金		
汽车费用	46,329.19	63,400.59

招待费	83,519.20	66,464.08
摊销费	110,316.98	115,140.72
维修费	9,390.05	24,067.05
员工培训费	3,676.00	3,632.08
其他	1,275,465.87	739,670.23
合 计	4,189,150.32	5,100,491.57

28、财务费用

项 目	本年同期数	上年同期数
利息支出	796,175.63	826,399.64
减：利息收入	2,481.30	6,882.74
手续费及其他	262,389.10	41,584.93
合 计	1,056,083.43	861,101.83

29、资产减值损失

项 目	本年同期数	上年同期数
坏账损失	-571,891.60	264,973.14
合 计	-571,891.60	264,973.14

30、营业外收入

项 目	本年同期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	156,000.00	965,000.00
盘盈利得		
废旧材料收入		77,673.00
其他	41,824.67	
合 计	197,824.67	1,042,673.00

31、营业外支出

项 目	本年同期数	上年同期数
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金		
材料盘亏		
其他	30,360.00	149,621.31
合 计	30,360.00	149,621.31

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年同期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合 计		

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年同期数	上年同期数
补助收入	1,756,000.00	965,000.00
往来		
利息收入	2,481.30	6,882.74

其他	853,760.05	259,993.92
合计	2,612,241.35	1,231,876.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年同期数	上年同期数
往来	999,307.90	355,355.90
保证金存款		
研发费	391,156.27	680,017.98
运费	149,941.84	190,386.88
差旅费	119,800.54	231,883.42
招待费	439,683.75	180,028.99
汽车费	79,951.77	76,668.97
办公费	99,323.80	39,544.62
售后服务费	57,223.94	8,355.54
电话费	31,164.24	27,522.75
银行手续费	7,889.10	9,546.10
保险费	1,509.43	2,640.57
水电费	65,822.38	122,938.26
投标费	1,802.70	
人力招聘	3,380.00	2,860.19
董事会费	65,606.35	32,190.09
开拓促销费		
维修费	31,619.05	35,282.05
试验检验认证费及专利费	32,545.00	9,300.00
其他	855,179.97	646,628.86
合计	3,432,908.03	2,651,151.17

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年同期数	上年同期数
担保费、银行手续费		33,000.00
合计		33,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年同期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,169,314.15	-1,354,684.65
加：资产减值准备	-571,891.60	264,973.14
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（无项的，可删除）	665,465.67	724,399.26
无形资产摊销	62,379.02	67,202.76
长期待摊费用摊销	47,937.96	47,937.96
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）	1,056,083.43	861,101.83

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）		
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）	-2,530,257.29	-30,180.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	870,048.20	1,390,150.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,821,504.59	-1,900,887.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,590,584.13	70,012.40
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	5,913,676.34	5,828,717.13
减：现金的期初余额	3,147,796.57	6,784,513.01
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	2,765,879.77	-955,795.88

(2) 现金及和现金等价物的构成

项 目	本年同期数	上年同期数
一、现金	5,913,676.34	5,828,717.13
其中：库存现金	3,258,435.45	8,486.52
可随时用于支付的银行存款	2,655,240.89	5,820,230.61
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	5,913,676.34	5,828,717.13

(3) 现金及和现金等价物的构成

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本年同期数	上年同期数
期末货币资金	5,913,676.34	5,828,717.13
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	5,913,676.34	5,828,717.13

六、关联方及关联关系

1、最终控制方

(1) 实际控制人所持股份及其变化

本公司实际控制人为江淑平、陈继军夫妇。

实际控制人名称	持股金额	持股比例 (%)
---------	------	----------

	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
江淑平	11,274,000.00	11,274,000.00	51.06	51.06
陈继军	1,980,000.00	1,980,000.00	8.97	8.97

