



博电科技

NEEQ : 871850

厦门博电科技股份有限公司

Xiamen BOD Technology 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	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、博电科技	指	厦门博电科技股份有限公司
股东大会	指	厦门博电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门博电科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门博电科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	厦门博电科技股份有限公司《公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
博征电子	指	厦门博征电子合伙企业（有限合伙）
南京金龙	指	南京金龙客车制造有限公司
山东梅拉德	指	山东梅拉德能源动力科技有限公司
知豆	指	知豆电动汽车有限公司
聊城中通	指	聊城中通轻型客车有限公司
苏州震科	指	苏州震科汽车部件有限公司
众泰汽车	指	众泰新能源汽车有限公司
河北新宇宙	指	河北新宇宙电动车有限公司
江苏九龙	指	江苏九龙汽车制造有限公司
常州北汽	指	北汽（常州）汽车有限公司
新投能源	指	新投能源控股（北京）有限公司
常州瑞悦	指	常州市瑞悦车业有限公司
比亚迪	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
中科动力	指	中科动力（福建）新能源汽车有限公司
成都同捷	指	成都同捷汽车有限公司
浙江睿璞	指	浙江睿璞智能汽车股份有限公司
厦门通达	指	厦门市通达创智实业有限公司
汽车电子	指	车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称
前装市场	指	整车厂出厂时就会装备的电子产品的市场
BCM、车身控制模块	指	汽车内最重要的电子模块之一，实现离散的控制功能，对众多车载电器进行控制，主要包括车窗、雨刮、灯光、门锁等功能，与其他模块共同承担整车的性能与安全的实现
中控系统	指	又称汽车中控系统，包括中央控制门锁系统，驾驶员可以通过汽车中控控制整车车门开关及玻璃升降系统，还包括中央控制台，有音响控制面板等各种车辆控制器
PEPS、一键启动系统	指	采用先进的 RFID（无线射频识别）技术，实现无需按动遥控器即可进入车内以及一键启动发动机等功能

倒车雷达	指	倒车防撞雷达，主要由超声波传感器、控制器和显示器等部分组成
TPMS、胎压侦测系统	指	一种采用无线传输技术，利用固定于汽车轮胎内的高灵敏度微型无线传感装置在行车或静止的状态下采集汽车轮胎压力、温度等数据，并将数据传送到驾驶室内的主机中，以数字化的形式实时显示汽车轮胎压力和温度等相关数据，并在轮胎出现异常时（预防爆胎）以蜂鸣或语音等形式提醒驾驶者进行预警的汽车主动安全系统
充电桩	指	类似于加油站里面的加油机，可以固定在地面或墙壁，安装于公共建筑（公共楼宇、商场、公共停车场等）和居民小区停车场或充电站内，可以根据不同的电压等级为各种型号的电动汽车充电
车身控制及智能遥控无钥匙系统总成	指	BCM 功能的进一步拓展，在 BCM 基础上集成化了智能进入及启动系统，使汽车具备智能化的门禁管理和更高的防盗性能
低速行驶警示音装置	指	一种智能电动汽车低速行驶提示音系统，当车速在低速行使时，该装置自动发出模拟传统动力汽车引擎声音，声压、声速可随速度变动

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。

公司负责人黄建华、主管会计工作负责人周辉勇及会计机构负责人（会计主管人员）曾金秀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	公司董秘办公室
备查文件	1、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告。 2、报告期内在指定网站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	厦门博电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen BOD Technology Co., Ltd.
证券简称	博电科技
证券代码	871850
法定代表人	黄建华
办公地址	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周辉勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5760958
传真	0592-5636192
电子邮箱	zhouhy@bodteck.com
公司网址	www.bodteck.com
联系地址及邮政编码	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼，361000
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	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼厦门博电科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年2月17日
挂牌时间	2017年8月18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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要产品与服务项目	BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、VCU（整车控制器）、新能源汽车充电桩等产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄建华
实际控制人及其一致行动人	黄建华、厦门博征电子合伙企业（有限合伙）

