



同力智能

NEEQ : 837841

武汉同力智能系统股份有限公司

(WUHAN TONGLI SMART SYSTEM CO.,LTD)

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
一、一般释义		
公司、本公司、股份公司、同力智能	指	武汉同力智能系统股份有限公司
有限公司、同力机电	指	武汉同力机电有限公司及其前身武汉大庆同力机电系统工程有限公司
产业集团	指	武汉理工大产业集团有限公司
理工大	指	武汉理工大学
教育部	指	中华人民共和国教育部
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《武汉同力智能系统股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《武汉同力智能系统股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《武汉同力智能系统股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉同力智能系统股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)、彭忠会计师、胡鹏会计师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2013 年修订)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、专业术语释义		
工业自动化	指	以信息监控和电气控制为主导方向, 包括工业控制器(可编程控制器 PLC、分散型控制系统 DCS、工业自动化 IPC、PID 调节器)、检测器(温度、压力、流量、位置、速度、接近开关等传感器)、执行器(阀门、变频器、直流调速器、伺服控制器、电机、气动和液压元件)以及其它辅助电器(继电器、接触器、开关、指示灯、电流表、电压表等)等四大部分硬件及相应应用软件的系统集成。
离散智能制造	指	离散型制造企业(产品的生产过程通常被分解成很多加工任务来完成的企业)的生产过程利用人机一

		体化智能系统进行分析、判断、决策。
PLC	指	可编程逻辑控制器的英文缩写，它采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
变频器	指	是应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备。

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。

公司负责人贺宁、主管会计工作负责人邬晓云及会计机构负责人（会计主管人员）邬晓云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	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉同力智能系统股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN TONGLI SMART SYSTEM CO.,LTD/TSS
证券简称	同力智能
证券代码	837841
法定代表人	贺宁
办公地址	武汉市洪山区珞狮路 122 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘新杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87874226
传真	027-87663469
电子邮箱	liuxinjie404@126.com
公司网址	http://www.whtem.com/
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区珞狮路 122 号/430070
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	1999 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）
主要产品与服务项目	工业自动化、工业信息化领域的解决方案提供商,从事工业自动化与信息化的系统集成,兼营第三方控制产品的分销。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,465,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺力
实际控制人及其一致行动人	贺力

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	914201117145218018	否
注册地址	武汉市洪山区珞狮路 122 号	否
注册资本（元）	15,465,000	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,136,749.85	10,889,236.53	2.27%
毛利率%	21.53%	5.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,586,753.39	-2,876,909.16	44.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,629,098.56	-2,978,898.07	45.31%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-10.82%	-18.05%	-
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)	-11.11%	-18.69%	-
基本每股收益	-0.10	-0.19	47.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,886,358.54	31,998,611.30	-12.85%
负债总计	14,010,005.17	16,535,504.54	-16.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,876,353.37	15,463,106.76	-10.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.00	-10.00%
资产负债率%(母公司)	49.81%	51.68%	-
资产负债率%(合并)	49.81%	51.68%	-
流动比率	1.74	1.69	-
利息保障倍数	1.39	1.38	-

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	-1,824,244.07	2,023,650.14	-190.15%
应收账款周转率	0.63	0.53	-
存货周转率	1.76	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.85%	-16.45%	-
营业收入增长率%	2.27%	-25.93%	-

净利润增长率%	44.85%	5.80%	-
---------	--------	-------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,465,000	15,465,000	-
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
非流动性资产处置损益	-47,433.81
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	102,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,248.34
非经常性损益合计	49,817.85
所得税影响数	7,472.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	42,345.17

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月26日修订）和全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年3月18日《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》规定，公司属于“C40 仪器仪表制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为制造业（C）—仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动化控制系统装置制造（C4011）。

公司主营业务是工业自动化、工业信息化领域的解决方案提供商，从事工业自动化与信息化的系统集成，兼营第三方控制产品的分销。公司秉持以技术为先导，以自主创新为动力，运用先进、科学的管理方法，为客户提供优质的产品和服务，力争做中国离散型智能制造领域的优秀设备制造商和系统解决方案提供商。历经十余年阶梯式的跨越发展，公司运用现代自动控制技术、计算机技术、通信技术、信息技术研制开发的工业自动化系统集成业务包括两类，第一类为标准化程度较高的工业自动化控制装置，目前主要面向纺织、金属线材制品、石化等行业；第二类为个性化程度较高的自动化系统工程项目，目前主要面向建材、造纸、环保等行业。典型产品包括：高端智能浆纱机控制装置、金属线材制品生产装备控制装置、天然气压缩机组控制系统、水泥厂自动化控制系统等。另外，公司的工程产品业务包括凭借代理资质分销的工业自动化产品（如PLC、变频器等）以及其他工程配件。这些产品和服务为公司创造了稳定的销售收入和利润。公司24小时免费技术服务热线随时响应客户反馈，专业而资深的服务团队为广大客户提供及时、周到、高效的服务，健全而系统的营销网络为公司创造稳定的业绩增长。

公司主要产品与服务的销售模式为直销，主要通过公司营销中心负责公司的市场推广和产品销售工作，借助行业专业刊物广告、参加专业展会、协助合作、技术交流会等形式推广公司产品与服务。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十几个国家。在产品定价方面，公司主要采用成本加成的定价模式，即结合产品成本并考虑合理利润作为定价基础，再根据市场行情波动情况、客户信誉度和知名度、订单规模大小等情况进行一定幅度的调整。

公司依托创新性高、凝聚力强的研发团队，不断在智能制造领域推陈出新，并通过在行业内资源整合，打造多元化的客户群体，保证公司业务持续稳定发展。公司与主要客户合作关系稳定。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）、财务状况

截至2019年6月30日，公司总资产27,886,358.54元，较期初31,998,611.30元，减少4,112,252.76元，降幅12.85%，主要是由于虽然回款好于去年同期，应收账款减少，但回款大多为承兑汇票，而工资，税费必须要以银行存款进行支付，所以导致货币资金减少，从而形成了资产的下降。

截至2019年6月30日，公司负债总额14,010,005.17元，较期初16,535,504.54元，减少2,525,499.37元，降幅15.27%，主要是由于应付票据和应付账款减少所致。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司归属于挂牌股东的净资产 13,876,353.37 元，较期初 15,463,106.76 元，减少 1,586,753.39 元，降幅 10.26%，主要是由于公司亏损所致。

