



博阳智电

NEEQ : 870499

江苏博阳智慧电气股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年公司加强研发管理，上半年共取得 7 项专利，其中 1 项发明专利，2 项实用新型，4 项外观设计。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博阳智电	指	江苏博阳智慧电气股份有限公司
公司章程	指	江苏博阳智慧电气股份有限公司章程
股东大会	指	江苏博阳智慧电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏博阳智慧电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏博阳智慧电气股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2019 年半年度、2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人徐青峰、主管会计工作负责人徐青峰及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江阴市澄江街道斜泾路 45 号董事会秘书办公室
备查文件	1. 《2019 年半年度报告》原件； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏博阳智慧电气股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	博阳智电
证券代码	870499
法定代表人	徐青峰
办公地址	江阴市澄江街道斜泾路 45 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄丽娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-86299275
传真	0510-86299272
电子邮箱	2531613113@qq.com
公司网址	http://www.jybyjd.com
联系地址及邮政编码	江阴市澄江街道斜泾路 45 号 214432
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 30 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40-仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	工业自动化控制系统、电气控制系统、数字化排水信息管理平台的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐青峰、李勤
实际控制人及其一致行动人	徐青峰、李勤

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	913202817859774272	否
注册地址	江阴市澄江街道斜泾路 45 号	否
注册资本（元）	10,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	7,094,656.78	8,247,134.28	-13.97%
毛利率%	21.28%	22.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-266,749.13	176,072.20	-251.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-414,549.13	14,321.20	-2,994.65%
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）	-2.09%	1.32%	-
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）	-3.25%	0.11%	-
基本每股收益	-0.03	0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,294,656.47	26,042,897.55	-6.71%
负债总计	11,663,782.48	13,145,274.43	-11.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,630,873.99	12,897,623.12	-2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.28	-2.07%
资产负债率%（母公司）	48.01%	50.48%	-
资产负债率%（合并）	48.01%	50.48%	-
流动比率	1.68	1.89	-
利息保障倍数	-1.04	-0.39	-

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	-1,509,000.61	-3,030,629.51	50.21%
应收账款周转率	0.71	0.64	-
存货周转率	0.98	1.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.71%	4.69%	-

营业收入增长率%	-13.97%	6.50%	-
净利润增长率%	-251.50%	-9.88%	-

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	10,100,000	10,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	197,066.67
非经常性损益合计	197,066.67
所得税影响数	49,266.67
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	147,800.00

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-15,234,580.95	-		
应收票据	-	3,061,000.00		
应收账款	-	12,173,580.95		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为仪器仪表制造业，主营业务是工业自动化控制系统、电气控制系统、数字化排水信息管理平台的研究、生产、销售。

1、采购模式

公司的采购过程由生产部、商务部、技术部协同完成，技术部负责提供有关采购信息，参与对供方的评价和选择，商务部负责采购的归口管理，组织对供方的评价和选择，制定和实施采购计划，生产部负责采购产品的验证，参与对供方的评价和选择。技术部根据所需物资对产品的影响程度将采购物资分为重要物资类、一般物资类和辅助物资类，并规定不同种类物资的采购标准。对重要物资的采购，需要供方通过质量管理体系认证或产品认证，对顾客要求控制的采购品，商务部会同技术部、生产部根据《产品供方评审表》进行评审，之后进行采购、评价并填写《供方业绩评价表》，如果评分合格则在归入合格供方名单，选择合格供应商签订合同。公司依据销售订单制定采购计划，物资库存量较小，公司企管部负责对采购过程的审计与监督。

2、研发模式

公司的研发模式主要有两种，分别为自主研发和合作研发。自主研发是公司研发团队根据客户要求项目的调研、设计、编程和测试，研发完成后拥有完全的自主知识产权，目前所有的专利技术均是通过自主研发方式取得。公司研发前会在充分的市场调研与客户沟通基础上，结合公司自身的特点，选择相应的细分行业深入研究。合作研发是公司与客户公司技术、研发部门协作完善控制工艺，共同对产品、技术进行研究、改进。合作研发多在客户公司已有相关较为成熟的技术，或针对公司相对不熟悉的市场需求时使用。

3、生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，公司一般在与客户签订合同以及技术协议之后组织采购、生产。公司针对下游客户提供的工程类服务主要包括软件程序的设计开发、元器件采购、组装、软件调试、检验、包装出货以及售后服务等。在纺织行业，公司产品接近标准化生产，产品安装较为简单，因此不承担工程施工业务，公司只负责进行现场调试。对于其他行业的产品则个性化较强，由公司委派技术人员参与安装。为了确保产品质量，公司严格执行 ISO9000 质量管理体系标准，从产品设计、原材料采购、生产计划、内部质量控制、质检验收等多个环节保证产品质量。公司产品中应用的柜体外壳采用外协加工模式，外协产品生产技术含量较低，且由公司提供技术和图纸支持，成本占比较低，不存在对外协厂商的依赖。

