



大 德 重 工

NEEQ : 870547

半年度报告

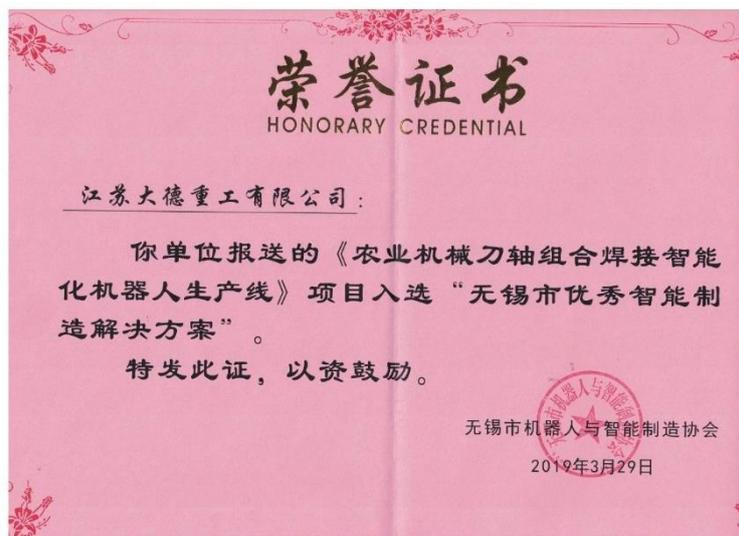
2019

公司年度大事记

1、2019年1月9日，公司质量管理体系通过NOA的评审，符合GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015标准。



2、2019年3月29日，公司《农业机械刀轴组合焊接智能化机器人生产线》项目入选“无锡市优秀智能制造解决方案”。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目	指	释义
大德重工、公司、股份公司、本公司	指	江苏大德重工股份有限公司
有限公司	指	江苏大德重工有限公司
德创嘉成	指	无锡市德创嘉成投资咨询企业(有限合伙)
大德科技	指	无锡市大德科技有限公司
南方电器	指	无锡市南方电器制造有限公司
大德机器人	指	无锡市大德机器人科技有限公司
川崎机器人	指	川崎机器人(天津)有限公司
股东大会	指	江苏大德重工股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏大德重工股份有限公司董事会
监事会	指	江苏大德重工股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	江苏大德重工股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告末期	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
广发、律师	指	上海市广发律师事务所
利安达、会计师	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人李明杰、主管会计工作负责人赵新红及会计机构负责人（会计主管人员）姚凌飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司三楼资料室。
备查文件	1、第二届董事会第三次会议决议 2、第二届监事会第二次会议决议 3、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 2019 年半年度财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏大德重工股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dade Heavy Lndustry Co.,Ltd
证券简称	大德重工
证券代码	870547
法定代表人	李明杰
办公地址	无锡市锡山区东港镇东湖塘阳光路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周震波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	18118891883
传真	0510-88791295
电子邮箱	76202637@qq.com
公司网址	www.ddhi.com.cn
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区东港镇东湖塘阳光路8号 邮编:214196
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	无锡市锡山区东港镇东湖塘阳光路8号

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	2007年11月7日
挂牌时间	2017年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3424 金属切割及焊接设备制造
主要产品与服务项目	自动化焊割设备系统的研发、咨询与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李明杰
实际控制人及其一致行动人	李明杰

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	913202056689605548	否
金融许可证机构编码		请选择
注册地址	无锡市东港园南路 28	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
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	29,631,855.75	17,912,429.00	65.43%
毛利率%	18.11%	25.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,324,509.93	802,921.95	-264.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,357,810.32	638,675.02	-312.60%
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）	-4.08%	2.70%	-
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）	-4.18%	2.15%	-
基本每股收益	-0.10	0.06	-266.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,092,773.64	56,017,052.41	5.49%
负债总计	27,300,837.84	22,900,606.68	19.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,791,935.80	33,116,445.73	-4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.55	-3.92%
资产负债率%（母公司）	4,296%	4,013%	-
资产负债率%（合并）	4,620%	4,088%	-
流动比率	2.10	2.38	-
利息保障倍数	-13.58	144.34	-

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	1,196,006.27	77,640.42	1,440.44%
应收账款周转率	1.68	1.11	-
存货周转率	1.90	0.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.49%	-8.63%	-

营业收入增长率%	65.43%	-25.02%	-
净利润增长率%	-264.96%	-52.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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，但与企业业务密切相关，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	59,176.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	39,176.93
所得税影响数	5,876.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	33,300.39

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（空） □不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。由于本公司为新三板公众公司，应参考其他境内上市企业，故本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司据此进行财务报表格式调整。

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	23,925,550.31			

款				
应收票据		10,431,000.00		
应收账款		13,494,550.31		
应付票据及应付账款	11,966,351.75			
应付票据		5,512,423.04		
应付账款		6,453,928.71		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司的主营业务是自动化焊割机器人系统的设计研发、咨询与服务，是一家根据不同行业客户需求，提供智能化、定制化焊割机器人及焊接生产线的工业集成商。公司根据客户需求设计、研发并集成焊接切割自动化设备和整体生产线方案，主要产品包括机器人自动化生产、焊接系统及焊接机器人工作站，公司目前已形成七大焊接机器人系统及工作站，广泛应用于汽车、摩托车、船舶、工程机械、运动器材、压力容器等行业的金属焊接与切割。公司的焊接机器人系统及工作站可适用于各种车架、箱体类工件、圆管法兰类零件、压力容器、汽车配件、摩托车配件等各种形状复杂、焊接要求高的自动化焊接，具有节拍的紧凑性、系统的柔性等特点，能够提供稳定及较高的焊接质量，提高劳动生产率，缩短了产品改型的准备周期。公司的客户需求主要为大、中、小型工业企业里的复杂焊接工序及重复性较高焊接工序的人工替代机器人产品。公司的收入来源主要是销售设备款项以及为客户提供技术支持的服务费用。

2、报告期内及报告期后至本报告披露日，公司主要商业模式较上一年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）、公司财务状况

报告期内，公司主营业务收入主要来源于机器人及其配套自动化生产线的销售，截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 5909.28 万元，较年初增加 5.49%。公司营业收入 2963.19 万元，其中实现销售机器人成套产品 2963.19 万元；实现净利润-132.45 万元；经营活动产生现金流量净额 119.60 万元，较上年同期增加 1440.44%，归属于挂牌公司股东的净利润为-132.45 万元，较上年同期减少 264.96%。报告期末，归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.45 元，较上年同期下降，下降幅度 3.92%。