（二）、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 11,136,749.85 元，较上年同期 10,889,236.53 元，上涨 2.27%，净利润为-1,586,753.39 元，相比上年同期-2,876,909.16 元上涨 44.85%。整体经营情况相较于 2018 年略有好转，但仍未能扭亏为盈。一是因为采购成本居高不下，导致投标报价无竞争力丢失订单现象严重；二是由于公司智能装备业务——“胎圈钢丝智能包装生产线”，尚未完成验收，无法进行下一步市场推广，形成新的营收增长点。

（三）、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,824,244.07 元，上年同期 2,023,650.14 元，减少 3,847,894.21 元，降幅 190.15%，主要是经营活动现金流出中“支付的各项税费”增幅较大，是由于按照税费改革的要求，增值税预申报所致。

三、 风险与价值

1、受宏观经济波动影响较大的风险

公司所处的工业自动化、工业信息化行业受国家政策支持和宏观经济的支撑，行业总体规模呈上升趋势。公司的下游客户来自纺织、金属线材制品、石化、建材、造纸等行业，大多为传统行业，与宏观经济波动存在较大的关联性。如果宏观经济增速出现持续显著放缓，影响了一些下游应用行业的整体需求和市场容量，而公司未能对宏观经济形势波动有合理的预估并相应调整公司的经营战略，则将会对公司经营业绩产生明显的负面作用，对公司的发展带来一定的不利影响。

应对措施：公司将积极了解宏观经济的发展趋势及行业技术前沿，加强技术创新的力度，强化涉及工业 4.0 业务的综合能力，主动参与市场竞争；除此之外，公司还将根据国家宏观政策动态，及时调整经营策略，顺应企业所服务的行业及产业的变化，降低因政策风险带来的不利影响。

2、市场竞争的风险

我国工业自动化、工业信息化市场没有严格的行政准入制度，因此整个市场表现为完全竞争的状态，市场竞争激烈。公司作为国内该行业的中小型企业，存在一定的市场竞争风险。

应对措施：公司从事工业自动化和工业信息化业务多年，是离散智能制造整体解决方案提供商，是国家级高新技术企业，在工业自动化、工业信息化、离散智能制造领域中形成了独特的工业与非工业大数据环境创建能力，主营业务高度契合工业 4.0、《中国制造 2025》国家战略，产品和服务跨越纺织、金属线材制品、天然气、建材、造纸、环保、海外电气工程等多个领域。本公司作为武汉理工大学的校办科技企业，担负着学校科技成果与资本市场对接的使命，具备独特的资源优势和发展空间，并已经建立了较为完备的设计、制造、售后服务体系。核心产品质量满足 ISO 标准，获得国家强制性产品认证证书及 CE 等国际产品认证，在行业内率先通过国家防爆电气产品质量监督检验中心的检验，获得防爆电气合格证，在市场上树立了“同力智能”良好的品牌形象，逐步形成了核心竞争力。公司将继续利用积累的雄厚技术优势，精准把握客户需要，以市场为导向，提供技术含量高、技术性能好的产品。

3、税收优惠政策变动的风险

公司于 2018 年 11 月 30 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201842002189），有效期三年。公司自 2018 年至 2020 年可享受按照 15%的税率计缴企业所得税的税收优惠。高新技术企业证书及历次复审的有效期为三年，若公司未来

不能满足高新技术企业重新认定的条件,相关税收优惠将被取消,可能对公司业绩产生一定影响。同时,未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化,也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施:针对税收优惠政策变动风险,公司长期坚持技术创新,未来的发展中将继续加大研发投入,经营发展中的各项指标满足照国家高新技术企业认定的条件,有效降低税收优惠政策变动风险。

4、应收账款回收的风险

公司 2019 年 6 月 30 日的应收票据及应收账款余额为 16,332,191.28 元,占相应期末资产总额的比例为 59%,所占比重较高。虽然应收票据及应收账款账龄结构良好,一年以内应收账款(占总应收账款)比重为 82.78%,发生坏账的风险较小,但随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险,影响公司现金流及利润情况。

应对措施:为了解决应收账款回收的风险,公司成立了专门的应收账款催收小组,对所有欠款客户进行分类管理,一部分通过债务重组收回欠款,一部分以货抵款解决欠款问题,对于长期欠账又没有新合作空间的客户,将通过诉讼方式解决应收账款问题。公司每月的高管会议都会通报上个月的回款情况,分析原因,制定对策。

5、实际控制人控制不当的风险

公司的第一大股东贺力直接持有公司 61.1057%的股份,是公司的控股股东、实际控制人,在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权,在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响,对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定三会议事规则,进一步完善了公司法人治理结构,对实际控制人的相关行为进行约束,但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制,公司治理可能难以实现预定的效果,可能对公司其他股东利益产生不利影响。

应对措施:公司不断健全和完善法人治理结构,制定了一系列制度措施,建立了监事会等长效监督机制,通过严格的内部控制措施,减少实际控制人的决策失误及控制不当;此外,公司还将积极聘请业务及财务顾问,协助实际控制人做出合理决策。

6、供应商及客户依赖风险

公司 2019 年上半年对前五名供应商的采购金额占当期采购总额比例为 86.70%,其中对上海德重科技有限公司的采购数量超过采购总量的 60.20%。公司 2019 年上半年对前五名客户的销售额合计占当期销售总额的比例为 85.36%,其中恒天重工股份有限公司的销售合同额占当期销售总量的比例为 65.90%。如果公司客户发生重大变化,则会对公司业务收入产生较大影响。

应对措施:针对供应商相对集中的问题,公司将进一步开拓采购渠道,加强采购团队建设,从工程设计、产品选型、电子商务等多环节选择可替代产品,规避供应商依赖风险。针对客户集中度较高问题,公司已制定了相应的市场开拓计划予以应对,公司计划在继续着力维持已有客户资源、巩固和深化在离散工业领域尤其是纺织、天然气领域的市场地位的同时,逐步扩大对木塑新材料、智慧城市、节能环保等领域市场的开拓力度,同时增加将公司核心技术应用到卫生防疫及安全生产等非工业领域的推广力度,通过进一步增加客户资源、产品应用领域的方式降低公司客户集中度较高的风险。

7、利润大幅下降的风险

2019 年上半年公司净利润-1,586,753.39 元,与上年同期-2,876,909.16 元相比上涨 44.85%。主要原因:一是由于采购成本居高不下,产品价格无法形成竞争力,导致订单丢失,主营收入无法上涨;二是公司

研发投入的产品尚未通过客户验收，无法形成新的营收增长点；三是由于生产人工成本上升导致制造费用增加，使得产品单位成本增加。以上多个因素叠加，导致 2019 年上半年净利润出现亏损。未来公司可能面临利润继续下滑、亏损的风险。