4、销售模式

公司主要产品与服务的销售方式为直销，公司的目标市场主要以国内制造业市场为主，部分产品随机械装备制造企业出口到国外，公司产品服务广泛应用于纺织、冶金、环保、机械制造等多个行业。公司定价时会根据项目的技术要求确定预算成本和基础利润空间，同时考虑客户的议价能力和个性化需求，以及市场竞争等因素定价。工程项目一般以招标方式或议价方式取得，对于其他长期合作的单位，通常以议价方式确定合同金额。公司由商务部和技术部共同进行客户管理，商务部负责交货期、合同事宜，技术部负责产品质量、技术支持事宜。公司定期对客户进行满意度调查，对已经销售的产品进行跟踪、回访，对于需要现场技术调试的项目，公司组织专业人员对客户进行培训。

5、商业盈利模式

公司是集工业自动化控制系统研发、生产和销售于一体的企业，与数家相关企业形成了长期稳定的合作关系，通过专业的生产流程和可靠的产品品质，逐渐积累了一批忠实客户，并在行业中取得了一定的市场知名度。公司形成了一整套完善的业务流程体系，构建了相应的采购与销售渠道，构建了令客户满意的服务体系。公司收入主要来源于工业自动化控制系统的生产销售，公司通过积极的研发投入、产

品优化来满足客户的各类需求，加强产品综合竞争力，以达到盈利的目标。

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下降，资产状况良好，各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，同时公司不断加强研发，不断探索工业物联网和智慧城市排水管理领域。同时还将持续关注行业新动向，加大研发力度，争取在产品创新上取得成果和突破。

公司产品所处行业隶属于仪器仪表制造业，产品用途广泛，市场容量广阔，但是受宏观经济环境和外部贸易因素等对制造业的影响，公司报告期内营业收入、营业利润及净利润同比大幅下降，产生轻微亏损。同时公司拥有自主核心制造技术，具有较强的研发能力和市场开拓基础，形成了一定的竞争优势及市场影响力，有持续经营能力应对内外部环境的变化。

公司 2019 年 1-6 月实现营业收入 7,094,656.78 元，较 2018 年同期减少 13.97%。公司上半年实现营业利润-487,168.29 元，最终实现净利-266,749.13 元，较 2018 年同期减少 251.50%。

三、 风险与价值

1、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司股东、实际控制人徐青峰与李勤夫妇直接合计持有公司 97.03%的股份，股权高度集中。徐青峰在公司担任董事长、总经理兼法定代表人，李勤在公司担任监事会主席，若其利用控股股东及实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

拟采取的措施：公司将借助挂牌新三板的契机，引入现代化的管理制度，通过将公司运行制度化、透明化来降低股权集中及实际控制人不当控制的风险。

2、市场竞争加剧的风险

国内工业自动化控制系统行业中高端市场基本被跨国企业所占据，国内厂商集中于低端市场，企业数量多且规模较小，市场竞争激烈，对行业发展造成不利影响。目前国内工业自动化控制系统技术与质量还很难与国际大企业相比，这对国内企业也形成了较大的威胁。如果公司不能处理好以上问题，可能对公司今后的发展带来不利影响。

拟采取的措施：通过技术创新，既可以扩大现有产品销售规模，又可以进行前瞻性研究，不断开发出技术含量高、附加值高的产品和应用技术。未来几年，公司将吸引高端技术人才、完善公司的创新体系，广泛与国内外科研院所、高校合作等手段不断开发完善公司产品，使新技术、新产品不断转化成为公司新的利润增长点。

3、客户较为集中风险

公司 2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月前五大客户合计销售额占当期主营业务收入比例合计为 87.07%和 74.90%，公司对前五大客户的销售额占当期营业收入的比例较高。有几家公司与公司形成了持续、稳定的合作关系，这为公司提供了稳定的利润来源，但如果客户的经营状况发生变化或是改变合作对象，将影响本公司的经营业绩。

拟采取的措施：未来公司将进一步加强市场培育、拓展销售渠道，让更多客户了解和使用公司产品，以提升公司行业内的影响力，扩大销售额，降低公司对现有主要客户的销售比例。

4、应收账款余额较大风险

公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 9,636,539.67 元和 10,469,230.35

元，占当期总资产的比例为 39.67%和 40.20%。截止到目前为止，公司应收账款账龄结构合理，账款回收正常，不存在无法收回的风险。但随着公司业务的扩展，公司销售收入的增加，如果公司不控制应收账款的金额和比例，加快货款回收，今后可能会产生应收账款无法正常收回的风险。

拟采取的措施：公司一方面将加强客户管理，维护、加强与现有客户的关系，以确保公司应收账款的顺利回收。另一方面则在经营过程中选择优质的客户进行合作，降低应收账款无法正常收回的风险。

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

1、结合公司经营需要为社会提供更多的就业岗位。公司积极保护职工的合法权益，依法与职工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险费和住房公积金，加强劳动保护，实现安全生产。公司采用多种形式，加强公司职工的职业教育和岗位培训，提高职工素质。