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	91350206678295359J	否
注册地址	厦门市湖里区宜宾路7号二楼	否
注册资本（元）	16,760,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11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

鉴于公司战略发展需要，经公司慎重考虑并与兴业证券股份有限公司充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议。经与国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”）充分沟通和友好协商，国融证券承接公司主办券商工作，并履行持续督导职责。

公司已于2019年7月5日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过变更主办券商议案，并于2019年7月8日在全国股份转让系统公司指定的信息披露平台

（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《厦门博电科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2019-021）。2019年7月23日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过变更主办券商议案，并于次日在全国股份转让系统公司指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了本次股东大会的决议公告（公告编号：2019-024）。2019年8月12日，全国中小企业股份转让系统下发了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。

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	5,136,839.79	4,820,072.97	6.57%
毛利率%	23.28%	21.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,080,585.19	-1,029,935.80	-4.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,108,301.36	-1,116,218.52	0.71%
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）	-6.07%	-5.20%	-
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）	-6.22%	-5.64%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,152,465.99	22,408,586.85	-10.07%
负债总计	2,885,339.40	4,060,875.07	-28.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,267,126.59	18,347,711.78	-5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.09	-5.50%
资产负债率%（母公司）	14.30%	18.12%	-
资产负债率%（合并）	14.32%	18.12%	-
流动比率	6.08	4.96	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-500,459.62	-2,758,181.79	81.86%
应收账款周转率	0.62	0.60	-
存货周转率	0.59	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.07%	-14.41%	-
营业收入增长率%	6.57%	11.19%	-
净利润增长率%	-4.92%	-34.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,760,000	16,760,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,749.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,142.05
非经常性损益合计	32,607.26
所得税影响数	4,891.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	27,716.17

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

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	10,582,298.76	-	-	-
应收票据	-	4,179,713.26	-	-
应收账款	-	6,402,585.50	-	-
应付票据及应付账款	1,982,054.45	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	1,982,054.45	-	-

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度及以后期间的财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营汽车电子产品的研发、设计、生产制造、销售和服务，产品主要包括 BCM（车身控制模块）、中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、新能源汽车充电桩等多个汽车电子产品系列。公司已通过汽车行业质量管理体系认证 IATF16949，与山东梅拉德、南京金龙、聊城中通、知豆、苏州震科等几十家汽车整车厂商和汽车配件供应商建立了稳固的汽车电子产品供货关系和良好的技术合作关系。

公司致力于汽车电子行业，专注于汽车电子的产品应用领域，以研发带动生产销售，深耕国内汽车前装市场。公司拥有先进的研发设备、实验设备和检测设备，每年定期参加汽车类电子产品的专业展会，收集市场发展的最新信息，组织技术人员进行公关，是集研发创新与生产经营为一体的创新型汽车电子企业。

1、盈利模式

公司通过生产和销售 BCM（车身控制模块）、中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、新能源汽车充电桩等汽车电子产品，为汽车整车厂商和汽车配件供应商提供各类汽车电子产品及定制研发、生产制造、配套技术服务等汽车电子产品应用系统解决方案来获得收入和利润。公司依靠出色的产品质量、丰富的产品品种和优质的售后服务在汽车电子前装市场保有市场份额。同时通过严格的原料价格管理与生产成本控制等控制管理机制确保盈利边际。

2、采购模式

公司生产所需的各种原材料、配套部件的采购由采购部统一对外采购。生产部根据业务订单形成《制令单》，仓管根据《制令单》评估所需物料清单，采购部据以提出采购申请，获批后实施采购。对重要或单价较高物料，货比三家。采购部负责供应商的日常管理，选择、评价、询价、议价谈判、账期管理，建立健全并遵守规范完整的公司采购制度，确保供应商的优质及所采购原材料的高性价比，并跟进合同签订、物料入库、发票、款项等全部流程。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式运行，根据客户的订单并合理评估安全库存后制订生产计划，组织开展生产。生产工艺流程的插件和贴片步骤完全委托外部单位完成，委托时，公司将所需要的原材料发给受托单位，由受托单位完成插件和贴片后形成半成品发回公司入库，以备公司生产领用，完成后续工序。每批次的在线生产，公司品管部会对首末件进行检测，并在批次完工入库时，按一定比例抽检。