应对措施：公司将继续加大市场拓展力度，改变产品单一的现状，加快新产品上市以提高收入；采取有效措施降低采购成本；同时公司会完善生产计划，降低存货占用，提高存货周转率。

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

公司自 2014 年起参加教育部卓越工程师计划，建设教育部卓越工程师工程教育实训中心，常年免费为 120 名大学生提供工程教育教学服务和现代化工程实验提供场地。

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	四.二.(三)
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	1,500,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000.00	116,790.00

(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
实际控制人	2015/9/4	2016/10/13	挂牌	缴纳个人所得税	限期内完成个人所得税	已履行

或控股股东				税	缴纳	完毕
其他	2016/7/5	-	挂牌	避免同业竞争承诺函	持有 5%以上股份的股东及董监高承诺避免同业竞争	正 在 履 行 中
董监高	2016/7/5	-	挂牌	独立性的声明和承诺	董监高承诺在职务和薪酬上保证公司独立性	正 在 履 行 中
董监高	2016/7/5	-	挂牌	关于规范和减少关联交易承诺函	董监高承诺规范和减少关联交易	正 在 履 行 中
其他	2016/7/5	-	挂牌	资金占用承诺	全体股东承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2016/7/5	-	挂牌	代偿承诺	有违反劳动法等法律的情形时，实控人无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任	变 更 或 豁免

承诺事项详细情况：

1、股份公司的自然人发起人就净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜作出如下承诺：根据《国家税务总局关于进一步加强高收入者个人所得税征收管理的通知》（国税发[2010]54号）的规定，本次有限公司以净资产折股的方式整体变更为股份公司，自然人股东应就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照相关法律、法规的规定以个人自有资金自行履行纳税义务（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

2015年9月4日，公司就发起人贺力在净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜向主管税务机关申请缓征，武汉市洪山区地方税务局审核结论为：应缴纳个人所得税869,400元，其中2015年缴纳169,400元，2016年缴纳350,000元，2017年缴纳350,000元。发起人贺力已于2016年10月13日完成了全部应缴纳个人所得税。其他自然人股东已于2015年9月30日全额缴纳个人所得税及印花税合计167,265元并取得完税证明。

2、为避免产生潜在的同业竞争情形，公司持有5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效

性。(6) 本承诺函自签署之日起生效, 为不可撤销的承诺。(7) 本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内, 未有违反上述承诺的情况。

3、高级管理人员签署《独立性的声明和承诺》: 本人作为武汉同力智能系统股份有限公司的高级管理人员, 兹此声明和承诺: (1) 本人没有在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务, 且承诺今后也不会发生上述情形; (2) 本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪, 且承诺今后也不会发生上述情形。

报告期内, 未有违反上述承诺的情况。

4、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范和减少关联交易承诺函》: 鉴于本人担任武汉同力智能系统股份有限公司(以下简称“公司”)董事、监事、高级管理人员的事实, 根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易管理办法》的规定, 针对关联交易事项, 特作如下承诺: 在本人在公司任职期间和离任后十二个月内, 本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业(包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业, 或任何其他类型的营利性组织, 以下均简称“其他企业”)将尽量避免与公司发生关联交易, 如与公司发生不可避免的关联交易, 本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺, 本人愿承担由此产生的一切法律责任。

报告期内, 未有违反上述承诺的情况。

5、公司全体股东签署不占用公司资金的承诺书, 承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。

报告期内, 未有违反上述承诺的情况。

6、公司控股股东、实际控制人贺力作出承诺: 如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策, 或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚, 或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的, 本人同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任, 并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

报告期内公司依法为员工缴纳社会保险、公积金, 保障员工合法权益, 因此尚未达到承诺的前提条件, 因此无需履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
武汉市东西湖区国营慈惠农场渔门径大队武汉中小企业城 A 地块标准厂房 1 栋 1 单元 3 层 1 室、4 层 1 室	抵押	2,256,548.45	8.16%	短期借款
合计	-	2,256,548.45	8.16%	-

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	6,843,750	44.25%	0	6,843,750	44.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,362,500	15.28%	0	2,362,500	15.28%
	董事、监事、高管	56,250	0.36%	0	56,250	0.36%
	核心员工	75,000	0.49%	0	75,000	0.49%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,621,250	55.75%	0	8,621,250	55.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,087,500	45.83%	0	7,087,500	45.83%
	董事、监事、高管	563,750	3.65%	0	563,750	3.65%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		15,465,000	-	0	15,465,000	-
普通股股东人数		14				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贺力	9,450,000	0	9,450,000	61.1057%	7,087,500	2,362,500
2	武汉理工大产业集团有限公司	3,750,000	0	3,750,000	24.2483%	0	3,750,000
3	刘军	1,200,000	0	1,200,000	7.7595%	900,000	300,000
4	贺宁	0	300,000	300,000	1.9399%	300,000	0
5	撒继铭	150,000	50,000	200,000	0.9699%	50,000	150,000
合计		14,550,000	350,000	14,900,000	96.0233%	8,337,500	6,562,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
股东贺力与股东贺宁系父子关系。

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

贺力，男，满族，1956年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年8月至1987年9月，就职于武汉建材学院，任教师、办公室主任；1987年9月至1989年7月，考入武汉工业大学管理系经济管理专业学习第二学位；1989年7月至1993年2月，就职于武汉理工大学自动化系，任系党总支副书记；1993年3月至1999年12月，就职于武汉工业大学电子设备厂，任厂长；1997年3月至2002年12月，就职于武汉同力机电系统工程总公司，任总经理；1999年3月至2016年11月，就职于本公司，任总经理；2005年12月至2018年8月27日，任董事长、法定代表人。2016年11月辞去总经理职务，继续担任公司董事长、法定代表人，2018年8月27日辞去公司所有职务。

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
贺宁	董事长、总经理	男	1984 年 9 月	硕士	2018.08.27-2021.08.26	是
周虎	董事、副总经理	男	1967 年 2 月	本科	2018.08.27-2021.08.26	是
孙泉	董事、副总经理	男	1977 年 12 月	本科	2018.08.27-2021.08.26	是
周林	董事	男	1980 年 11 月	硕士	2018.08.27-2021.08.26	是
但炼	董事	女	1984 年 10 月	硕士	2018.08.27-2021.08.26	否
杨靖	监事会主席	男	1961 年 11 月	本科	2018.08.27-2021.08.26	是
艾兆军	监事	男	1979 年 4 月	硕士	2018.08.27-2021.08.26	是
陈雪蕊	监事	女	1985 年 12 月	本科	2018.08.27-2021.08.26	是
邬晓云	财务负责人	男	1980 年 8 月	大专	2018.08.27-2021.08.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人贺力与公司董事长、总经理贺宁系父子关系。