2、诚信经营，自觉履行纳税义务。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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）	5,000,000.00	1,450,000.00
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/31		挂牌	同业竞争	详见公开转让说	正在履行中

				承诺	明书中“关于避免同业竞争的承诺”	
股东、董监高	2016/8/16		挂牌	限售承诺	详见公开转让说明书“股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺”	正在履行中
实际控制人、董监高	2016/8/31		挂牌	关联交易承诺	详见公开转让说明书“关于规范和减少关联交易的承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，董事、监事及高级管理人员所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份的承诺。报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五同业竞争情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺”中公司控股股东、实际控制人徐青峰、李勤夫妇均出具了《避免同业竞争承诺函》的承诺。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜。

3、在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“十一”关联方、关联方关系及重大关联方交易情况之“（三）”公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已签署尽可能的避免和减少其本人及关系密切的家庭成员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构与公司之间的关联交易。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和实际控制人及控股股东都无违反以上承诺的行为。

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	2,750,000	27.23%	0	2,750,000	27.23%
	其中：控股股东、实际控制人	2,450,000	24.26%	0	2,450,000	24.26%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,350,000	72.77%	0	7,350,000	72.77%
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	72.77%	0	7,350,000	72.77%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,100,000	-	0	10,100,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	徐青峰	5,198,000	0	5,198,000	51.47%	3,898,500	1,299,500
2	李勤	4,602,000	0	4,602,000	45.56%	3,451,500	1,150,500
3	李德	300,000	0	300,000	2.97%	0	300,000
合计		10,100,000	0	10,100,000	100.00%	7,350,000	2,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东徐青峰先生与李勤女士是夫妻关系。除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

徐青峰，中国籍，无境外永久居留权，男，1977年3月生。2012年1月毕业于江阴市高级技术学院，中专学历。1994年9月至2000年7月任江苏红柳集团电气技术员，2000年9月至2005年12月任江阴市中科机电制造有限公司电气工程师，2006年3月至2016年7月任江阴市博阳机电设备有限公司执行董事兼总经理，2013年11月至今任榜峰（上海）国际贸易有限公司执行董事；2016年7月至今担任公司董事长、总经理。

李勤，中国籍，无境外居留权，女，1980年9月生。2012年1月毕业于江阴市职工大学，大专学历。2006年3月至2016年7月任博阳机电监事，2012年12月至今任上海育生堂母婴护理服务股份有限公司董事，2012年5月至今任无锡厚礼投资有限公司董事、总经理，2013年11月至今任榜峰（上海）国际贸易有限公司监事，2016年4月至今担任江苏月内养贵母婴护理服务有限公司总经理，2015年10月至今任上海月内养贵企业管理有限公司监事。2016年7月至今任公司监事会主席。

报告期内控股股东和实际控制人未发生变化。

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
徐青峰	董事长、总经理	男	1977年3月	中专	2019.08.19-2022.08.18	是
孟红喜	董事、副总经理	男	1980年1月	大专	2019.08.19-2022.08.18	是
包磊	董事	男	1986年6月	本科	2019.08.19-2022.08.18	是
汤鑫	董事	男	1980年11月	大专	2019.08.19-2022.08.18	否
黄丽娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1972年3月	本科	2019.08.19-2022.08.18	是
李勤	监事会主席	女	1980年10月	大专	2019.08.19-2022.08.18	否
王丹	监事	女	1991年5月	本科	2019.08.19-2022.08.18	是
江礼鹏	职工代表监事	男	1987年7月	本科	2019.08.19-2022.08.18	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：

控股股东、实际控制人、董事长兼总经理徐青峰先生与控股股东、实际控制人兼监事会主席李勤女士是夫妻关系。除上述关联关系外，公司其他股东、董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐青峰	董事长、总经理	5,198,000	0	5,198,000	51.47%	0
李勤	监事会主席	4,602,000	0	4,602,000	45.56%	0
合计	-	9,800,000	0	9,800,000	97.03%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
技术人员	5	5
销售人员	1	1
生产人员	9	9
财务人员	3	3
行政管理人员	8	8
员工总计	26	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	3	3
专科以下	15	15
员工总计	26	26