1、主营业务分析

（1）利润构成

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	29,631,855.75	-	17,912,429.00	-	65.43%
营业成本	24,264,968.29	81.89%	13,365,862.89	74.62%	81.54%
毛利率%	18.11		25.38	-	-28.64
管理费用	2,208,832.21	7.45%	1,672,962.75	9.34%	32.03%
研发费用	2,455,965.40	8.29%	1,095,291.10	6.11%	124.23%
销售费用	613,348.10	2.07%	745,880.84	4.16%	-17.77%
财务费用	47,060.53	0.16%	-58,244.33	-0.33%	-180.80%
信用减值损失	1,482,910.39	5.00%	196,133.92	1.09%	656.07%
其他收益	59,176.93	0.20%	245,285.00	1.37%	-75.87%
投资收益		0.00%		0.00%	0
公允价值变动收益					
资产处置收益		0.00%		0.00%	0
汇兑收益					
营业利润	-1,488,374.87	-5.02%	1,106,073.86	6.17%	-234.56%
营业外收入		0.00%	3,209.29	0.02%	-100.00%
营业外支出	20,000.00	0.07%		0.00%	
净利润	-1,324,509.93	-4.47%	802,921.95		

项目重大变动原因：

营业利润：较上年同期变动比例为-234.56%，主要原因系材料耗用成本增加导致毛利率下降，同时研发费用增加 136.07 万元和计提减值准备增加 128.68 万元因素所致。

营业收入：较上年同期变动比例为 65.43%，主要开拓市场，增加了一些大客户。

毛利率：较上年同期变动比例为-28.64%，主要是由于本期耗用材料增加所致。

营业成本：较上年同期变动比例为 81.54%，主要是由于销售增加，导致营业成本也大幅增长。

研发费用：较上年同期变动比例为 124.23%，主要系本年研发工资和用料都大幅增长所致。

财务费用：较上年同期变动比例为-180.80%，主要系贷款利息增加所致，本期支付贷款利息 10.34 万元。

(2) 收入构成

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	29,631,855.75	24,264,968.29	17,912,429.00	13,325,542.89
其他业务收入	-	-	-	40,320.00
合计	29,631,855.75	24,264,968.29	17,912,429.00	13,365,862.89

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务收入仍以销售机器人集成系统为主要构成，收入占比未发生较大变动。

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,196,006.27	77,640.42
投资活动产生的现金流量净额	-6,236,613.84	-68,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	866,746.86	0

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加主要系销售增加。

投资活动产生的现金流量净值：购进理财产品 610 万元。

筹资活动产生的现金流量净值：本期增加借款 500 万元，偿还关联企业借款 400 万元。

2、资产构成

名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	1,849,199.00	3.13	10,431,000.00	18.62	-82.27
应收账款	21,866,656.08	37.00	13,494,550.31	24.09	62.04
其他应收款	230,778.66	0.39	138,774.52	0.25	66.30
其他流动资产	6,100,645.00	10.32	4,226.09	0.01	144,256.72
长期待摊费用	159,616.99	0.27	47,222.22	0.08	238.01
递延所得税资产	516,084.89	0.87	283,084.87	0.51	82.31
应付票据	8,677,042.00	14.68	5,512,423.04	9.84	57.41
预收款项	5,635,988.22	9.54	3,280,387.53	5.86	71.81

应付职工薪酬	739,394.00	1.25	1,923,614.00	3.43	-61.56
应交税费	137,447.44	0.23	697,752.78	1.25	-80.30
其他应付款	339,235.36	0.57	4,789,676.55	8.55	-92.92

项目重大变动原因：

应收票据：较上年同期变动比例为-82.27%，主要原因系本期承兑托收减少了票据。

应收账款：较上年同期变动比例为62.04%，主要原因系本期销售增加所致。

其他应收款：较上年同期变动比例为66.30%，主要原因系本期预付电费保证金所致。

其他流动资产：较上年同期变动比例为144,256.72%，主要原因系本期购买理财产品。

长期待摊费用：较上年同期变动比例为238.01%，主要原因系本期发生车间改造费用。

递延所得税资产：较上年同期变动比例为82.31%，主要原因系本期应收账款增加计提的信用减值损失相应增加递延所得税资产。

应付票据：较上年同期变动比例为57.41%，主要原因系本期增加票据结算所致。

预收款项：较上年同期变动比例为71.81%，主要原因系本期新增预收客户款所致。

应付职工薪酬：较上年同期变动比例为-61.56%，主要原因系本期支付了年终奖，减少了职工薪酬。

应交税费：较上年同期变动比例为-80.30%，主要原因系期末应交增值税减少所致。

其他应付款：较上年同期变动比例为-92.92%，主要原因系本期偿还了无锡大德生物农业发展有限公司400万元借款所致。

3、公司经营成果

(1) 报告期内，公司营业收入较上年同期减少65.43%。净利润较上年同期减少264.96%。

(2) 营收增加及利润减少的原因：在2019上半年，公司主要围绕已经签订的大型设备合同开展工作，各职能部门基本都处于满负荷运作，本期收入大幅增长。但由于销售增加，导致应收账款也大量增加，因此计提减值准备128.68万元，导致本期利润减少。

三、 风险与价值

1、供应商依赖的风险报告期内公司供应商主要为川崎机器人（天津）有限公司。2018 年全年、2019 年上半年，公司向其采购金额占当期采购总金额的比例为 34.96%及 17.2%。虽然公司已经采取措施降低对主要供应商的依赖取得的效果也十分显著，但公司仍有可能失去供应商，从而面临短期内无法找到合适供应商，导致影响公司经营的风险。

应对措施：

积极寻找新的客户及供应商，合理布局公司业务结构，以降低重大依赖。公司在核心配套零部件的采购方面，已经尝试与其他厂商开展合作，在性价比基本相同的情况下，在研发中心开始进行小范围内的设计应用与实验，以期在关键零部件的可替代性方面取得突破，降低风险。

2、市场竞争加剧风险

中国工业自动化市场需求巨大，吸引众多参与者进入工业自动化行业，并进行工业机器人系统集成业务相关领域布局，从而加剧了行业的竞争程度。未来工业自动化行业发展将面临转型升级，拥有较为成熟的自动化、智能化技术的企业将逐步占据市场优势，随着市场参与者的增加，公司仍面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：

公司具有丰富的行业经验、行业领先的技术和工艺以及较强的技术研发及自主创新能力，并可以依靠有效的员工激励政策和资本运营管理，来面对更加激烈的市场竞争。

3、应收账款发生坏账无法收回的风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面净值余额分别为 1349.46 万元、2186.67 万元，主要由于销售大幅增加，导致应收账款也大量增加。但若应收账款无法按期收回，将给公司带来短期资金周转压力，且发生坏账将对公司业绩造成不利影响。

应对措施：

（1）设立专人负责合同规定付款期限外的尾款的追收工作，与销售经理及售后服务部门一起，针对不同的客户制定切实可行的解决方案，将客户拖欠贷款的解决与个人绩效工资挂钩。

（2）针对新合同的签订，将项目实施进度与货款回收比例结合起来，从源头杜绝贷款拖欠问题。

（3）通过提供及时、优质的售后服务，提升客户满意度，使其不愿意破坏与公司的良好关系。

4、经营性现金流量短缺风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 119.6 万元，较上年同期增加 1440.44%。主要系公司购买商品、偿付往年应付账款和接受劳务支付的现金增加，目前公司为提升产品竞争力，普遍采用国际一线品牌的零部件，现金及全额缴款是此类采购交易的一大特点。但是随着公司业务的持续开