(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
贺宁	董事长、总经理	300,000	0	300,000	1.9399%	0
周虎	董事、副总经理	105,000	0	105,000	0.6790%	0
孙泉	董事、副总经理	30,000	0	30,000	0.1940%	0
周林	董事	15,000	0	15,000	0.0970%	0
但炼	董事	0	0	0	0%	0
杨靖	监事会主席	150,000	0	150,000	0.9699%	0
艾兆军	监事	20,000	0	20,000	0.1293%	0
陈雪蕊	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	620,000	0	620,000	4.0091%	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
行政管理人员	10	10
生产人员	11	12
销售人员	12	12
技术人员	21	24
财务人员	3	3
员工总计	57	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	25	27
专科	19	21
专科以下	6	6
员工总计	57	61

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：

报告期内，在职员工数量与上一年度相比增加 4 人。

公司完善了招聘、培训、考核、薪酬等政策，得到了有效执行。

报告期内没有重大人员变动，人才引进、招聘、培训有序进行。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,043,410.61	3,057,137.41
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		16,332,191.28	19,158,469.93
其中：应收票据	六、2	2,376,351.44	
应收账款	六、3	13,955,839.84	19,158,469.93
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,358,710.33	187,552.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	345,287.93	486,229.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,842,624.67	5,085,254.86
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	六、7	236,740.83	
流动资产合计		24,158,965.65	27,974,644.41
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	六、8	3,373,714.37	3,629,292.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	12,284.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	341,394.03	394,674.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,727,392.89	4,023,966.89
资产总计		27,886,358.54	31,998,611.30
流动负债：			
短期借款	六、11	4,200,000.00	4,200,000.00
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	六、12	6,510,149.45	8,613,665.12
其中：应付票据			
应付账款		6,510,149.45	8,613,665.12
预收款项	六、13	570,882.00	404,450.00
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	六、14	377,870.66	345,594.47
应交税费	六、15	737,565.05	1,406,237.62
其他应付款	六、16	1,613,538.01	1,565,557.33
其中：应付利息		6,851.25	6,851.25
应付股利		1,253,705.96	1,253,705.96
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		14,010,005.17	16,535,504.54
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,010,005.17	16,535,504.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	15,465,000.00	15,465,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	4,810,511.36	4,810,511.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	117,336.38	117,336.38
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-6,516,494.37	-4,929,740.98
归属于母公司所有者权益合计		13,876,353.37	15,463,106.76
少数股东权益			
所有者权益合计		13,876,353.37	15,463,106.76
负债和所有者权益总计		27,886,358.54	31,998,611.30

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

（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	六、21	11,136,749.85	10,889,236.53
其中：营业收入		11,136,749.85	10,889,236.53
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	12,811,221.99	13,753,730.63
其中：营业成本		8,739,337.64	10,327,006.52
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	六、22	80,466.38	81,676.46
销售费用	六、23	1,054,777.16	747,509.40
管理费用	六、24	1,673,936.63	1,718,526.60
研发费用	六、25	1,493,157.22	1,882,455.40
财务费用	六、26	124,747.87	202,544.08
其中：利息费用		124,692.77	203,851.93
利息收入		2,925.90	3,415.66
信用减值损失	六、28	-355,200.91	
资产减值损失	六、27		-1,205,987.83
加：其他收益	六、29	91,181.03	48,496.17
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）	六、30	-47,433.81	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,630,724.92	-2,815,997.93
加：营业外收入	六、31	102,500.00	120,000.00
减：营业外支出	六、32	5,248.34	13.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,533,473.26	-2,696,010.98
减：所得税费用	六、33	53,280.13	180,898.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,586,753.39	-2,876,909.16
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）		-1,586,753.39	-2,876,909.16
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		-1,586,753.39	-2,876,909.16
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		-1,586,753.39	-2,876,909.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,586,753.39	-2,876,909.16
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	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.19

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

（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		5,540,629.40	15,814,679.99
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		374,138.34	7,294.22
收到其他与经营活动有关的现金		962,662.74	1,083,877.65
经营活动现金流入小计		6,877,430.48	16,905,851.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,897,635.06	9,367,159.59
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		3,301,185.17	3,199,591.81
支付的各项税费		1,280,364.38	167,761.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,222,489.94	2,147,688.48
经营活动现金流出小计		8,701,674.55	14,882,201.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,824,244.07	2,023,650.14
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		8,849.56	
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		8,849.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,639.52	2,478.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,639.52	2,478.63
投资活动产生的现金流量净额		-64,789.96	-2,478.63
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			
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			
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,692.77	232,561.93
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			
筹资活动现金流出小计		124,692.77	4,732,561.93
筹资活动产生的现金流量净额		-124,692.77	-4,732,561.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,013,726.80	-2,711,390.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,577,976.43	3,577,976.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,564,249.63	866,586.01

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

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

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

武汉同力智能系统股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉同力智能系统股份有限公司(以下简称“公司”), 成立于 1999 年 3 月 9 日, 截至 2016 年 12 月 31 日注册资本为人民币 1,546.5 万元。企业统一信用代码: 914201117145218018。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 6 月 27 日出具的《关于同意武汉同力智能系统股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】4487 号), 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 837841。

公司地址: 洪山区珞狮路 122 号。

公司法定代表人: 贺宁。

(1) 公司前身为武汉大庆同力机电系统工程有限公司(以下简称“有限公司”)成立于 1999 年 3 月 9 日, 有限公司由上海大庆能源有限公司、武汉同力机电系统工程总公司以及自然人股东刘军出资设立。2015 年 10 月 19 日, 同力机电以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产整体变更为股份公司, 并由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华验字(2015)第 BJ05-037 号《验资报告》审验确认; 各股东净资产出资由北京京都中新资产评估有限公司出具京都中新评报字[2015]0200 号《净资产价值评估报告》。股改后, 股东及出资比例如下:

股 东	金额(万元)	比例(%)
贺 力	945.00	63.00
武汉理工大产业集团有限公司	375.00	25.00
刘 军	120.00	8.00
杨 靖	15.00	1.00
撒继铭	15.00	1.00
董 明	7.50	0.50
黄 煊	7.50	0.50
陈永业	7.50	0.50
周 虎	7.50	0.50
合 计	1,500.00	100.00