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	968,073.00	4,174,692.75
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		12,316,539.67	12,591,610.35
其中：应收票据	五、2	2,680,000.00	2,122,380.00
应收账款	五、3	9,636,539.67	10,469,230.35
应收款项融资			
预付款项	五、4	694,360.11	2,016,744.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,518,460.74	5,827,691.49
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		19,497,433.52	24,610,738.99
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、6	803,222.30	985,670.19
在建工程	五、7	3,135,608.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	16,453.00	17,735.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	344,166.67	
递延所得税资产	五、10	497,772.48	428,753.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,797,222.95	1,432,158.56
资产总计		24,294,656.47	26,042,897.55
流动负债：			
短期借款	五、11	6,000,000.00	7,000,000.00
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		4,500,016.26	4,878,657.81
其中：应付票据			
应付账款	五、12	4,500,016.26	4,878,657.81
预收款项	五、13	95,000.00	
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	五、14	8,734.57	65,170.73
应交税费	五、15	972,309.44	1,068,057.01
其他应付款			
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		11,576,060.27	13,011,885.55
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	五、16	87,722.21	133,388.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,722.21	133,388.88
负债合计		11,663,782.48	13,145,274.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,009,583.67	2,009,583.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	111,690.64	111,690.64
一般风险准备			
未分配利润	五、20	409,599.68	676,348.81
归属于母公司所有者权益合计		12,630,873.99	12,897,623.12
少数股东权益			
所有者权益合计		12,630,873.99	12,897,623.12
负债和所有者权益总计		24,294,656.47	26,042,897.55

法定代表人：徐青峰

主管会计工作负责人：徐青峰

会计机构负责人：黄丽娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	五、21	7,094,656.78	8,247,134.28
其中：营业收入	五、21	7,094,656.78	8,247,134.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,627,491.74	8,196,528.51
其中：营业成本	五、21	5,584,645.55	6,378,886.80
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、22	63,783.07	28,254.13
销售费用	五、23		
管理费用	五、24	1,350,856.08	1,388,249.24
研发费用	五、25	545,184.67	337,987.81
财务费用	五、26	168,670.73	199,047.54
其中：利息费用		164,522.97	188,481.42
利息收入		2,743.17	3,123.32
信用减值损失	五、27	-85,648.36	
资产减值损失	五、28		-135,897.01
加：其他收益	五、26	45,666.67	45,667.67
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）		-487,168.29	96,273.44
加：营业外收入	五、29	151,400.00	210,000.00
减：营业外支出	五、30		30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,768.29	276,273.44
减：所得税费用	五、31	-69,019.16	100,201.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,749.13	176,072.20
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）		-266,749.13	176,072.20
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		-266,749.13	176,072.20
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		-266,749.13	176,072.20
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）		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.02

法定代表人：徐青峰

主管会计工作负责人：徐青峰

会计机构负责人：黄丽娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,242,363.86	3,061,665.11
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、32	154,143.17	453,123.32
经营活动现金流入小计		2,396,507.03	3,514,788.43
购买商品、接受劳务支付的现金		963,356.93	2,873,694.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,063,040.76	1,828,540.63
支付的各项税费		482,936.34	754,891.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	396,173.61	1,088,291.44
经营活动现金流出小计		3,905,507.64	6,545,417.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,509,000.61	-3,030,629.51
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	五、32	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,795.00	60,380.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、32	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,666,795.00	60,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-666,795.00	-60,380.00
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		6,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	1,450,000.00	10,860,000.00
筹资活动现金流入小计		7,450,000.00	17,860,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,824.14	173,480.42
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、32	1,330,000.00	10,860,000.00
筹资活动现金流出小计		8,480,824.14	16,033,480.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,030,824.14	1,826,519.58
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		-3,206,619.75	-1,264,489.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,174,692.75	1,784,702.80
六、期末现金及现金等价物余额		968,073.00	520,212.87

法定代表人：徐青峰

主管会计工作负责人：徐青峰

会计机构负责人：黄丽娟

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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

江苏博阳智慧电气股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

江苏博阳智慧电气股份有限公司（以下简称“博阳智电”）于2006年3月30日在无锡市江阴工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为913202817859774272。注册资本：1,010.00万元，股本1,010.00万元，法定代表人：徐青峰，公司类型：其他股份有限公司（非上市），住所：江阴市澄江街道斜泾路45号。公司营业期限：2006-03-30至永久。挂牌时间：2016年12月28日，挂牌代码：870499。经营范围：配电开关控制设备、工业自动控制系统装置的研究、开发、制造、销售、安装、调试、维护、技术咨询、技术转让、技术服务；网络工程的施工；计算机软硬件的开发、销售；五金产品、电子产品、通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）的销售。（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）。

本公司实际控制人是徐青峰和李勤。

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为：2019年8月22日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计年度

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、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，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附注三、14“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）。

6、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。

（2）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及吸收合并下的被合并方，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。

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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款 1，信用优良。在未来的信用风险很低，自身抗风险能力很强，不确定性因素对其经营与发展的影响很小。

应收账款 2，信用较好。在未来的信用风险较低，自身有一定抗风险能力，但是可能存在一些影响其未来经营与发展的不确定性因素。

应收账款 3，信用一般。在未来存在一定的信用风险，经营状况、盈利水平及未来发展易受不确定因素的影响。

应收账款 4，信用较差。在未来的信用风险较高，未来前景不明朗或不安全，可能出现逾期非常严重的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定应收票据组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 关联方款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中

分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品和产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

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。

12、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。

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

13、固定资产

（1）固定资产的初始确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
办公家具及其他	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大额修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

16、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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。

职工内部退休计划采用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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）公司收入确认的具体方法