4. 销售模式

公司的产品销售主要为直销模式，集中力量服务重点市场。公司生产、销售汽车电子产品，面向汽车前装市场，客户群体为各汽车生产制造厂商。客户的取得主要有销售人员直接上门开发、老客户介绍等方式，产品项目对接由研发部门配合，提供技术支持。业务部门跟进合同签订、订单排产、生产订单、发货、开票、结算、回款等流程。

5、研发模式

自主研发。公司研发部负责新产品、新技术的研究、立项与开发，并配合业务部门洽谈、确定客户技术需求。公司在市场调研后或有客户需求时确定研发的项目，项目立项后对项目进行评估，制定研发计划。研发后的新品经过测试、试验及客户试装、试运行合格后定型批产。公司注重知识产权保护，截至报告期末，已取得 1 项发明专利，12 项实用新型专利，4 项外观设计专利，16 项软件著作权。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。
报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了良好提升。

公司持续打造以 BCM 系列为核心竞争力的高新技术系列产品，在进一步强化与南京金龙、山东梅拉德、苏州震科、江苏九龙、河北新宇宙等主要老客户合作的同时，积极开拓新市场，陆续与比亚迪、成都同捷、浙江睿璞、厦门通达等等 20 多家新客户开展合作，在提升经营业绩的同时，也为后续进一步合作和市场开拓打下了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 5,136,839.79 元，同比上升 6.57%，主要是报告期内公司发挥渠道优势和技术优势，对外提供加工、生产半成品及设计开发模具业务，增加收入来源带来的收入；净利润-1,080,585.19 元，同比下滑 4.92%，主要是下游客户回款账期较长，回款多采用商业汇票，导致公司应收账款余额较大，坏账准备金计提金额增加；公司采用商业汇票贴现以缓解资金压力，产生贴现利息支出。报告期末，公司资产总额 20,152,465.99 元，同比下滑 6.86%；净资产 17,267,126.59 元，同比下滑 10.45%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额-500,459.62 元，同比增长 81.86%，主要是报告期商业汇票贴现较多增加了现金流，采用开具商业汇票支付供应商货款减少了现金流。

公司立足于汽车电子行业。报告期内，公司引入多名中高端技术人才，扩充、加强研发团队，打造以 BCM 系列为核心竞争力的高新技术系列产品，并取得阶段性成果。

报告期内，受中美贸易摩擦影响，公司产品所用到的进口核心元器件价格上升，交货期拉长，增加了公司材料采购成本和产品生产成本。同时，国家对新能源汽车推广应用加大监督力度，陆续出台多项宏观政策，提高新能源汽车补贴政策的门槛，降低补贴力度。公司下游客户因此调整生产计划，延缓货款结算和支付，直接导致公司报告期业绩有所下滑。由于公司目前主要与山东梅拉德、南京金龙、江苏九龙、苏州震科、河北新宇宙、知豆、众泰汽车、新投能源、常州瑞悦、常州北汽、中科动力、比亚迪等国内知名的汽车整车厂商和汽车配件供应商开展合作。此类客户在行业内具有较为突出的行业地位和实力，在新能源汽车政策调整的大背景下，能够获得更大的发展空间。未来，公司将维护并加深与原有客户的合作，同时继续投入研发，提高公司产品技术含量，并积极对接市场需求，拓展不同类型的客户资源，加强公司产品推广，树立良好公司品牌形象，扩大公司生产经营规模，以应对外部环境对公司业务的负面影响。