拓，公司的现金产生能力依然不足。虽然公司的应收账款回收情况良好，近三年未出现坏账，公司亦采取各种措施以保障货款速度，但是公司无法及时收回款项，将面临现金短缺的风险。

应对措施：

(1) 公司将杜绝一切非经营性占款。加强销售回款管理、严格执行成本管理，加强各部门预算制度，不断提高公司资金运用能力。

(2) 公司将积极借助资本市场的力量，通过定增等发行方式引入更多合格投资者，扩充资本实力，提升企业在资本市场的估值，推动公司快速发展。

5、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东李明杰直接持有公司 53.85% 股权，同时李明杰还担任公司法定代表人、董事长、总经理，对公司日常经营管理、决策均有较大影响，若其不当行使表决权或通过其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，可能会损害公司的经营管理和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：

公司已建立董事会、监事会和股东大会议事规则并逐步完善，同时建立完善了相应的内部管控制度，并聘请了专业高级管理人员进行管理执行，将严格遵守《公司法》等法律法规，杜绝实际控制人损害公司或投资者利益的行为。

6、公司治理不规范的风险

公司由有限公司转变为股份公司后，虽然建立健全了法人治理机构，逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，但股份公司成立时间较短，各项规章制度、内控制度还需进一步结合公司实际情况执行并不断完善。随着公司规模不断扩大且公司股份公开挂牌转让后，公司治理和内部控制制度将有更加严格的要求。若公司治理欠佳，内控制度未能充分理解并执行，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

报告期内，公司严格执行已有的各项规章制度，由总经理牵头负责，对各职能岗位进行检查和考核、评比，并将制度执行情况与中层干部的提拔、基层员工的绩效工资挂钩，奖罚分明，当月兑现。对检查评比活动中发现的制度缺陷及不足，都会进行及时纠正和补充，让全体员工感受到只要尊章守制就能得到相应的提拔和物质、精神奖励；而不遵守和破坏制度的员工，则会得到严厉的处罚。

7、商业模式变化风险

公司业务发展处于工业自动化 2.0 向 3.0 转型升级阶段，虽公司目前已具备工业机器人系统集成

及相关技术，且不断强化技术研发及自主创新能力，但公司在向更高的自动化阶段转型的过程中，将积极调整并采用适应市场需求的商业模式，由此可能为公司带来经营业绩波动的风险。

应对措施：

公司在工业机器人系统集成方面不断强化技术研发及自主创新能力，以满足客户需求、实现客户价值最大化，同时使公司达成持续盈利目标为根本目的。在迎合市场需求方面，从机器人的单机销售向为客户提供整体解决方案逐步过渡，但是，这种转变需要有强大的研发能力和雄厚的资金为后盾才能得以实现。公司在一定的时期内，会继续以目前的商业模式运营，公司的经营业绩也会与技术和资本的持续积累相匹配。

8、市场环境变化风险

公司目前积极围绕长三角地区，在焊接设备自动化领域进行业务布局和开拓，积累了一定的客户资源，但由于行业特性，公司面临的市场需求易受到宏观经济形势影响，若公司未能准确把握市场环境及需求的变化并及时采取有效应对措施，将为公司带来经营业绩波动的风险。

应对措施：

目前的工业机器人市场处于高速发展阶段，为了准确把握市场环境，公司采取了多方向的机器人应用研发，以满足不同应用市场的差异性需求。除公司传统的机器人焊割设备以外，在机器人搬运、码垛、喷涂等项目上也同步开展了研发工作，在公司产品销售上带来了积极的效果。当前国内宏观经济环境也在企稳向上，机器人的市场需求将进一步被放大，在市场环境方面我们认为是积极和正面的。

9、票据结算金额较大的风险

由于公司融资渠道较为有限，为缓解经营所需资金压力，公司销售和采购存在采用票据结算的方式。2018年12月31日、2019年6月30日，公司应收票据分别为1043.1万元、184.92万元，应付票据分别是551.24万元、867.7万元。虽然目前公司收到及开具的票据均为银行承兑汇票，且公司对票据结算行为运用较为规范，但仍不排除公司未来存在因大额票据结算而发生已背书未到期或已贴现未到期的票据被追偿的风险。

应对措施：

2019年6月30日较2018年12月31日，公司应收票据减少了858.18万元和应付票据增加了316.46万元。鉴于我国的特殊情况，承兑汇票这种支付方式会长时间存在下去。为规避由此带来的因大额票据结算而发生已背书未到期或已贴现未到期的票据被追偿的风险，公司将严格执行已有财务制度，针对公司应收票据较大的风险，公司制订应收票据管理制度，加强对应收票据的管理，控制商业承兑汇票金额，降低回收风险，必要时进行背书或贴现，加强应收票据流动性，对即将到期的应收票

据及时办理托收手续，保证资金及时收回。针对公司应付票据较大的风险，公司建立资金用款计划，确保大额票据的结算在资金可控计划范围内。

10、核心技术失密及研发人员流失的风险

随着行业的快速增长，相关企业都面临着人才短缺的局面，企业间人员流动日益频繁。研发人员为了短期利益的跳槽行为，会为公司带来技术机密流失的风险，从而在激励的市场竞争面前损失巨大。

应对措施：

(1) 将严格控制核心技术的知情范围，完善防止泄密的措施和制度。

(2) 已经建立并持续完善适合本公司的、科学合理的人力资源管理机制，采取包括股权激励、晋升激励、薪资待遇激励等多元化手段提高企业与核心员工的凝聚力。

(3) 报告期内，公司没有发生技术人员流失的情况。有多名合格人才被招募到公司从事技术工作。

除上述风险外，报告期内没有发生新增的风险因素。

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

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，以保障员工权益、提升员工归属感为宗旨构建企业管理与发展制度，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展。公司将继续提升社会责任管理水平，把履行社会责任融入企业文化及经营发展的各个环节中，并动用全体员工积极参与社会责任工作，努力推进公司持续稳健发展，为社会创造更大价值，与社会共享公司的发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	10,000,000	54,702.05
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		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/2/28	2019/8/22	中国建设银行江苏省分行	其他（理财产品）	6,100,000	其他（理财产品）	其他（理财产品累计610万元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为充分利用公司自有资金，提高资金使用效率，进一步增加公司收益，2019年1-6月，公司使用自用闲置资金购买低风险的金融机构理财产品，投资金额610万元。

(三) 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	2017/1/20	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2019/5/30	-	其他（换届）	其他承诺（任职承诺）	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%及以上股权的股东、董事、高级管理人员、合伙企业股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、减少和规范关联交易作出的承诺

为减少和规范关联方与公司之间的潜在关联交易，自然人股东、董事、高级管理人员、合伙企业股东向公司出具了《规范关联交易承诺函》。

报告期内及报告期后至本报告披露日，上述承诺均处于严格履行中，相关承诺人均未发生违反承诺的事项。

3、限售承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。承诺履行中。

(四) 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
货币资金	质押	8,677,042.00	14.68%	应付票据及保函保证金
总计	-	8,677,042.00	14.68%	-