本公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。

2019年4月30日，财政部发布了《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年6月30日/2018年1-6月金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-15,234,580.95
	应收票据	3,061,000.00
	应收账款	12,173,580.95
2	应付票据及应付账款	-4,538,648.45
	应付票据	150,000.00
	应付账款	4,388,648.45

②其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

（1）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	
		2019年1-6月	2018年1-6月
增值税	按应税收入计算	17%	17%
城建税	按应缴流转税额计算	7%	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%、2%	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%	25%

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31
库存现金	177,088.97	50,586.06

银行存款	790,984.03	4,124,106.69
其他货币资金	--	--
合计	968,073.00	4,174,692.75

2、应收票据

种类	2019-6-30	2018-12-31
应收票据	2,680,000.00	2,122,380.00
合计	2,680,000.00	2,122,380.00

①应收票据分类列示：

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	2,680,000.00	2,122,380.00
合计	2,680,000.00	2,122,380.00

②期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：人民币元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,824,171.00
合计	7,824,171.00

3、应收账款

项目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提	--	--	--
组合计提	11,012,855.01	1,376,315.34	9,636,539.67
合计	11,012,855.01	1,376,315.34	9,636,539.67

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,931,194.05	100.00	1,461,963.70	12.25	10,469,230.35
其中：账龄组合	11,931,194.05	100.00	1,461,963.70	12.25	10,469,230.35
关联方组合			--	--	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	11,931,194.05	100.00	1,461,963.70	12.25	10,469,230.35

(1) 坏账准备

2019年1月1日起，本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

账龄	2019.6.30		
	金 额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	9,106,227.26	5.00%	455,311.36
1 至 2 年	106,801.75	10.00%	10,680.18
2 至 3 年	795,529.00	20.00%	159,105.80
3 至 4 年	195,212.00	50.00%	97,606.00
4 至 5 年	777,365.00	80.00%	621,892.00
5 年以上	31,720.00	100.00%	31,720.00
合 计	11,012,855.01	--	1,376,315.34

续表：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,560,148.04	80.13	478,007.40	5.00
1 至 2 年	436,115.01	3.66	43,611.50	10.00
2 至 3 年	920,634.00	7.72	184,126.80	20.00
3 至 4 年	205,212.00	1.72	102,606.00	50.00
4 至 5 年	777,365.00	6.52	621,892.00	80.00
5 年以上	31,720.00	0.27	31,720.00	100.00
合计	11,931,194.05	100.00	1,461,963.70	--

②坏账准备变动

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年4月30日
			转回	转销	

金额	1,461,963.70	--	85,648.36	--	1,376,315.34
----	--------------	----	-----------	----	--------------

(2) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏精亚环境科技有限公司	4,473,759.48	1 年以内	40.62	223,687.97
上海金自天正信息技术有限公司	1,046,410.60	1 年以内	9.50	52,320.53
江阴兴澄特种钢铁有限公司	807,039.46	1 年以内	7.33	40,351.97
江阴市梓兴睿机械有限公司	518,500.00	2 至 3 年	4.71	103,700.00
江苏万事达液压机械有限公司	514,500.89	1 年以内	4.67	25,725.04
合计	7,360,210.43		66.83	445,785.51

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019-6-30		2018-12-31	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	594,360.11	85.60	146,744.40	7.28
1 至 2 年	100,000.00	14.40	1,870,000.00	92.72
合计	694,360.11	100.00	2,016,744.40	100.00

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江阴千豪机电科技有限公司	非关联方	303,123.55	43.66	1 年以内	货物未到
江阴市君鹏磨料磨具有限公司	非关联方	100,306.90	14.45	1 年以内	房租未到期
宿迁市众基轮胎有限公司	非关联方	100,000.00	14.40	1 至 2 年	货物未到
江阴博瑞国际贸易有限公司	非关联方	56,090.50	8.08	1 年以内	货物未到
昆山思刻达钣金有限公司	非关联方	33,959.00	4.89	1 年以内	货物未到

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
合计		593,479.95	85.47	--	--

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2019-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,772,494.91	--	2,772,494.91
在产品	2,745,965.83	--	2,745,965.83
合计	5,518,460.74	--	5,518,460.74

续

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,257,019.24	--	3,257,019.24
在产品	2,570,672.25	--	2,570,672.25
合计	5,827,691.49	--	5,827,691.49

截至 2019 年 6 月 30 日，无受限的存货。存货未发生减值。

6、固定资产

(1) 2019 年 6 月 30 日固定资产情况：

项目	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,437,747.66	516,836.66	1,954,584.32
2、本年增加金额		22,053.99	22,053.99
1) 购置		22,053.99	22,053.99
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
2) 其他减少			
4、年末余额	1,437,747.66	538,890.65	1,976,638.31
二、累计折旧			
1、年初余额	635,399.12	333,515.01	968,914.13
2、本年增加金额	156,966.08	47,535.80	204,501.88
1) 计提	156,966.08	47,535.80	204,501.88
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
2) 其他减少			
4、年末余额	792,365.20	381,050.80	1,173,416.01
三、减值准备			