三、 风险与价值

1、新能源汽车行业政策变化的风险

2016 年初，国家财政部对 90 家主要的新能源汽车生产企业进行了骗取谋取新能源汽车补贴的专项检查；2016 年 9 月，国家财政部对苏州吉姆西、苏州金龙、深圳五洲龙、奇瑞万达贵州客车、河南少林客车等 5 家客车企业做出通报、处罚的决定。国家查处新能源汽车企业“骗补”的目的在于及时纠错，整顿行业秩序，让新能源汽车补贴资金真正落到

实处，更好地促进行业持续健康发展；2016年12月29日财政部、科技部、工业和信息化部、发展改革委联合下发《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，2017年9月27日，工信部、财政部、商务部、海关总署、质检总局发布了《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》，2018年2月13日，财政部、工信部等四部委联合下发《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，2019年3月26日，财政部、工信部、发改委、科技部联合发布《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》财建〔2019〕138号。通知明确2019年补贴政策从2019年3月26日起实施，2019年3月26日至2019年6月25日为过渡期。各项政策在规范新能源汽车发展的同时，补贴退坡迹象再次显现。在此背景下，国家将有可能逐步调整、降低新能源汽车行业的补贴政策，以达到真正促进新能源汽车行业技术进步、效率提升的目标。若新能源汽车行业补贴政策持续收紧，补贴资金减少、补贴标准提升、获取难度加大，且公司下游客户未能及时适应政策带来的市场变化，将可能减少对公司的产品需求量，对公司业绩产生不利的影响。

应对措施：公司目前主要与山东梅拉德、新宇宙电动车、震科汽车部件、南京金龙、知豆电动车、九龙汽车、中科动力、新龙马、广东福迪、聊城中通、众泰汽车、中通客车、苏州金龙、山东御捷马、扬子江汽车、中车时代、江苏卡威、山东宝雅、瑞悦车业、比亚迪等国内知名的汽车整车厂商和汽车配件供应商开展合作。此类客户在行业内具有较为突出的行业地位和实力，在新能源汽车政策调整的大背景下，能够获得更大的发展空间。

目前公司在业内已经具有一定的品牌影响力，新用户群体保持稳定增长。特别是由于公司在新能源汽车电子领域具备一定的技术积累和先发优势，公司在新能源商用车、新能源乘用车等新能源汽车细分市场均具有一定的市场份额和竞争力。随着公司未来新产品的陆续上市与品牌影响力的逐渐增大，公司依然具有很高的市场发展潜力。

2、公司规模较小，盈利能力、获现能力较弱的风险

公司主营业务为汽车电子产品的研发、设计、制造、销售及技术服务。2019年上半年公司营业收入为5,136,839.79元，净利润为-1,080,585.19元，经营性净现金流量为-500,459.62元，本报告期公司出现亏损，经营性净现金流为负。由于公司规模较小，盈利及获现能力较弱，抵御市场风险能力不强。如公司业务规模不能达到快速增长或所面临的市场环境发生变化，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司将维护并加深与原有客户的合作，同时继续投入研发，提高公司产品技术含量，并积极对接市场需求，拓展不同类型的客户资源，加强公司产品推广，树立良好公司品牌形象，扩大公司生产经营规模，增加收入、利润及现金流，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。

3、客户集中的风险

公司主要提供BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统等汽车电子产品，面向汽车前装市场。报告期内，公司的主要客户为汽车整车厂商及部分汽车配件供应商。2019年上半年，公司前五大客户的合计销售额占公司当期营业收入的比例为69.43%，公司存在客户集中的风险。若市场环境发生变化，客户对公司产品的需求减少，将对公司的生产经营产生不利影响。此外，虽然公司与主要客户已经保持了较长时间的良好的合作关系，但未来公司若无法保持产品在技术、性价比等方面上的竞争优势，主要客户仍有可能会考虑更换汽车电子产品的供应商，这将对公司的经营业绩和持续经营能力带来不利影响。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，抓住汽车行业的发展契机，谋求更为广大的发展空间，公司未来将持续开拓新客户，通过产品技术与市场的有效对接以及良好的产品质量口碑，提高市场占有率，公司的总体规模将持续扩大，客户范围