(2) 2018 年 9 月 17 日, 公司增加注册资本至 1546.5 万元, 并于 2018 年 6 月 14 日由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华验字(2018)第 010068 号《验资报告》审验确认。增资后股东及出资比例如下:

股 东	金额(万元)	比例(%)
-----	--------	-------

股 东	金额（万元）	比例(%)
贺 力	945.00	61.12
武汉理工大产业集团	375.00	24.25
刘 军	120.00	7.76
贺 宁	30.00	1.94
撒继铭	20.00	1.29
杨 靖	15.00	0.97
周 虎	10.50	0.68
董 明	7.50	0.48
黄 煊	7.50	0.48
陈永业	7.50	0.48
孙 泉	3.00	0.19
艾兆军	2.00	0.13
罗建国	2.00	0.13
周 林	1.50	0.10
合 计	1,546.50	100.00

经营范围：工业自动化、工业信息化、智能化产品的研发、设计、制造及其工程项目承包；机电信息一体化智能装备的研发、设计、制造及销售；防爆电器柜、高、低压成套开关系列设备的研发、生产、销售及服务；计算机信息系统集成、工业应用软件、管理软件及其嵌入式系统的开发；技术服务、技术培训；工控产品代理销售；新能源、节能环保技术、产品研发及工程项目总包；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）财务报告的批准报出

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。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司工业自动化、工业信息化、智能化产品的研发、设计、制造及其工程项目承包；机电信息一体化智能装备的研发、设计、制造及销售；防爆电器柜、高、低压成套开关系列设备的研发、生产、销售及服务；计算机信息系统集成、工业应用软件、管理软件及其嵌入式系统的开发；技术服务、技术培训；工控产品代理销售；新能源、节能环保技术、产品研发及工程项目总包；货物进出口、代理进出口、技术进出口。本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、研究开发支出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、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

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

本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，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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

期初数和上期实际数按照上期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

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1)、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取金融资产现金流量的权利届满；

转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2)、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。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。金融资产的后续计量取决于其分类：

(a) 以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(b) 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

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为 45 其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合 财务担保合同的衍生工具除外。

(d) 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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3)、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

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。

(4)、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。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。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

(5)、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6)、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。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。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(7)、金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。 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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。 通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收款项

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项： — 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占公司前五名或占应收 款项余额 10%以上的款项。 — 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额， 确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分 析法计提坏账准备。 — 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：公司应收款项按信用风险特征划分为若干组合， 上述单独减值测试后未计提坏账准备的应收款项也会被包括于具有类似信用风险特征的组合中再 进行减值测试。针对不同组合，公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的 实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1] 采用账龄分析法 计提坏账准备的组合	采用账龄分析法
[组合 2] 采用不计提坏账 准备的组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项： 对有客观证据表明其已发生减值的单

项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。应收票据包括应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票，其中对应收商业承兑汇票比照应收账款计提坏账准备。应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、产成品。

（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五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

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。

13、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

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。

14、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	8	5	11.88
研发设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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、20 “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。

16、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、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、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、20 “长期资产减值”。

19、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、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。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

26、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

报告期内，公司无套期会计。

（3）回购股份

报告期内，公司无回购股份。

（4）资产证券化

报告期内，公司无资产证券化。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在需要披露重要会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于2018年11月30日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201842002189），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司于

2018年至2020年内享受15%的企业所得税优惠政策。

公司2016年10月30日通过减免税资格认定并备案，公司嵌入式软件产品增值税依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）享受实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1 月-6 月，上期指 2018 年 1 月-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,957.56	16,043.10
银行存款	1,041,453.05	3,041,094.31
其他货币资金		
合计	1,043,410.61	3,057,137.41
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	年初余额
银行承兑汇票	2,376,351.44	
商业承兑汇票		
合计	2,376,351.44	

（2）本期实际核销的应收票据情况

①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	20,425,200.43	
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	20,825,200.43	

3、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	15,562,574.36	95.99	1,606,734.52	10.32	13,955,839.84
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	15,562,574.36	95.99	1,606,734.52	10.32	13,955,839.84
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	650,000.00	4.01	650,000.00	100.00	
合计	16,212,574.36	100.00	2,256,734.52	13.92	13,955,839.84

(续)

类别	年初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,112,987.36	97.01	1,954,517.43	9.26	19,158,469.93
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	21,112,987.36	97.01	1,954,517.43	9.26	19,158,469.93
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	650,000.00	2.99	650,000.00	100.00	
合计	21,762,987.36	100.00	2,604,517.43	11.97	19,158,469.93

A、期末单项金额不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

山东胜通钢帘线有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	该公司进入破产清算程序
合计	650,000.00	650,000.00	—	—

注：该公司进入破产清算程序，正在向法院申报债权。

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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	13,520,488.36	676,024.42	5.00
1 至 2 年	825,086.00	82,508.60	10.00
2 至 3 年	89,948.00	17,989.60	20.00
3 至 4 年	247,365.00	123,682.50	50.00
4 至 5 年	577,192.00	404,034.40	70.00
5 年以上	302,495.00	302,495.00	100.00
合计	15,562,574.36	1,606,734.52	10.32

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,102,656.18	905,132.81	5.00
1 至 2 年	1,724,831.18	172,483.12	10.00
2 至 3 年	108,448.00	21,689.60	20.00
3 至 4 年	297,365.00	148,682.50	50.00
4 至 5 年	577,192.00	404,034.40	70.00
5 年以上	302,495.00	302,495.00	100.00
合计	21,112,987.36	1,954,517.43	9.26

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 347,782.91 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	关联方关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
恒天重工股份有限公司	非关联方	4,136,504.97	1 年以内	25.51%	206,825.25
武汉齐达康环保科技股份有限公司	非关联方	3,736,480.63	1 年以内	23.05%	186,824.03
宁波凯特机械有限公司	非关联方	3,382,936.54	1 年以内	20.87%	169,146.83
中石化石油机械股份有限公司三机分公司	非关联方	11,73843.00	1 年以内	7.24%	58,692.15
包头市冶金矿山机械制造有限公司	非关联方	659,687.00	4-5 年 357,192.00, 5 年以上 302,495.00	4.07%	552,529.40
合计		13,089,452.14		80.74	1,174,017.66

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,358,710.33	100	140,355.42	74.84
1 至 2 年			45,755.50	24.40
2 至 3 年			1,441.37	0.77
3 年以上				
合计	1,358,710.33	100	187,552.29	—