项目	运输工具	办公家具及其他	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
1) 计提			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	645,382.46	157,839.85	803,222.30
2、年初账面价值	802,348.54	183,321.65	985,670.19

7、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	3,135,608.50	--
工程物资	--	--
合计	3,135,608.50	--

(1) 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	3,135,608.50	--	3,135,608.50	--	--	--
合计	3,135,608.50	--	3,135,608.50	--	--	--

8、无形资产

(1) 2019年6月30日无形资产情况:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	25,641.03	25,641.03
2、本年增加金额		
1) 购置		
3、本年减少金额		
1) 处置或报废		
4、年末余额	25,641.03	25,641.03
二、累计摊销		
1、年初余额	7,905.98	7,905.98
2、本年增加金额	1,282.05	1,282.05

项目	软件	合计
1) 计提	1,282.05	1,282.05
3、本年减少金额		
1) 处置或报废		
4、年末余额	9,188.03	9,188.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
1) 计提		
3、本年减少金额		
1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	16,453.00	16,453.00
2、年初账面价值	17,735.05	17,735.05

9、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
装修费	--	350,000.00	5,833.33	--	344,166.67	--
合计	--	350,000.00	5,833.33	--	344,166.67	--

10、递延所得税资产

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	344,078.84	1,376,315.34	365,490.93	1,461,963.70
递延收益形成的暂时性差异	21,930.55	87,722.21	33,347.22	133,388.88
未弥补亏损形成的暂时性差异	131,763.09	527,052.33	29,915.17	119,660.66
合计	497,772.48	1,991,089.88	428,753.32	1,715,013.24

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019-6-30	2018-12-31
------	-----------	------------

担保借款	6,000,000.00	7,000,000.00
合计	6,000,000.00	7,000,000.00

①本公司与中国农业银行股份有限公司江阴分行签订了 200 万贷款合同，借款期限为 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 14 日，贷款利率为 4.785%，该笔贷款由实际控制人徐青峰提供担保。

②本公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司高新区支行签订了 400 万元贷款合同，借款期限为 2019 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 9 日，贷款利率为 5.655%，该笔贷款由三位股东徐青峰、李勤、李德提供担保。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019-6-30	2018-12-31
货款	4,388,796.26	4,746,720.90
设备款及其他	111,220.00	131,936.91
合计	4,500,016.26	4,878,657.81

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	所占比例
江阴市佳昊不锈钢有限公司	1,000,000.00	1 年以内	22.22%
海得电气科技（无锡）有限公司	536,386.86	1 年以内	11.92%
江阴市耐克斯电气有限公司	445,821.60	1 年以内	9.91%
无锡市永隆电器有限公司	428,836.00	1 年以内	9.53%
无锡市明珠电缆有限公司	248,671.96	1 年以内	5.53%
合计	2,659,716.42	--	59.11%

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	95,000.00	--
合计	95,000.00	--

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

14、 应付职工薪酬

(1) 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,170.73	1,852,623.36	1,909,059.52	8,734.57
二、离职后福利-设定提存计划	--	153,981.24	153,981.24	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	65,170.73	2,006,604.60	2,063,040.76	8,734.57

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,170.73	1,705,844.73	1,762,280.89	8,734.57
职工福利费	--	43,226.40	43,226.40	--
社会保险费	--	72,430.23	72,430.23	--
其中：1、医疗保险费	--	61,475.40	61,475.40	--
2、工伤保险费	--	6,277.23	6,277.23	--
3、生育保险费	--	4,677.60	4,677.60	--
住房公积金	--	31,122.00	31,122.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	65,170.73	1,852,623.36	1,909,059.52	8,734.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	--	148,377.36	148,377.36	--
失业保险费	--	5,603.88	5,603.88	--
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	153,981.24	153,981.24	--

15、 应交税费

税种	2019-6-30	2018-12-31
增值税	87,304.86	187,142.23
企业所得税	858,035.14	858,035.14
城建税	12,675.25	10,289.53
教育费附加	8,531.63	7,509.18
地方教育费附加	5,687.76	5,006.13
印花税	74.80	74.80
合计	972,309.44	1,068,057.01

16、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	133,388.88	--	45,666.67	87,722.21	江阴市科学技术局 机关重点科技研发 资金
合计	133,388.88	--	45,666.67	87,722.21	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
排水管网泵站水位云端 远程控制系统的研发与 应用	133,388.88	--		45,666.67	--	--	87,722.21	与资产相关
合计	133,388.88	--		45,666.67	--	--	87,722.21	

17、 股本

项目	2019.01.01	本期增减变动					2019-6-30
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总数	10,100,000.00						10,100,000.00