2、本公司的子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	年末投资金额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	有限责任公司	乐山	500	电机自动控制、照明系统节能改造、输配电系统、谐波智力装置、有源滤波器、节能产品销售；矿热炉低压无功补偿；节能技术开发、技术服务、能源管理系统服务。	502.37	100%	100%	是
乐山伟力得能源有限公司	有限责任公司	乐山	1100	储能电池的设计制造与研发以及电池控制系统的设计和制造，新材料开发及可再生能源。	1100	100%	100%	是
乐山创新储能技术研究院有限公司	有限责任公司	乐山	500	从事前沿及共性储能技术，储能装备及其关键材料的研究、生产、销售；储能产业相关技术咨询及服务及对外交流合作；储能技术成果转化及市场推广。	100	100%	100%	是

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员	杨江涛	江淑平（实际控制人之一）女儿	担保

5、关联交易情况

(1) 日常性关联交易

无。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江淑平、杨江涛、陈继军	乐山晟嘉电气股份有限公司	19,000,000.00	2018/4/2	2021/4/2	否
江淑平、杨江涛、陈继军	乐山晟嘉电气股份有限公司	3,800,000.00	2017/7/17	2019/7/16	是
合计		22,800,000.00			

注(1): 为满足公司扩大生产经营需要,公司于2018年4月与中国农业银行乐山分行签署协议,申请小企业简式快速贷款1900万元,贷款期限为1年。公司以部分自有资产进行抵押,抵押期限3年;同时实际控制人江淑平及陈继军、杨江涛为上述贷款提供连带责任保证,保证期限3年,本公司对该担保无相应抵押或反担保。

(2): 公司股东江淑平、陈继军、杨江涛质押6,000,000股,占公司总股本27.17%。在本次质押的股份

中，6,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 7 月 17 日起至 2019 年 7 月 16 日止。质押股份用于贷款，质押权人为乐山市商业银行，质押权人与质押股东不存在关联关系。本次银行贷款融资，除股权质押外结合公司 46 项技术专利权的质押，共贷款 380 万元人民币。本次贷款议案通过第一届董事会十三次会议及 2017 年第 1 次临时股东大会审议。该笔贷款已于 2019 年 8 月 1 日归还。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

期末无余额。

(2) 应付关联方款项

期末无余额。

七、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

八、或有事项

无

九、其他重要事项

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼(乐房权证乐山市字第 218226 号、218233 号、218231 号、218227 号)	抵押	3,790,747.65	4.72%	农行 1900 万元贷款抵押
厂房(乐房权证乐山市字第 218229 号)	抵押	593,113.43	0.74%	农行 1900 万元贷款抵押
厂房(乐房权证乐山市字第 218232 号)	抵押	4,088,423.90	5.09%	农行 1900 万元贷款抵押
厂房(乐房权证乐山市字第 218228 号)	抵押	1,111,952.32	1.38%	农行 1900 万元贷款抵押
办公楼(乐房权证乐山市字第 201412190281 号)	抵押	2,656,857.78	3.31%	农行 1900 万元贷款抵押
土地(乐城国用(2014)第 197145 号、乐城国用(2014)第 197146 号)	抵押	1,684,915.83	2.10%	农行 1900 万元贷款抵押
46 项专利权质押登记	质押	-		乐山商业银行 380 万元款质押
累计值		13,926,010.91	17.33%	-

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款分类

种类	2019 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,258,299.10	13.43%	1,686,173.84	23.23%	5,572,125.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	46,772,325.31	86.57%	11,997,743.35	25.65%	34,774,581.96
其他组合					
组合小计	54,030,624.41	86.57%	13,683,917.19	25.33%	40,346,707.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,030,624.41	100%	13,683,917.19	25.33%	40,346,707.22

续

种类	期初数
----	-----

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,658,299.10	18.21%	1,856,173.84	17.42%	8,802,125.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	47,858,079.13	81.79%	12,363,685.05	25.83%	35,494,394.08
其他组合					
组合小计	58,516,378.23	100.00%	14,219,858.89	24.30%	44,296,519.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,516,378.23	100.00%	14,219,858.89	24.30%	44,296,519.34