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	625,000	4.81%	0	625,000	4.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	625,000	4.81%	0	625,000	4.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,375,000	95.19%	0	12,375,000	95.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	53.85%	0	7,000,000	53.85%
	董事、监事、高管	8,875,000	68.27%	0	8,875,000	68.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股请选择股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李明杰	7,000,000	0	7,000,000	53.85%	7,000,000	0
2	德创嘉成	3,500,000	0	3,500,000	26.92%	3,500,000	0
3	钱樱	2,500,000	0	2,500,000	19.23%	1,875,000	625,000
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	12,375,000	625,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，股东德创嘉成合伙人蒋士英与股东李明杰为母子关系，合伙人李奇林与股东李明杰为父子关系。除此之外，前十名股东之间没有其他关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人均为自然人李明杰先生。截止 2019 年 6 月 30 日，李明杰先生一直为公司的第一大股东，李明杰持有公司 53.85% 股份，系公司的主要创始人，并担任有限公司的执行董事兼总经理。截至本报告期末，李明杰先生任股份公司董事长兼总经理，对公司的日常事务和经营管理具有重大影响。李明杰，男，汉族，1983 年 4 月出生，中国国籍，住址为无锡市滨湖区荣巷街道太湖社区大丁村，身份号码为 32021119830404****。无境外永久居留权，硕士学历。2007 年 11 月至 2016 年 5 月任有限公司执行董事兼总经理，2010 年 2 月至今任大德科技执行董事，2014 年 3 月至今任南方电器执行董事，2016 年 5 月股份公司成立后至今任公司董事长兼总经理。

报告期后至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李明杰	董事长、总 经理	男	1983.04	硕士	2019年5月30日 - 2022年05月29日	是
钱樱	董事	女	1974.03	本科	2019年5月30日 - 2022年05月29日	否
姚凌飞	董事	女	1983.06	硕士	2019年5月30日 - 2022年05月29日	是
李奇林	董事	男	1959.12	大专	2019年5月30日 - 2022年05月29日	否
蒋士英	董事	女	1956.01	中学	2019年5月30日 - 2022年05月29日	否
张立新	监事会主席	男	1966.09	中学	2019年5月30日 - 2022年05月29日	是
包立新	监事	男	1969.06	大专	2019年5月30日 - 2022年05月29日	否
周小凤	职工代表监 事	女	1973.04	大专	2019年5月30日 - 2022年05月29日	是
周震波	董事会秘书	男	1990.02	本科	2019年5月30日 - 2022年05月29日	是
赵新红	财务负责人	女	1976.01	大专	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，董事蒋士英与董事长兼总经理李明杰为母子关系；董事李奇林与董事长兼总经理李明杰为父子关系；董事姚凌飞与董事长兼总经理李明杰为夫妻关系。财务负责人赵新红是董事蒋士英的侄媳。除此之外，董、监、高人员相互间及与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

(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
李明杰	董事长、总经	7,000,000	0	7,000,000	53.85%	0

	理					
钱樱	董事	2,500,000	0	2,500,000	19.23%	0
姚凌飞	董事	0	0	0		0
李奇林	董事	0	0	0		0
蒋士英	董事	0	0	0		0
张立新	监事会主席	0	0	0		0
包立新	监事	0	0	0		0
周小凤	职工代表监事	0	0	0		0
周震波	董事会秘书	0	0	0		0
赵新红	财务负责人	0	0	0		0
合计	-	9,500,000	0	9,500,000	73.08%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周震波	行政人事部部长	换届	董事会秘书	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

周震波先生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年出生。本科学历。2012年7月至2014年10月任无锡强联晟科技有限公司总经理助理、项目助理，2014年11月至2016年12月任无锡小刀电动科技股份有限公司综合办主任、董事长助理，2017年1月至今任江苏大德重工股份有限公司行政人事部部长，现任江苏大德重工股份有限公司董事会秘书。

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	4	4
销售人员	8	8
技术人员	26	26
财务人员	4	4
员工总计	42	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	13	13
专科	15	15
专科以下	11	11
员工总计	42	42

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) 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	第八节二 (六) 1	9,489,406.17	11,069,286.99
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	第八节二 (六) 2-3	23,715,855.08	23,925,550.31
其中：应收票据		1,849,199.00	10,431,000.00
应收账款		21,866,656.08	13,494,550.31
应收款项融资			
预付款项	第八节二 (六) 4	2,697,384.89	2,234,406.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二 (六) 5	230,778.66	138,774.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二 (六) 6	14,626,090.68	16,643,026.41
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	第八节二 (六) 7	6,100,645.00	4,226.09

流动资产合计		56,860,160.48	54,015,270.86
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	第八节二 (六) 8	1,556,911.28	1,671,474.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二 (六一) 9	159,616.99	47,222.22
递延所得税资产	第八节二 (六) 10	516,084.89	283,084.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,232,613.16	2,001,781.55
资产总计		59,092,773.64	56,017,052.41
流动负债：			
短期借款	第八节二 (六) 11	5,000,000.00	
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	第八节二 (六) 12-13	15,231,525.68	11,966,351.75
其中：应付票据		8,677,042.00	5,512,423.04
应付账款		6,554,483.68	6,453,928.71
预收款项	第八节二 (六) 14	5,635,988.22	3,280,387.53

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	第八节二 (六) 15	739,394.00	1,923,614.00
应交税费	第八节二 (六) 16	137,447.44	697,752.78
其他应付款	第八节二 (六) 17	339,235.36	4,789,676.55
其中：应付利息			29,808.22
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		27,083,590.70	22,657,782.61
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	第八节二 (六) 18	217,247.14	242,824.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,247.14	242,824.07
负债合计		27,300,837.84	22,900,606.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二 (六) 19	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二 (六) 20	7,939,521.47	7,939,521.47

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二 (六) 21	1,252,074.86	1,252,074.86
一般风险准备			
未分配利润	第八节二 (六) 22	9,600,339.47	10,924,849.40
归属于母公司所有者权益合计		31,791,935.80	33,116,445.73
少数股东权益			
所有者权益合计		31,791,935.80	33,116,445.73
负债和所有者权益总计		59,092,773.64	56,017,052.41

法定代表人：李明杰 主管会计工作负责人：赵新红 会计机构负责人：姚凌飞

(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		8,006,509.27	10,689,230.49
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	第八节二 (十六) 1	1,839,199.00	9,611,000.00
应收账款	第八节二 (十六) 2	19,130,656.08	13,494,550.31
应收款项融资			
预付款项		2,438,739.49	2,214,027.82
其他应收款	第八节二 (十六) 3	230,778.66	137,274.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,626,090.68	16,643,026.41
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		6,100,000.00	
流动资产合计		52,371,973.18	52,789,109.55
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	第八节二 (十六) 4	2,800,000.00	1,100,000.00
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		1,556,911.28	1,671,474.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		159,616.99	47,222.22
递延所得税资产		480,084.89	283,084.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,996,613.16	3,101,781.55
资产总计		57,368,586.34	55,890,891.10
流动负债：			
短期借款		5,000,000	
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		7,258,112.00	5,512,423.04
应付账款		6,324,071.62	6,372,709.39
预收款项		4,785,588.22	3,039,687.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		624,626.00	1,775,858.00
应交税费		136,997.37	697,442.48
其他应付款		300,685.36	4,789,676.55
其中：应付利息			29,808.22
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		24,430,080.57	22,187,796.99