(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 1,011,406.67 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 74.44%。

单位名称	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京 ABB 电气传动系统有限公司	非关联方	414,141.67	1 年以内	货款	30.48

单位名称	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
武汉智丰源电气有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	货款	22.08
东莞市欧尚自动化设备科技有限公司	非关联方	145,265.00	1 年以内	货款	10.69
上海文昊自动化技术有限公司	非关联方	100,000.00	1 至 2 年	货款	7.36
武汉山根电气有限公司	非关联方	52,000.00	1 年以内	货款	3.83
合计		1,011,406.67			74.44

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	345,287.93	486,229.92
应收利息		
应收股利		
合 计	345,287.93	486,229.92

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	364,513.61	100	19,225.68	5.27	345,287.93
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	364,513.61	100	19,225.68	5.27	345,287.93
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	364,513.61	100	19,225.68	5.27	345,287.93

(续)

类别	年初余额				
	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	512,873.60	100.00	26,643.68	5.19	486,229.92
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	512,873.60	100.00	26,643.68	5.19	486,229.92
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	512,873.60	100.00	26,643.68	5.19	486,229.92

A、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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	344,513.61	17,225.68	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	364,513.61	19,225.68	5.27

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	492,873.60	24,643.68	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	512,873.60	26,643.68	5.19

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,418.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	295,539.00	104,653.68
押金保证金	20,000.00	20,000.00
房租		56,288.00
增值税退税	48,974.61	331,931.92
合计	364,513.61	512,873.60

⑤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	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
武汉海恒银潭汽车销售服务有限公司	往来款	163,900.00	1 年以内	44.96	8,195.00
增值税退税	增值税退税	48,974.61	1 年以内	13.44	2,448.73
代缴员工社保-王勇、申学武	代缴社保	46,164.00	1 年以内	12.66	2,308.2
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	往来款	20,000.00	1 年以内	5.49	1,000.00
董文博	往来款	20,000.00	1 年以内	5.49	1,000.00
合计	—	299,038.61	—	82.04	14,951.93

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,171,283.42		2,171,283.42
产成品	142,341.49		142,341.49
发出商品	1,061,499.71		1,061,499.71
在产品	1,467,500.05		1,467,500.05
合计	4,842,624.67		4,842,624.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,768,542.84		2,768,542.84
产成品	1,368,871.82		1,368,871.82
发出商品	947,840.20		947,840.20
合计	5,085,254.86		5,085,254.86

(2) 存货跌价准备

无

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	236,740.83	
合计	236,740.83	

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,373,714.37	3,629,292.73
固定资产清理		
合 计	3,373,714.37	3,629,292.73

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	研发设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,112,161.55	1,301,203.45	1,639,784.79	179,396.49	43,769.24	7,276,315.52
2、本期增加金额			52,863.66	4,396.55		57,260.21
(1) 购置			52,863.66	4,396.55		57,260.21
3、本期减少金额		220,000.00				220,000.00
(1) 处置或报废		220,000.00				220,000.00
4、期末余额	4,112,161.55	1,081,203.45	1,692,648.45	183,793.04	43,769.24	7,276,315.52
二、累计折旧						
1、年初余额	1,757,949.24	1,101,069.03	663,807.34	105,181.21	19,015.97	3,647,022.79
2、本期增加金额	97,663.86	21,647.64	121,127.85	13,517.01	2,598.84	256,555.20
(1) 计提	97,663.86	21,647.64	121,127.85	13,517.01	2,598.84	256,555.20
3、本期减少金额		163,716.63				163,716.63
(1) 处置或报废		163,716.63				163,716.63
4、期末余额	1,855,613.10	959,000.04	784,935.19	118,698.22	21,614.81	3,739,861.36
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						

项目	房屋及建筑物	运输设备	研发设备	办公设备	机器设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,256,548.45	122,203.41	907,713.26	65,094.82	22,154.43	3,373,714.37
2、年初账面价值	2,354,212.31	200,134.42	975,977.45	74,215.28	24,753.27	3,629,292.73

注：公司将房屋及建筑物中 2 处不动产（证书编号为鄂（2016）武汉市东西湖不动产权第 0003906、0004142）用于抵押担保，期末用于抵押的固定资产账面价值为 2,256,548.45 元。见附注六、9。

9、无形资产

项目	财务软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本期增加金额	16,379.31		16,379.31
（1）购置	16,379.31		16,379.31
3、本期减少金额			
4、期末余额	16,379.31		16,379.31
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本期增加金额	4,094.82		4,094.82
其中：计提	4,094.82		4,094.82
重分类			
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,094.82		4,094.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,284.49		12,284.49
2、年初账面价值			

10、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,275,960.20	341,394.03	2,631,161.11	394,674.16
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,275,960.20	341,394.03	2,631,161.11	394,674.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

11、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	4,200,000.00	4,200,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

注：2018 年 10 月 24 日公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司洪山区支行借款 420 万元，为期一年。贺力（公司董事长，法人代表）、贺宁和辛容为该笔借款提供了担保，公司以名下 2 处不动产（证书编号为鄂（2016）武汉市东西湖不动产权第 0003906、0004142）提供了抵押担保，截止 2019 年 6 月 30 日该笔贷款尚未归还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,510,149.45	8,613,665.12
合 计	6,510,149.45	8,613,665.12

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,510,149.45	8,571,185.32
1 至 2 年		42,479.80
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	6,510,149.45	8,613,665.12

注：2019 年 6 月 30 日应付账款余额中无账龄超过一年以上的重要应付账款。

②截至 2019 年 6 月 30 日，应付账款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占应付账款总额的比例（%）
上海德重科技有限公司	4,252,729.28	65.32
武汉市博世康科技有限公司	449,500.3	6.90
武汉市长源电器有限公司	377,234.65	5.79
广州智光电气股份有限公司	168,141.59	2.58
东莞市欧尚自动化设备科技有限公司	137,931.04	2.12
合计	5,385,536.86	82.73

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	570,882.00	404,450.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	570,882.00	404,450.00

注：2019 年 6 月 30 日预收账款余额中无账龄超过一年以上的重要预收账款。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，预收账款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占预收账款总额的比例（%）
中国中材国际工程股份有限公司 (苏州)	351,350.00	61.55
辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公	30,000.00	5.26

项目	期末余额	占预收账款总额的比例（%）
司		
常州恒基纺织有限公司	42,000.00	7.36
武汉峰境磁选技术有限公司	22,850.00	4.00
宁夏赛马水泥有限公司	24,000.00	4.20
合计	470200.00	82.36