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	32,302,190.24	5.00%	1,615,109.51	31,900,420.96	5.00%	1,595,021.05
1至2年	3,620,738.01	10.00%	362,073.80	4,324,117.33	10.00%	432,411.73
2至3年	1,184,052.89	30.00%	355,215.87	1,853,269.39	30.00%	555,980.82
3年以上	9,665,344.17	100.00%	9,665,344.17	9,780,271.45	100.00%	9,780,271.45
合计	46,772,325.31		11,997,743.35	47,858,079.13		12,363,685.05

(2) 本公司及子公司财务报告期间无坏账准备转回。

(3) 2018年12月31日及2019年6月30日应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天津一重电气自动化有限公司	非关联方	10,400,000.00	1年以内 10,400,000.00	19.25%
新疆其亚铝电有限公司	非关联方	7,258,299.10	1-2年 3,535,270.00 2-3年 134,390.00 3-4年 3,588,639.10	13.43%
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	非关联方	6,253,977.35	1年以内 6,253,977.35	11.57%
盛隆电气集团电力工程有限公司	非关联方	2,927,500.00	1年以内 2,927,500.00	5.42%
宜宾海丝特纤维有限责任公司	非关联方	2,356,297.44	1年以内 1,922,928.44 1-2年 433,369.00	4.36%
合计		29,196,073.89		54.03%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	2019年6月30日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,499,874.81	100.00%	155,310.10	10.35%	1,344,564.71
其他组合					
组合小计	1,499,874.81	100.00%	155,310.10	10.35%	1,344,564.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,499,874.81	100.00%	155,310.10	10.35%	1,344,564.71

续

种类	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,216,338.32	100.00%	144,600.00	11.89%	1,071,738.32
其他组合					
组合小计	1,216,338.32	100.00%	144,600.00	11.89%	1,071,738.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,216,338.32	100.00%	144,600.00	11.89%	1,071,738.32

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	76,201.90	5.00	15,264.61	2,000.00	5.00	100.00
1-2年	70,000.00	10.00	31,234.63		10.00	
2-3年	300,000.00	30.00	90,000.00	300,000.00	30.00	90,000.00
3年以上	54,500.00	100.00	54,500.00	54,500.00	100.00	54,500.00
合计	500,701.90		155,310.10	356,600.00	100.00	144,600.00

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	999,172.91			859,838.32		
合计	999,172.91			859,838.32		

(2) 截止2019年6月30日其他应收款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
儋州广益贸易有限公司	非关联方	300,000.00	2至3年	20.00%	保证金
乐山伟力得能源有限公司	关联方	250,917.52	1年以内	16.73%	暂借款
四川给力房地产开发有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	16.67%	保证金

天津一重电气自动化有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	13.33%	保证金
青海黄河能源工程咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	6.67%	保证金
合计		1,100,917.52		73.40%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数	期初数
按成本法核算长期股权投资	17,023,660.00	17,023,660.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	17,023,660.00	17,023,660.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	17,023,660.00	17,023,660.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年现金红利
成本法核算	-	-	-	-	-	-	-	-
乐山晟嘉节能设备自动化有限公司	100.00	100.00	5,023,660.00	5,023,660.00	-	-	5,023,660.00	-
乐山伟力得能源有限公司	100.00	100.00	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00	
乐山创新储能技术研究院有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	100.00	100.00	21,023,660.00	17,023,660.00		-	17,023,660.00	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年同期数	上年同期数
主营业务收入	27,303,687.43	23,301,694.70
其他业务收入		
合计	27,303,687.43	23,301,694.70
主营业务成本	18,610,710.88	17,931,573.76
其他业务成本		
合计	18,610,710.88	17,931,573.76

(1) 主营业务按产品分类

产品名称	本年同期数	上年同期数
主营业务收入		
高低压开关柜	15,973,881.87	13,477,243.64
低压配电箱	6,414,468.00	5,595,397.53
无功补偿及滤波装置		17,094.02
箱变		
其他	4,915,337.56	4,211,959.51
合计	27,303,687.43	23,301,694.70
主营业成本		
高低压开关柜	11,778,593.46	10,093,259.27
低压配电箱	3,907,593.07	4,541,700.56
无功补偿及滤波装置		8,863.44
箱变		