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		217,247.14	242,824.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,247.14	242,824.07
负债合计		24,647,327.71	22,430,621.06
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,939,521.47	7,939,521.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,252,074.86	1,252,074.86
一般风险准备			
未分配利润		10,529,662.30	11,268,673.71
所有者权益合计		32,721,258.63	33,460,270.04
负债和所有者权益合计		57,368,586.34	55,890,891.10

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

(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		29,631,855.75	17,912,429.00
其中：营业收入	第八节二 (六) 23	29,631,855.75	17,912,429.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,179,407.55	17,051,640.14

其中：营业成本	第八节二 (六) 23	24,264,968.29	13,365,862.89
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	第八节二 (六) 24	106,322.63	33,752.97
销售费用	第八节二 (六) 25	613,348.10	745,880.84
管理费用	第八节二 (六) 26	2,208,832.21	1,672,962.75
研发费用	第八节二 (六) 27	2,455,965.40	1,095,291.10
财务费用	第八节二 (六) 28	47,060.53	-58,244.33
其中：利息费用		103,444.92	
利息收入		68,561.41	56,617.02
信用减值损失	第八节二 (六) 29	1,482,910.39	
资产减值损失	第八节二 (六) 30		196,133.92
加：其他收益	第八节二 (六) 31	59,176.93	245,285.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,488,374.87	1,106,073.86
加：营业外收入	第八节二 (六) 32		3,209.29
减：营业外支出	第八节二 (六) 33	20,000.00	55,262.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,508,374.87	1,054,020.54

减：所得税费用	第八节二 (六) 34	-183,864.94	251,098.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,324,509.93	802,921.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,324,509.93	802,921.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,324,509.93	802,921.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,324,509.93	802,921.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,324,509.93	802,921.95
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	0.05

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

(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	第八节二 (十六) 5	26,930,238.42	17,912,429.00
减：营业成本	第八节二 (十六) 5	21,578,577.34	13,365,862.89
税金及附加		105,178.01	33,752.97
销售费用		585,434.90	745,880.84
管理费用		1,748,207.24	1,672,962.75
研发费用		2,455,965.40	1,095,291.10
财务费用		44,018.42	-58,244.33
其中：利息费用		103,444.92	
利息收入		68,037.52	75,317.06
加：其他收益		59,176.93	245,285.00
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）		-1,338,910.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-196,133.92
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）		-866,876.35	1,106,073.86
加：营业外收入			3,209.29
减：营业外支出		20,000.00	55,262.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-886,876.35	1,054,020.54
减：所得税费用		-147,864.94	251,098.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-739,011.41	802,921.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-739,011.41	802,921.95
（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		-739,011.41	802,921.95
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：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

(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		35,037,455.17	24,663,909.45
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		20,268.08	2,812.92
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二 (十六) 35	188,365.84	907,057.31
经营活动现金流入小计		35,246,089.09	25,573,779.68
购买商品、接受劳务支付的现金		24,918,974.60	19,263,600.29

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		4,028,460.34	2,391,561.16
支付的各项税费		1,635,678.63	1,319,369.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,466,969.25	2,521,608.56
经营活动现金流出小计		34,050,082.82	25,496,139.26
经营活动产生的现金流量净额		1,196,006.27	77,640.42
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		136,613.84	68,000.00
投资支付的现金		6,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,236,613.84	68,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,236,613.84	-68,000.00
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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,253.14	
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	第八节二 (十六) 35	4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,133,253.14	
筹资活动产生的现金流量净额		866,746.86	

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			6,896.98
五、现金及现金等价物净增加额		-4,173,860.71	16,537.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,986,224.88	4,095,131.44
六、期末现金及现金等价物余额		812,364.17	4,111,668.84

法定代表人：李明杰 主管会计工作负责人：赵新红 会计机构负责人：姚凌飞

(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		33,391,755.17	24,663,909.45
收到的税费返还		20,268.08	2,812.92
收到其他与经营活动有关的现金		147,791.95	907,057.31
经营活动现金流入小计		33,559,815.20	25,573,779.68
购买商品、接受劳务支付的现金		21,742,813.78	19,263,600.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,568,808.23	2,391,561.16
支付的各项税费		1,633,858.13	1,319,369.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,402,239.19	2,521,608.56
经营活动现金流出小计		30,347,719.33	25,496,139.26
经营活动产生的现金流量净额		3,212,095.87	77,640.42
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		136,613.84	68,000.00
投资支付的现金		7,800,000.00	
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		7,936,613.84	68,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,936,613.84	-68,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,253.14	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,133,253.14	
筹资活动产生的现金流量净额		866,746.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			6,896.98
五、现金及现金等价物净增加额		-3,857,771.11	16,537.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,606,168.38	4,095,131.44
六、期末现金及现金等价物余额		748,397.27	4,111,668.84

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

(1) 2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(3) 2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年1月1日起执行本准则。

(4) 2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资

产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行本准则。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

二、 报表项目注释

（一）、公司基本情况

江苏大德重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏大德重工有限公司整体变更的股份有限公司，成立日期：2007 年 11 月 07 日，统一社会信用代码：913202056689605548；营业期限：2007 年 11 月 07 日至长期。

公司住所：无锡市东港园南路 28 号。

法定代表人：李明杰。

公司类型：股份有限公司(非上市)。

注册资本：1300 万元人民币。

经营范围：工业机器人设计、研发、销售；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自动化智能装配生产线的设计；普通货运；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。

本公司 2019 年度半年报纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注（八）“在其他主体中的权益”。

（二）、财务报表的编制基础

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

（三）、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 日的公司财务状况以及 2019 年上半年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

（四）、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事工业机器人设计、研发、销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（四）、23“收入”描述。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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）。

5、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，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

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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”（详见本附注四、13、（2）④）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。

6、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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

自2019年1月1日起适用金融工具，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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合 3（关联方组合）	本公司合并报表范围内的应收款项
组合 4（具有类似风险特征组合）	除已单独计量损失准备的长期应收款外，本公司根据以前年度按具有类似风险特征的应收融资租赁款的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（具有类似风险特征组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

组合 4（具有类似风险特征组合）：预期信用损失率

风险类别	长期应收款预期信用损失率（%）
正常类	1.00
关注类	2.00
次级类	20.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的

付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在制品、产成品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组

和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

12、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，其会计政策详见附注四、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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

有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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；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，按本附注四、5、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	4-20 年	5%	4.75%-23.75
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固

定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、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，在授予日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中共一在本公司内，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。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、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完工作的测量确定。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