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	345,594.47	3,157,556.84	3,125,280.65	377,870.66
二、离职后福利-设定提存计划		288,033.12	288,033.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	345,594.47	3,445,589.96	3,413,313.77	377,870.66

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	323,314.47	2,785,267.58	2,754,071.39	354,510.66
2、职工福利费				
3、社会保险费		118,385.26	118,385.26	
其中：医疗保险费		109,003.16	109,003.16	
工伤保险费		1,314.30	1,314.30	
生育保险费		8,067.80	8,067.80	
4、住房公积金	22,280.00	253,904.00	252,824.00	23360.00
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	345,594.47	3,157,556.84	3,125,280.65	377,870.66

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		277,910.92	277,910.92	
2、失业保险费		10,122.20	10,122.20	
3、企业年金缴费				
合计		288,033.12	288,033.12	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		588,922.09
城市维护建设税	2,106.43	41,817.45
教育费附加	902.75	17,667.66
地方教育附加	451.38	8,240.92
个人所得税	566,546.02	565,274.27
企业所得税	158,270.05	158,270.05
房产税	8,752.97	8,752.97
土地使用税	535.45	669.31
印花税		15,482.90
车船税		1,140.00
合计	500,824.22	1,406,237.62

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	352,980.8	305,000.12
应付利息	6,851.25	6,851.25
应付股利	1,253,705.96	1,253,705.96
合 计	1,613,538.01	1,565,557.33

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
房租	60,502.00	
货款	205,000.00	205,000.00
运费	22,300.00	36,400.00
往来款	65,178.8	63,600.12
合计	352,980.8	305,000.12

②按账龄列式其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	147,980.80	83,227.42
1 至 2 年		16,772.70
2 至 3 年		100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	105,000.00
4 至 5 年	105,000.00	
5 年以上		
合计	352,980.80	305,000.12

③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
山东科瑞压缩机有限公司	205,000.00	有纠纷的违约金
合计	205,000.00	

④截至 2019 年 6 月 30 日，其他应付款余额前五名单位情况

项目	期末余额	款项性质	占其他应付款总额的比例（%）
山东科瑞压缩机有限公司	205,000.00	货款	58.08
武汉理工大产业集团有限公司	60,502.00	往来款	17.14
基本养老保险（校职工）	39933.40	往来款	11.31
武汉天星汇物流有限公司	22,300.00	运费	6.32
职业年金（校职工）	19,967.50	往来款	5.66
合计	294,605.90		98.50

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,851.25	6,851.25
合计	6,851.25	6,851.25

(3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,253,705.96	1,253,705.96
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,253,705.96	1,253,705.96

注：企业近几年为进行产业升级，加大研发投入，股东主动要求股利暂时不支付。

17、股本

项目	年初余额	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	
贺力	9,450,000.00						9,450,000.00
武汉理工大产业集团	3,750,000.00						3,750,000.00
刘军	1,200,000.00						1,200,000.00
杨靖	150,000.00						150,000.00
撒继铭	200,000.00						200,000.00
董明	75,000.00						75,000.00
黄煊	75,000.00						75,000.00
陈永业	75,000.00						75,000.00
周虎	105,000.00						105,000.00
贺宁	300,000.00						300,000.00
艾兆军	20,000.00						20,000.00
罗建国	20,000.00						20,000.00
周林	15,000.00						15,000.00
孙泉	30,000.00						30,000.00
股份总数	15,465,000.00						15,465,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,810,511.36			4,810,511.36
其他资本公积				
合计	4,810,511.36			4,810,511.36

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,336.38			117,336.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	117,336.38			117,336.38

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累

计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-4,929,740.98	-2,272,327.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,929,740.98	-2,272,327.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,586,753.39	-2,657,413.33
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,516,494.37	-4,929,740.98

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,136,749.85	8,739,337.64	10,889,236.53	10,327,006.52
其他业务				
合计	11,136,749.85	8,739,337.64	10,889,236.53	10,327,006.52

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造业	11,136,749.85	8,739,337.64	10,889,236.53	10,327,006.52
合计	11,136,749.85	8,739,337.64	10,889,236.53	10,327,006.52

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工业自动控制系统	8,999,527.25	7,718,610.73	10,105,945.99	7,952,704.37
自动化系统工程项	484,829.71	415,225.48	355,299.14	2,091,191.37

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
目				
工程产品	1,251,816.89	574,512.48	385,412.79	283,110.78
技术服务、维修及培训	400,576.00	30,988.95	42,578.61	
合计	11,136,749.85	8,739,337.64	10,889,236.53	10,327,006.52

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	36,576.24	37,150.26
教育费附加	15,675.53	15,921.54
地方教育附加	7,837.77	7,367.85
其他		21,236.81
房产税	17,505.94	
土地使用税	1,070.90	
车船税	1,800.00	
合计	80,466.38	81,676.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费		835.93
维修费	9,734.50	26,667.30
差旅费	328,518.01	197,941.07
工资	309,366.80	248,841.47
广告.会务.投标		5,660.38
社保公积金	53,081.16	53,472.48
业务招待费	40,424.24	45,638.80
办公费		2,473.00
运输装卸费	134,478.44	75,486.62
房租	58,395.00	65,724.55
车辆使用费	10,190.29	24,767.80
其他	110,588.72	
合计	1,054,777.16	747,509.40

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	892,606.72	848,579.94
福利费	18,575.77	89,300.48
社保公积金	75,312.56	105,647.95
办公费	48,674.63	40,931.66
差旅费	44,289.81	48,485.12
业务招待费	107,064.56	55,233.16
通讯费	9,125.72	9,431.01
市内交通费	4,777.24	2,989.40
车辆使用费	38,813.97	47,256.35
邮寄费	462.00	3,778.06
会议费		225.00
固定资产折旧	131,956.89	148,004.87
房租	58,395.00	64,600.02
水电费		21,794.88
物业费		5,852.84
维修费	12,750.96	64,556.05
审计费	210,492.84	153,580.52
商业保险		5,976.40
工会经费及管理费（大集体）	954.62	918.42
无形资产摊销	4,094.82	
其他	15,588.52	1,384.47
合计	3,102,519.14	3,826,933.09

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,364,514.49	1,304,465.15
外聘研发人员劳务费		
材料、燃料及动力费用	389.08	74,479.76
固定资产折旧	121,127.85	142,829.45
差旅费		
其他	7,125.8	360,681.04
购买软件		