其他	2,924,524.35	3,287,750.49
合计	18,610,710.88	17,931,573.76

主营业务收入按地区分类:

地区	本年同期数	上年同期数
四川内	14,330,643.40	17,900,194.70
四川外	12,973,044.03	5,401,500.00
合计	27,303,687.43	23,301,694.70

(2) 2019年1-6月销售前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
天津一重电气自动化有限公司	9,132,133.04	33.45%
四川永祥新能源有限公司	4,473,782.14	16.39%
盛隆电气集团电力工程有限公司	3,296,528.37	12.07%
无锡纯江环保工程有限公司	2,080,066.77	7.62%
厦门长美兴业环境污染防治有限公司	1,579,264.57	5.78%
合计	20,561,774.89	75.31%

5、现金流补充资料

补充资料	本年同期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	2,865,455.08	648,160.08
加: 资产减值准备	-571,891.60	265,173.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	620,480.35	637,286.11
无形资产摊销	62,379.02	67,202.76
长期待摊费用摊销	47,937.96	47,937.96
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)	1,055,543.36	859,540.10
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)		
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)	-2,530,257.29	-221,426.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,070,821.07	111,062.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,821,504.59	-2,313,574.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,300,330.40	101,361.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,263,596.25	5,439,398.71
减: 现金的年初余额	2,780,971.21	6,358,249.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,482,625.04	-918,850.70

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司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）	156,000.00	965,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,464.67	-71,948.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	167,464.67	893,051.69
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）		
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	167,464.67	893,051.69
归属于母公司股东的净利润	2,169,314.15	-1,354,684.65
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,001,849.48	-2,247,736.34
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东净利润比例	8.37%	-39.73%

2、净资产收益率及每股收益

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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

归属于公司股东的净利润	2019年1-6月	5.94%	0.10	0.10
	2018年1-6月	-4.35%	-0.10	-0.06
扣除非经营性损益后的归属于公司股东的净利润	2019年1-6月	5.48%	0.09	0.09
	2018年1-6月	-7.22%	-0.10	-0.06

(2) 加权平均净资产收益率计算过程

项 目	序号	2019年	2018年
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,169,314.15	-1,354,684.65
非经常性损益	B	167,464.67	893,051.69
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,001,849.48	-2,247,736.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	35,418,933.48	31,809,796.11
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	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	G		
减少净资产次月起至报告期数的累计月数	H		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
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	J		
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	36,503,590.56	31,132,453.76
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.94%	-4.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.48%	-7.22%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项 目	序号	2019年	2018年
归属于母公司股东的净利润	1	2,169,314.15	-2,247,736.34
归属于母公司的非经常性损益	2	167,464.67	893,051.69
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,001,849.48	-1,354,684.65
期初股份总数	4	22,082,000.00	22,082,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		

增加股份（II）下一月份起至报告期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		
报告期月份数	10		
	$11=4+5+6\times 7\div 10$		
发行在外的普通股加权平均数	$-8\times 9\div 10$	22,082,000.00	22,082,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	0.10	-0.10
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	0.09	-0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
	$18=[1+14\times (1-15$		
稀释每股收益（I）	$-16)\div (10+17$	0.10	-0.10
	$19=[3+14\times (1-15$		
稀释每股收益（II）	$-16)\div (10+17)$	0.09	-0.06

十二、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，公司变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总 5%或报告期利润总额 10%以上的会计报表项目变动原因如下。