（6）收入确认的具体方法

对于按合同（或订单）约定由公司将货物送达客户指定地点并安装调试，主要风险及报酬发生转移的，在取得客户的签收凭证后确认销售；

对于合同约定由公司负责送货但无需现场安装的，以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户签收后确认销售；

对于合同约定由客户自提货物且无需安装的，以客户自提货物时在提货单或出库单上签收后确认销售。

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息：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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、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年度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。

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注（四）、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏大德重工股份有限公司	15%
无锡市大德机器人科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2016年11月30日GR201632002618文件，江苏大德重工股份有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按15%的税率征收。

3、其他说明：无

（六）、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年06月30日，“上期”指2018年半年度，“本期”指2019年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,329.22	16,951.35
银行存款	621,034.95	4,969,273.53
其他货币资金	8,677,042.00	6,083,062.11
合计	9,489,406.17	11,069,286.99
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,849,199.00	10,431,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,849,199.00	10,431,000.00

②期末已质押的应收票据情况：无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,042,024.74	
商业承兑汇票		
合计	4,042,024.74	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

⑤其他说明

无

3、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,550,995.57	99.23	2,684,339.49	10.93	21,866,656.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,045.00	0.77	190,045.00	100.00	
合计	24,741,040.57	100.00	2,874,384.49		21,866,656.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,688,399.27	98.72	1,193,848.96	8.13	13,494,550.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,045.00	1.28	190,045.00	100.00	
合计	14,878,444.27	100.00	1,383,893.96		13,494,550.31

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计			—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,397,460.86	819,873.04	5
1 至 2 年	3,508,811.29	350,881.13	10
2 至 3 年	4,445,483.00	1,333,644.90	30
3 至 4 年	11,272.00	5,636.00	50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	68,320.00	54,656.00	80
5年以上	119,648.42	119,648.42	100
合计	24,550,995.57	2,684,339.49	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
青海三四一九干燥设备有限公司	82,000.00	82,000.00	100%	82,000.00	82,000.00	100%
湖南常安钢结构工程有限公司	2,685.00	2,685.00	100%	2,685.00	2,685.00	100%
焦作市宏程工程有限公司	27,000.00	27,000.00	100%	27,000.00	27,000.00	100%
聊城市金源建筑安装工程有限公	20,000.00	20,000.00	100%	20,000.00	20,000.00	100%
吉林省金宇彩网压型板公司	16,000.00	16,000.00	100%	16,000.00	16,000.00	100%
无锡航天万源新大力电机有限公	14,340.00	14,340.00	100%	14,340.00	14,340.00	100%
海阳蓝岛海洋工程有限公司	11,000.00	11,000.00	100%	11,000.00	11,000.00	100%
杭州压力容器制	10,000.00	10,000.00	100%	10,000.00	10,000.00	100%
江苏华星电力环保设备有限公司	7,000.00	7,000.00	100%	7,000.00	7,000.00	100%
安徽尚筑钢结构工程有限公司	20.00	20.00	100%	20.00	20.00	100%
合计	190,045.00	190,045.00	100%	190,045.00	190,045.00	100%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,490,490.53 元。

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,238,173.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

1,797,158.67 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账 准备
无锡恒和环保科技有限公司	5,747,413.78	23.23	287,370.69
江苏南瑞泰事达电气有限公司	3,941,000.00	15.93	1,182,300.00
首华机电（上海）有限公司	2,880,000.00	11.64	144,000.00
常州常发制冷科技有限公司	2,114,000.00	8.54	105,700.00
无锡威孚高科技集团股份有限公司	1,555,759.65	6.29	77,787.98
合计	16,238,173.43	65.63	1,797,158.67

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,580,297.82	95.66	2,118,870.47	94.83
1 至 2 年	107,891.00	4.00	110,596.07	4.95
2 至 3 年	9,196.07	0.34	4,940.00	0.22
3 年以上				
合计	2,697,384.89	100.00	2,234,406.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,853,005.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.46 %。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,778.66	138,774.52
应收利息		
应收股利		
合计	230,778.66	138,774.52

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	260,923.61	53.94	30,144.95	11.55	230,778.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	46.06	222,789.40	100.00	
合计	483,713.01	100.00	252,934.35		230,778.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	176,499.61	44.20	37,725.09	21.37	138,774.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	55.80	222,789.40	100.00	
合计	399,289.01	100.00	260,514.49		138,774.52

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计			—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	167,943.01	8,397.15	5
1 至 2 年	68,280.89	6,828.09	10
2 至 3 年	8,400.00	2,520.00	30
3 至 4 年	7,800.00	3,900.00	50
4 至 5 年	0.00	-	80
5 年以上	8,499.71	8,499.71	100
合计	260,923.61	30,144.95	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市新雄峰机械有限公司	36,100.00	36,100.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
江苏省华天机电设备有限公司	43,700.00	43,700.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
济南勃豪通用机械有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	96,189.40	96,189.40	100.00%	账龄过长收回可能性低
合计	222,789.40	222,789.40	—	—

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,580.14 元。

③本期无实际核销的其他应收款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否是关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	往来款	否	96,189.40	5 年以上	19.89	96,189.40
国网江苏省电力公司无锡供电公司	往来款	否	55,770.60	1 年以内	11.53	2,788.53
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	往来款	否	50,200.00	1 年以内	10.38	2,510.00

单位名称	款项性质	是否是关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南勃豪通用机械有限公司	往来款	否	46,800.00	5年以上	9.68	46,800.00
江苏省华天机电设备有限公司	往来款	否	43,700.00	5年以上	9.03	43,700.00
合计	—		292,660.00	—	60.50	191,987.93

⑤无涉及政府补助的应收款项

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(2) 应收利息情况

无

(3) 应收股利情况

无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,163,353.35		15,956,165.87
在产品	1,462,737.33		686,860.54
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	14,626,090.68		16,643,026.41

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,956,165.87		15,956,165.87
在产品	686,860.54		686,860.54
库存商品			
周转材料			

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	16,643,026.41		16,643,026.41

(2) 存货跌价准备

本期度未发生存货跌价准备

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	645.00	4,226.09
理财产品	6,100,000.00	
合计	6,100,645.00	4,226.09

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,556,911.28	1,671,474.46
固定资产清理		
合计	1,556,911.28	1,671,474.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,728,562.83	1,006,878.30	464,336.78	350,450.62	3,550,228.53
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,728,562.83	1,006,878.30	464,336.78	350,450.62	3,550,228.53
二、累计折旧					
1、期初余额	266,802.69	902,731.50	382,038.44	327,181.44	1,878,754.07
2、本期增加金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提	82,106.70	9,223.32	7,550.69	15,682.47	114,563.18
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	348,909.39	911,954.82	389,589.13	342,863.91	1,993,317.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,379,653.44	94,923.48	74,747.65	7,586.71	1,556,911.28
2、期初账面价值	1,461,760.14	104,146.80	82,298.34	23,269.18	1,671,474.46

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
改造工程	47,222.22	136,613.84	24,219.07		159,616.99
合计	47,222.22	136,613.84	24,219.07		159,616.99