项目	本期金额	上期金额
委托研发支出		
共同合作研发		
合计	1,493,157.22	1,882,455.40

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	124,692.77	203,851.93
减：利息收入	2,925.90	3,415.66
利息净支出	121,766.87	200,436.27
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	2,981.00	2,107.81
贴现息		
合计	124,747.87	202,544.08

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,205,987.83
合计		-1,205,987.83

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-355,200.91	
合计	-355,200.91	

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	91,181.03	48,496.17	
代扣个人所得税手续费返还			
合计	91,181.03	48,496.17	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
融资服务补贴			与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息			与收益相关
即征即退的增值税	91,181.03	48,496.17	与收益相关
研发补助			与收益相关
合计	91,181.03	48,496.17	

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-47,433.81		-47,433.81
其中：固定资产处置收益	-47,433.81		-47,433.81
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	-47,433.81		-47,433.81

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
政府补助	102,500.00	120,000.00	102,500.00
其他收入			
合计	102,500.00	120,000.00	102,500.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补贴		120,000.00	与收益相关
其他	102,500.00		与收益相关
合计	102,500.00	120,000.00	与收益相关

注：其他，系洪山区 2019 年度科技企业梯次培育专项资金补贴 10 万拨付给公司，公司于 2019 年 3 月收到 10 万元，并确认了该政府补助。另外的 2500 元系洪山区科技和经济信息化局 2018 年武汉中小企业运行监测补贴，公司于 2019 年 1 月收到，并确认了该政府补助。

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	5,248.34	13.05	5,248.34
合计	5,248.34	13.05	5,248.34

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	53,280.13	180,898.18
合计	53,280.13	180,898.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,533,473.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
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	53,280.13
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	53,280.13

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	860,162.74	915,381.48
收到的补贴收入	102,500.00	168,496.17
合计	962,662.74	1,083,877.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	944,450.88	738,218.01
研发费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	1,278,039.06	1,409,470.47
合计	2,222,489.94	2,147,688.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

无

35、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	-1,586,753.39	-2,876,909.16
加：信用减值准备	-355,200.91	-1,205,987.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,555.20	294,077.04
无形资产摊销	4,094.82	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	47,433.81	
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）	124,692.77	218,206.93
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,280.13	180,898.18
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）	242,630.19	584,691.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,151,263.51	2,207,054.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,762,240.20	2,621,618.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,824,244.07	2,023,650.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,043,410.61	866,586.01
减：现金的期初余额	3,057,137.41	3,577,976.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,013,726.80	-2,711,390.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,043,410.61	3,057,137.41
其中：库存现金	1,957.56	16,043.10
可随时用于支付的银行存款	1,041,453.05	3,041,094.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,043,410.61	3,057,137.41
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		

36、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
固定资产	2,256,548.45	借入短期借款抵押担保受限
合计	2,256,548.45	借入短期借款抵押担保受限

37、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
融资服务补贴								是
贷款贴息								是
即征即退的增值税	91,181.03				91,181.03			是
研发补助								是
知识产权奖励								是
知识产权补助								是
产学研平台认定								是
其他	102,500.00					102,500.00		是
合计	193,681.03				91,181.03	102,500.00		——

注：其他，系洪山区 2019 年度科技企业梯次培育专项资金补贴 10 万拨付给公司，公司于 2019 年 3 月收到 10 万元，并确认了该政府补助。另外的 2500 元系洪山区科技和经济信息化局 2018 年武汉中小企业运行监测补贴，公司于 2019 年 1 月收到，并确认了该政府补助。

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
融资服务补贴	财政拨款			
贷款贴息	财政拨款			
即征即退的增值税	财政拨款	91,181.03		
研发补助	财政拨款			
知识产权奖励	财政拨款			
知识产权补助	财政拨款			
产学研平台认定	财政拨款			
其他	财政拨款		102,500.00	
合计	——	91,181.03	102,500.00	

3、本期退回的政府补助情况

无

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

公司董事长兼法人代表贺力直接持有公司 61.12%的股权，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉理工大产业集团有限公司	持股 5%以上股东
武汉理工大学	武汉理工大产业集团的全资股东
刘军	董事（2015 年 10 月 19 日止）、监事（2015 年 10 月 19 日起至 2018 年 9 月 17 日止）、持股 5%以上股东
贺宁	董事长（2018 年 9 月 17 日起至今）、总经理（2016 年 11 月 15 日起至今）、实际控制人儿子
辛容	实际控制人配偶
周虎	董事（2015 年 10 月 19 日起至今）
孙泉	董事（2015 年 10 月 19 日起至今）
周林	董事（2015 年 10 月 19 日起至今）
但炼	董事（2018 年 9 月 17 日起至今）
杨靖	监事（2018 年 9 月 17 日起至今）
陈雪蕊	监事（2018 年 9 月 17 日起至今）
艾兆军	监事（2018 年 9 月 17 日起至今）
邬晓云	财务负责人（2018 年 4 月 8 日起至今）

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无出售商品/提供劳务情况

无

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

①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
武汉理工大学产业集团有限公司	房屋	116,790.00	129,200.04

注：武汉理工大学产业集团有限公司与公司在 2018 年重新订立房屋租赁协议。

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺力、贺宁、辛容	1,400,000.00	2017 年 10 月 27 日	2018 年 10 月 24 日	是
贺力、贺宁、辛容	4,600,000.00	2017 年 10 月 24 日	2018 年 10 月 23 日	是
贺力、贺宁、辛容	4,200,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 23 日	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
武汉理工大产业集团有限公司			56,288.00	2,814.40
武汉理工大学			22,123.68	1,106.18
合计			78,411.68	3,920.58

注：武汉理工大产业集团有限公司该项其他应收款余额为公司预付房租。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
武汉理工大产业集团有限公司	60,502.00	
武汉理工大学		
合计	60,502.00	

7、关联方承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司报告期内无需要披露的重要日后事项。

十、其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-47,433.81	
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	102,500.00	120,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被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	-5,248.34	-13.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,817.85	119,986.95
所得税影响额	7,472.68	17,998.04
少数股东权益影响额（税后）		
合计	42,345.17	101,988.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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
2018 年 1-6 月归属于公司普通股股东的净利润	-18.05%	-0.19	-0.19
2018 年 1-6 月扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.81%	-0.20	-0.20
2019 年 1-6 月归属于公司普通股股东的净利润	-10.82%	-0.10	-0.10
2019 年 1-6 月扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.11%	-0.11	-0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无

武汉同力智能系统股份有限公司

2019年8月22日

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云