1. 资产负债表主要项目变动原因分析

项目	2018年12月31日	2019年6月30日	变动金额	变动幅度	占资产总额 5%以上	注释
货币资金	3,147,796.57	5,913,676.34	2,765,879.77	87.87%	7.36%	
应收票据	4,650,582.37	4,726,000.00	75,417.63	1.62%	5.88%	
应收账款	44,296,519.34	40,346,707.22	-3,949,812.12	-8.92%	50.20%	
预付款项	554,856.04	428,097.83	-126,758.21	-22.85%	0.53%	
其他应收款	1,013,761.93	1,068,711.32	54,949.39	5.42%	1.33%	
存货	4,997,081.51	7,527,338.80	2,530,257.29	50.63%	9.37%	
固定资产	16,489,894.48	15,848,997.77	-640,896.71	-3.89%	19.72%	
短期借款	22,800,000.00	22,800,000.00	0.00	0.00%	28.37%	
应付账款	8,616,847.21	10,438,351.80	1,821,504.59	21.14%	12.99%	
预收账款	1,284,000.00	334,429.00	-949,571.00	-73.95%	0.42%	
应交税费	10,626,615.16	6,310,077.71	-4,316,537.45	-40.62%	7.85%	
其他应付款	305,642.48	495,782.00	190,139.52	62.21%	0.62%	
递延收益	100,000.00	1,700,000.00	1,600,000.00	1600.00%	2.12%	
实收资本	22,082,000.00	22,082,000.00	0.00	0.00%	27.47%	
资本公积	21,830,346.53	21,830,346.53	0.00	0.00%	27.16%	
未分配利润	-9,353,648.82	-7,184,334.67	2,169,314.15	-23.19%	-8.94%	

注 1: 货币资金增长 87.87%，主要原因为货款回收总额比去年同期增长。

注 2: 应收票据占资产总额 5.88%，主要原因为我公司上半年的主要客户单位的结算以银行承兑汇票为主。

注 3: 应收账款占资产总额的 50.20%，主要原因为我公司客户滚动结算款及质保金。

注 4: 存货增加 50.63%主要为库存材料、在产品增加。

注 5: 固定资产占比总资产 19.72%: 主要为正常经营所需厂房、办公楼。

注 6: 应付账款较期初增长了 21.14%且占资产总额 12.99%，主要原因为上半年采购量有所增长且供应商的信用垫款对公司支持增大。

注 7: 预收账款减少了 73.95%，主要原因为预收款单位完成销售，冲回预收账款。

注 8: 应交税金减少 40.62%主要原因为 2018 年 12 月发货计提应交增值税，实际缴纳为 2019 年 1 季度。

注 13: 其他应付款期末增加 62.21%，主要原因为公司上半年的挂账未支付的律师费、审计费等费用。

2. 利润表主要项目变动原因分析

项目	2018年6月30日	2019年6月30日	变动金额	变动幅度	占利润总额10%以上	注释
营业收入	23,301,694.70	27,303,687.43	4,001,992.73	17.17%	1258.63%	
营业成本	17,931,573.76	18,610,710.88	679,137.12	3.79%	857.91%	
营业税金及附加	254,052.14	719,677.13	465,624.99	183.28%	33.18%	
销售费用	1,137,238.60	1,298,107.79	160,869.19	14.15%	59.84%	
管理费用	5,100,491.57	4,189,150.32	-911,341.25	-17.87%	193.11%	
财务费用	861,101.83	1,056,083.43	194,981.60	22.64%	48.68%	
资产减值损失	264,973.14	-571,891.60	-836,864.74	-315.83%	-26.36%	
营业外收入	1,042,673.00	197,824.67	-844,848.33	-81.03%	9.12%	
营业外支出	149,621.31	30,360.00	-119,261.31	-79.71%	1.40%	
利润总额	-1,354,684.65	2,169,314.15	3,523,998.80	260.13%	100.00%	

注 1: 营业收入和营业成本占利润总额 1258.63%、857.91%且较去年增加 17.17%、3.79%。主要原因是今年公司销售合同订单增加，实现利润 216.93 万元。

注 2: 营业税金及附加增加 183.28%，主要原因为 2018 年底发货实现销售，缴纳增值税入库在 2019 年 1 季度。

注 3: 销售费用上涨 14.15%，主要原因为公司今年加强销售团队规模，新增销售人员，导致销售费用增加。

注 4: 管理费用降低 17.87%，主要原因为分公司伟力得研发投入比上年同期减少。

注 5: 资产减值损失同比减少 315.83%，主要原因为加大超期应收款催收，计提减值减少。

注 6: 营业外收入同比降低 81.03%，主要原因为公司政府补贴减少。

乐山晟嘉电气股份有限公司
二〇一九年八月二十二日