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,127,318.84	483,497.82	1,644,408.45	246,661.26
内部交易未实现利润				
递延收益	217,247.14	32,587.07	242,824.07	36,423.61
合计	3,344,565.98	516,084.89	1,887,232.52	283,084.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	929,322.83	343,824.31
合计	929,322.83	343,824.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	343,824.31	343,824.31	
2024	585,498.52		
合计	929,322.83	343,824.31	

11、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		
抵押和质押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(2) 无已逾期未偿还的短期借款**12、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,677,042.00	5,512,423.04
合计	8,677,042.00	5,512,423.04

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,564,990.72	5,982,658.15
1-2年	604,959.12	122,037.34
2-3年	54,000.00	17,579.38
3年以上	330,533.84	331,653.84
合计	6,554,483.68	6,453,928.71

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市旭达五金工具有限公司	47,687.90	正常往来
常州奥赛林液压气动元件公司	111,379.00	正常往来
深圳市万顺兴科技有限公司	54,000.00	正常往来
合计	213,066.90	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,979,408.20	2,950,887.36
1-2年	340,179.85	181,500.00
2-3年	171,000.00	148,000.17
3年以上	145,400.17	
合计	5,635,988.22	3,280,387.53

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凤翔县紫荆汽配有限责任公司	50,000.00	工装验收不大理想，客户未提货
河北天昊瑞工机械设备有限公司	32,000.00	这个项目暂停
山东博日明能源科技有限公司	111,000.00	焊接达不到客户要求，客户未提货
丹阳市腾龙灯具饰件厂	100,000.00	客户厂里效益不好，客户未提货
合计	293,000.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,923,614.00	2,627,302.42	3,811,522.42	739,394.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	217,059.92	217,059.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,923,614.00	2,844,362.34	4,028,582.34	739,394.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,923,614.00	2,405,913.00	3,590,133.00	739,394.00
2、职工福利费		81,808.23	81,808.23	
3、社会保险费		95,157.19	95,157.19	
其中：医疗保险费		83,353.85	83,353.85	
工伤保险费		4,860.20	4,860.20	
生育保险费		6,943.14	6,943.14	
.....				
4、住房公积金		44,424.00	44,424.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,923,614.00	2,627,302.42	3,811,522.42	739,394.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		208,381.00	208,381.00	
2、失业保险费		8,678.92	8,678.92	
3、企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		217,059.92	217,059.92	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,606.46	436,031.57
企业所得税		207,185.02
个人所得税	2,659.70	
城市维护建设税	8,372.46	30,522.21
教育费附加	5,980.32	21,801.58
印花税	828.50	2,212.40
合计	137,447.44	697,752.78

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	339,235.36	4,759,868.33
应付利息		29,808.22
应付股利		
合计	339,235.36	4,789,676.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市春阳印刷包装有限公司	46,600.00	未结算
上海爱提引擎计算机科技有限公司	14,672.00	未结算
合计	61,272.00	

(3) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	0	29,808.22
合计	0	29,808.22

(4) 应付股利情况：无

18、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	242,824.07		25,576.93	217,247.14	研发设备采购补贴
合计	242,824.07		25,576.93	217,247.14	—

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、限售股	12,375,000.00						12,375,000.00
二、非限售股	625,000.00						625,000.00
合计	13,000,000.00						13,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,939,521.47			7,939,521.47
其他资本公积				
合计	7,939,521.47			7,939,521.47

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,252,074.86			1,252,074.86

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,924,849.40	7,528,873.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	10,924,849.40	7,528,873.03
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,324,509.93	3,811,509.78
减: 提取法定盈余公积		415,533.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	9,600,339.47	10,924,849.40

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,631,855.75	24,264,968.29	17,912,429.00	13,325,542.89
其他业务				40,320.00
合计	<u>29,631,855.75</u>	<u>24,264,968.29</u>	<u>17,912,429.00</u>	<u>13,365,862.89</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,070.80	17,181.48
教育费附加	41,479.13	12,272.49
印花税	6,772.70	4,299.00
其他税费		
合计	<u>106,322.63</u>	<u>33,752.97</u>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	186,850.94	199,041.47
运杂费	58,634.52	66,326.86
业务宣传费	447.17	21,012.82
职工薪酬	353,500.00	306,500.00
办公费		
佣金		
广告费		
业务招待费		
中介服务费		
其他	13,915.47	152,999.69
合计	<u>613,348.10</u>	<u>745,880.84</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,313,349.34	435,500.00
中介机构费用	341,384.68	
业务招待费	218,450.80	134,678.88

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	43,444.95	145,564.61
差旅费		
租赁费		
保险费	23,943.33	259,991.00
折旧与摊销	24,219.07	120,421.90
其他	100,652.92	269,190.73
汽车费用	143,387.12	112,154.57
福利费		75,039.16
专利费		120,421.90
合计	<u>2,208,832.21</u>	<u>1,672,962.75</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	603,800.00	454,500.00
研发用材料	1,730,439.82	640,791.10
其他费用	121,725.58	
合计	<u>2,455,965.40</u>	<u>1,095,291.10</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,444.92	
减：利息收入	68,561.41	56,617.02
金融机构手续费	12,177.02	5,269.67
汇兑损益		-6,896.98
合计	<u>47,060.53</u>	<u>-58,244.33</u>

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,482,910.39	
合计	<u>1,482,910.39</u>	

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		196,133.92

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		<u>196,133.92</u>

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	59,176.93	245,285.00	59,176.93
合计	<u>59,176.93</u>	<u>245,285.00</u>	<u>59,176.93</u>

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		3,209.20	
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		0.09	
合计	<u>0</u>	<u>3,209.29</u>	<u>0</u>

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他		55,262.61	
合计	<u>20,000.00</u>	<u>55,262.61</u>	<u>20,000.00</u>

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49135.08	280,518.68
递延所得税费用	-233,000.02	-29,420.09
合计	<u>-183,864.94</u>	<u>251,098.59</u>

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	78,563.39	601,946.00
收到的政府补助	33,600.00	248,494.29
收到的利息收入	76,202.45	56,617.02
合计	<u>188,365.84</u>	<u>907,057.31</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	543,962.97	631,474.45
支付的各项费用	2,923,006.28	1,890,134.11
合计	<u>3,466,969.25</u>	<u>2,521,608.56</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款	4,000,000.00	0
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>0</u>

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,324,509.93	802,921.95
加：资产减值准备	1,482,910.39	196,133.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,563.18	82,102.77
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	24,219.07	7,555.56
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）	103,444.92	-6,896.98
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）	-233,000.02	-29,420.09
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）	2,016,935.73	-299,532.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	201,617.78	4,649,089.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,224,902.99	-4,643,035.43
其他	34,728.14	-681,279.04
经营活动产生的现金流量净额	1,196,006.27	77,640.42
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	812,364.17	4,111,668.84
减：现金的年初余额	4,986,224.88	4,095,131.44
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	-4,173,860.71	16,537.40

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3)