其中：

投资单位 名称	2018-12-31	持股比 例	本期增加	本期减少	2019-6-30	持股比例
徐青峰	5,198,000.00	51.47%	--	--	5,198,000.00	51.47%
李勤	4,602,000.00	45.56%	--	--	4,602,000.00	45.56%
李德	300,000.00	1.98%	--	--	300,000.00	2.97%
孟皓博	--	0.99%	--	--	--	--
合计	10,100,000.00	100.00%	--	--	10,100,000.00	100.00%

18、 资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
股本溢价	2,009,583.67	--	--	2,009,583.67
合计	2,009,583.67	--	--	2,009,583.67

注：2016年7月14日，公司召开临时股东会，同意以中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第202168号审计报告中记载的净资产额12,109,583.67元按照1.19896868:1的比例折成公司的股份总额1010万股，每股面值1元，即股份公司注册资本人民币1010万元，余额2,009,583.67元计入股份公司资本公积。

19、 盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
法定盈余公积	111,690.64	--	--	111,690.64
合计	111,690.64	--	--	111,690.64

20、 未分配利润

项目	2019-6-30	2018-12-31
调整前上年末未分配利润	676,348.81	1,005,215.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	676,348.81	1,005,215.74

项目	2019-6-30	2018-12-31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-266,749.13	-328,866.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
净资产折股	--	--
期末未分配利润	409,599.68	676,348.81

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,094,656.78	5,584,645.55	8,247,134.28	6,378,886.80
其他业务	--	--	--	--
合计	7,094,656.78	5,584,645.55	8,247,134.28	6,378,886.80

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
电气控制系统	6,943,656.78	5,533,305.55
数字化排水信息管理平台	151,000.00	51,340.00
合计	7,094,656.78	5,584,645.55

项目	2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
电气控制系统	7,982,808.18	6,287,214.45
数字化排水信息管理平台	264,326.10	91,672.35
合计	8,247,134.28	6,378,886.80

(3) 2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
江苏精亚环境科技有限公司	3,131,923.58	44.14%
上海金自天正信息技术有限公司	1,631,621.87	23.00%
江阴天田真空设备制造有限公司	494,186.40	6.97%
凯澄起重机械有限公司	493,339.30	6.95%
江苏万事达液压机械有限公司	426,050.21	6.01%
合计	6,177,121.36	87.07%

(4) 2018 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
江苏精亚环境科技有限公司	3,131,923.58	37.98%
江阴兴澄特种钢铁有限公司	1,631,621.87	19.78%
上海金自天正信息技术有限公司	494,186.40	5.99%
江苏万事达液压机械有限公司	493,339.30	5.98%
江阴市华方智能纺机装备有限公司	426,050.21	5.17%
合计	6,177,121.36	74.90%

22、 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	36,191.27	15,488.62
教育费附加	17,818.57	6,637.98
地方教育费附加	8,032.33	4,425.33
印花税	1,740.90	1,702.20
合计	63,783.07	28,254.13

23、 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	456,383.00	275,785.86
招待费	95,164.93	154,346.68
折旧费	111,850.86	109,530.50
房租	19,500.00	19,500.00
社会保险	167,674.55	142,283.55
通讯费	2,482.10	8,052.17
车辆费用	82,467.95	41,143.98
差旅费	40,844.38	10,111.50
福利费	43,226.40	43,958.36
办公费	38,267.45	41,280.97
无形资产摊销	1,282.05	1,282.05
长期待摊费用摊销	5,833.33	
中介机构服务费	83,399.76	315,360.87
技术服务费	92,715.37	35,389.99
展览费	--	18,867.92
广告费	25,600.00	12,800.00
其他	84,163.95	158,554.84
合计	1,350,856.08	1,388,249.24

24、 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资薪酬	423,056.62	245,780.00
材料费	118,748.85	50,549.30
折旧费	3,379.20	6,126.83
差旅费	--	18,727.63
其他	--	16,804.05
合计	545,184.67	337,987.81

25、 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	164,522.97	188,480.42
减：利息收入	2,743.17	3,123.32
手续费及其他	6,890.93	13,690.44
合计	168,670.73	199,047.54

26、 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
排水管网泵站水位云端远程控制系统的研发与应用	45,666.67	45,666.67
合计	45,666.67	45,666.67

27、 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-85,648.36	
其他应收款信用减值损失		
合计	-85,648.36	

28、 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账准备		-135,897.01
合计		-135,897.01

29、 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	151,400.00	210,000.00	151,400.00
合计	151,400.00	210,000.00	151,400.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关 高新技术企业入库培育资金	63,400.00	--

	高质量企业奖励金	88,000.00	--
	创新奖励金	--	210,000.00
	合计	151,400.00	11,000.00

30、 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
捐款支出	--	30,000.00
合计	--	30,000.00

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税	--	54,810.31
递延所得税	-69,019.16	45,390.93
合计	-69,019.16	100,201.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	-335,768.29	276,272.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-83,942.07	69,068.11
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,922.91	31,133.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-69,019.16	100,201.24

32、 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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	--	--
利息收入	2,743.17	3,123.32
政府补助	151,400.00	210,000.00
票据保证金	--	240,000.00
合计	154,143.17	453,123.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
票据保证金	--	150,000.00
付现费用	396,173.61	938,291.44
合计	396,173.61	1,088,291.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到单位借款	1,000,000.00	--
合计	1,000,000.00	--

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付单位借款	1,000,000.00	--
合计	1,000,000.00	--

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到股东借款	1,450,000.00	10,860,000.00
合计	1,450,000.00	10,860,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付股东借款	1,330,000.00	10,860,000.00
合计	1,330,000.00	10,860,000.00

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-266,749.13	176,071.20
加：信用减值损失	-85,648.36	
资产减值损失		-135,897.01
固定资产折旧	207,936.89	239,058.54
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,282.05	1,282.05
长期待摊费用摊销	5,833.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
公允价值变动损失		
财务费用	150,824.14	188,480.42
投资损失		
递延所得税资产减少	-69,019.16	45,390.93
递延所得税负债增加		
存货的减少	309,230.75	-1,515,176.90
经营性应收项目的减少	-1,326,865.84	-12,055,685.12
经营性应付项目的增加	-435,825.28	10,025,846.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,509,000.61	-3,030,629.51
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：		
现金的年末余额	968,073.00	520,212.87
减：现金的年初余额	4,174,692.75	1,784,702.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,206,619.75	-1,264,489.93

(2) 现金和现金等价物

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	177,088.97	72,045.24
可随时用于支付的银行存款	790,984.03	448,167.63
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		
年末现金及现金等价物余额	968,073.00	520,212.87

34、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	实际收到
高新技术企业入库培育资金	63,400.00					63,400.00		是
高质量企业奖励金	88,000.00					88,000.00		是
排水管网泵站水位云端远程控制系统的研发和应用补助	133,388.88	87,722.21			45,666.67			是
合计	284,788.88	87,722.21			45,666.67	151,400.00		--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业入库培育资金	与收益相关		63,400.00	
高质量企业奖励金	与收益相关		88,000.00	--
排水管网泵站水位云端远程控制系统的研发和应用补助	与资产相关	45,666.67		--
合计	——	45,666.67	151,400.00	--

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
徐青峰	实际控制人、股东、董事长兼总经理	51.47%
李勤	股东、监事会主席	45.56%

注：李勤为徐青峰的配偶。

(2) 公司的董事、监事和高级管理人员

关联方名称（姓名）	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例
孟红喜	公司董事	--	--
汤鑫	公司董事	--	--
包磊	公司董事	--	--
黄丽娟	公司董秘、财务负责人	--	--

关联方名称（姓名）	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例
黄和斌	公司监事	--	--
徐成龙	公司监事	--	--

（3）主要关联自然人直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业及其他关联企业：

关联方名称（姓名）	与本公司关系
榜峰（上海）国际贸易有限公司	徐青峰持有 100% 股份、出任董事；李勤出任监事
无锡厚礼投资有限公司	李勤出任董事兼总经理、李德出任董事
上海育生堂母婴护理服务股份有限公司	李勤持有 4.16% 股份、并出任董事；李德持有 12.83%、出任董事
上海月卉家庭服务有限公司	李勤持有 20% 股份、李德持有 52.5% 股份
上海月内养贵企业管理有限公司	李勤持有 30% 股份、李德持有 30% 股份
江苏月内养贵母婴护理服务有限公司	李勤持有 30% 股份、李德持有 30% 股份
上海育生堂母婴护理服务股份有限公司黄浦分公司	控股股东、实际控制人李勤持有上海育生堂母婴护理服务股份有限公司 4.16% 股份（372621 股）并担任董事；股东李德持有上海育生堂母婴护理服务股份有限公司 12.83% 股份（1148778 股）并担任董事
江苏月内养贵母婴护理服务有限公司无锡分公司	控股股东、实际控制人李勤持有该江苏月内养贵母婴护理服务有限公司 30% 股权并担任总经理；股东李德持有江苏月内养贵母婴护理服务有限公司 30% 股权并担任监事
上海长州光电科技有限公司	李德持有 90% 股份、出任法定代表人兼董事
紫稻（上海）资产管理有限公司	李德出任监事；李德持有 33% 股份

2、关联拆借

关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
徐青峰	270,000.00	2019-5-1	2019-6-30	已还清
李勤	1,180,000.00	2019-1-1	2019-6-30	

续

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
归还拆入：				
徐青峰	270,000.00	2019-5-1	2019-6-30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
李勤	1,106,000.00			

3、关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员薪酬	343,568.81	270,000.00

七、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在或有事项。

八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

1.1 根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010) 规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2019 年 1-6 月
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,066.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

项目	2019 年 1-6 月
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	197,066.67
减：非经常性损益的所得税影响数	49,266.67
非经常性损益净额	147,800.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	147,800.00

2、每股收益和加权平均净资产收益率

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

（1）2019 年 1-6 月加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率%	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	-2.09	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.25	-0.04	-0.04

江苏博阳智慧电气股份有限公司

2019 年 08 月 22 日