现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	191,329.22	58,133.42
可随时用于支付的银行存款	621,034.95	4,053,545.42
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、年末现金及现金等价物余额	812,364.17	4,111,668.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,677,042.00	应付票据及保函保证金
合计	8,677,042.00	

(七)、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡市大德机器人科技有限公司	无锡市	无锡市	设计、研发、销售	100%		新设

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

(3) 其他

无

2、其他

无

(九)、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低

风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公

司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动

的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的货币资金、应收账款。

3、流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（十）、公允价值的披露

无

（十一）、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东李明杰。

2、本公司的子公司情况

详见附注（八）、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
无锡市大德科技有限公司	受同一控制人控制
无锡市南方电器制造有限公司	受同一控制人控制
无锡市锡山南方焊接设备有限公司	受同一控制人控制
无锡大德生物农业发展有限公司	受同一控制人控制
李奇林	本公司董事，实际控制人父亲，间接持有本公司 26.83% 股权
钱樱	本公司董事，持有公司 19.23% 股权
蒋士英	本公司董事，实际控制人母亲
姚凌飞	本公司董事，实际控制人配偶
张立新	监事会主席
周小凤	职工代表监事
赵新红	财务负责人
包立新	监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供资金的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市南方电器制造有限公司	材料采购及加工服务	54,702.05	787,690.00
合计		54,702.05	<u>787,690.00</u>

②提供资金

无

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡市南方电器制造有限公司	房产	0	0

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
无锡市南方电器制造有限公司	0.00	0.00
其他应付款		
无锡大德生物农业发展有限公司	0.00	4,000,000.00
李奇林	0.00	109,000.00
合计	0.00	4,109,000.00

(十二)、股份支付

无

(十三)、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无

2、或有事项

无

(十四)、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

(十五)、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

(十六)、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,839,199.00	9,611,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,839,199.00	9,611,000.00

②期末已质押的应收票据情况：无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,662,024.74	
商业承兑汇票		
合计	2,662,024.74	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

⑤其他说明

无

2、应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,670,995.57	99.13	2,540,339.49	11.72	19,130,656.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,045.00	0.87	190,045.00	100	
合计	21,861,040.57	100	2,730,384.49		19,130,656.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,688,399.27	98.72	1,193,848.96	8.13	13,494,550.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,045.00	1.28	190,045.00	100.00	
合计	14,878,444.27	100.00	1,383,893.96		13,494,550.31

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计			—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,517,460.86	675,873.04	5
1 至 2 年	3,508,811.29	350,881.13	10
2 至 3 年	4,445,483.00	1,333,644.90	30
3 至 4 年	11,272.00	5,636.00	50
4 至 5 年	68,320.00	54,656.00	80
5 年以上	119,648.42	119,648.42	100
合计	21,670,995.57	2,540,339.49	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
青海三四一九干燥设备有限公司	82,000.00	82,000.00	100%	82,000.00	82,000.00	100%
湖南常安钢结构工程有限公司	2,685.00	2,685.00	100%	2,685.00	2,685.00	100%
焦作市宏程工程有限公司	27,000.00	27,000.00	100%	27,000.00	27,000.00	100%
聊城市金源建筑安装工程有限公	20,000.00	20,000.00	100%	20,000.00	20,000.00	100%
吉林省金宇彩网压型板公司	16,000.00	16,000.00	100%	16,000.00	16,000.00	100%
无锡航天万源新大力电机有限公	14,340.00	14,340.00	100%	14,340.00	14,340.00	100%
海阳蓝岛海洋工程有限公司	11,000.00	11,000.00	100%	11,000.00	11,000.00	100%
杭州压力容器制	10,000.00	10,000.00	100%	10,000.00	10,000.00	100%
江苏华星电力环保设备有限公司	7,000.00	7,000.00	100%	7,000.00	7,000.00	100%
安徽尚筑钢结构工程有限公司	20.00	20.00	100%	20.00	20.00	100%
合计	190,045.00	190,045.00	100%	190,045.00	190,045.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,346,490.53 元。

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,658,173.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,783,158.67 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
无锡恒和环保科技有限公司	5,747,413.78	26.29	287,370.69
江苏南瑞泰事达电气有限公司	3,941,000.00	18.03	1,182,300.00
常州常发制冷科技有限公司	2,114,000.00	9.67	105,700.00
无锡威孚高科技集团股份有限公司	1,555,759.65	7.12	77,787.98
无锡贝尔机械股份有限公司	1,300,000.00	5.95	130,000.00
合计	14,658,173.43	67.05	1,783,158.67

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,778.66	137,274.52
应收利息		
应收股利		
合计	230,778.66	137,274.52

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,923.61	53.94	30,144.95	11.55	230,778.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	46.06	222,789.40	100.00	
合计	483,713.01	100.00	252,934.35		230,778.66

(续)

类别	期初余额				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,999.61	43.99	37,725.09	21.56	137,274.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	56.01	222,789.40	100.00	
合计	397,789.01	100.00	260,514.49		137,274.52

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计			—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,943.01	8,397.15	5
1 至 2 年	68,280.89	6,828.09	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	8,400.00	2,520.00	30
3至4年	7,800.00	3,900.00	50
4至5年	0.00	-	80
5年以上	8,499.71	8,499.71	100
合计	260,923.61	30,144.95	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市新雄峰机械有限公司	36,100.00	36,100.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
江苏省华天机电设备有限公司	43,700.00	43,700.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
济南勃豪通用机械有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	96,189.40	96,189.40	100.00%	账龄过长收回可能性低
合计	222,789.40	222,789.40	—	—

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,829.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期无实际核销的其他应收款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否是关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	往来款	否	96,189.40	5年以上	19.89	96,189.40
国网江苏省电力公司无锡供电公司	往来款	否	55,770.60	1年以内	11.53	2,788.53
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	往来款	否	50,200.00	1年以内	10.38	2,510.00
济南勃豪通用机械有限公司	往来款	否	46,800.00	5年以上	9.68	46,800.00

单位名称	款项性质	是否是关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏省华天机电设备有限公司	往来款	否	43,700.00	5年以上	9.03	43,700.00
合计	—		292,660.00	—	60.50	191,987.93

⑤无涉及政府补助的应收款项

⑤无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（2）应收利息情况

无

（3）应收股利情况

无

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,800,000.00		2,800,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,800,000.00		2,800,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市大德机器人科技有限公司	1,100,000.00	1,700,000.00	0.00	2,800,000.00	0.00	0.00
合计	1,100,000.00	1,700,000.00	0.00	2,800,000.00	0.00	0.00

5、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,930,238.42	21,578,577.34	17,912,429.00	13,325,542.89

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				40,320.00
合计	<u>26,930,238.42</u>	<u>21,578,577.34</u>	<u>17,912,429.00</u>	<u>13,365,862.89</u>

(十七)、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,176.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	39,176.93	
所得税影响额	5,876.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	33,300.39	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.08	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.18	-0.10	-0.10

公司名称：江苏大德重工股份有限公司

日期：2019年8月22日