逐渐扩大，有效降低公司对主要客户重大依赖的风险。

4、应收账款余额较高的风险

2019年上半年，公司应收账款账面价值为7,328,246.53元，应收账款账面余额占公司当期营业收入的比例为158.29%，比例较高。由于国家提高新能源汽车补贴门槛，客户取得补贴款时间拉长，影响公司货款回笼速度。公司应收账款余额较高。若到期不能及时收回，可能会给公司带来坏账风险和资金周转风险，影响公司的持续经营。

应对措施：公司将制定合理有效的信用政策，根据客户自身质量给以相应的信用期限，加强应收账款催收，加强自身现金流管理，防止坏账的产生及经营现金流的风险。

5、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但是股份公司成立时间较短，管理层规范治理意识有待进一步提升，且各项内部控制制度的执行也有一个逐步推进的过程，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

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

公司致力于将公司发展战略与员工、环境和产品责任等社会责任原则保持一致，积极承担对客户、员工、合作伙伴、投资者、环境和社会的责任。通过宣传推广、内部沟通、人力资源、投资者关系等渠道，与各相关方在企业社会责任理念、目标、政策、实践方面进行沟通和交流。

1. 可持续发展

公司的可持续发展意味着要对本公司及所在地区的经济、社会及环境长期可持续发展负责。在公司董事会的领导下，公司通过各项生产经营规划、项目研究及合作为业务开展地区努力创造经济与社会价值。通过可持续生产及节约能源的方式应对气候变化，鼓励科技创新为国家军民融合发展贡献积极影响，尊重员工并鼓励他们实践自身价值。

2. 员工

作为以持续、稳健发展为目标的企业，吸引和留住高素质人才对公司业绩至关重要。在提供具有竞争力的薪酬待遇，遵守业务开展地区相关最低薪资福利要求，提供可以安全使用的设备，在持续关注预防员工受伤等方面，公司一直持续关注并努力完善各方面条件。经过多年沉淀，公司业以建立起一支稳定、高效的经营管理团队。同时，公司也十分重视员工队伍实力，并认识到将不同背景和不同理念的员工聚集在一起能够促进创新、完善决策过程，有助于推动公司长期发展。公司为员工提供丰富且个性化的培训机会，建立了员工培训体系，为员工提供广阔的职业发展空间，致力于将企业打造成一支学习型的企业。

3. 产品责任

在行业中，公司多年来致力于为客户提供质量卓越的产品，并确保公司的产品和服务在整个生命周期中都是安全的。依照生命周期分析的原则，严格考核产品及服务生命周期的阶段指标，包括系统集成与产品研发领域中的制造、运输、安装、使用、售后服务等，使得公司在减少风险和成本、以及提高产品市场化程度以满足客户需求等方面积累了丰富的实践经验。

4. 环境

公司响应国家可持续发展的战略方针，努力承担在环境保护方面的社会责任。公司生产过程中的贴片和插件等主要工序均委托具有相关环保资质的企业加工。同时，公司本部生产车间也配备相应的环保处理设备，减少废弃物对环境的影响。

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	
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	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	2019/1/18	2019/1/24	厦门	其他（净资	16,760,000	股权	1676万	否	否

			博电电子有限公司	产)					
--	--	--	----------	----	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司设立全资子公司厦门博电电子有限公司，系将公司汽车电子业务相关的经营性资产和相关负债打包出资设立，将导致母公司财务报表数据发生较大变化，但对于挂牌公司合并报表层面的影响较小。公司现有除董事、监事及高级管理人员以外的汽车电子业务相关在职员工将随汽车电子业务同时剥离并置入子公司，即母公司相关在职员工与母公司解除劳动合同关系，并与子公司重新签署劳动合同并建立劳动关系，故公司现有汽车电子主营业务仍可保持正常运作，未受到实质性影响。

(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
实际控制人或控股股东	2017/3/22		挂牌	规范票据管理承诺	规范票据管理承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/18		挂牌	环境保护承诺	环境保护承诺	正在履行中
公司	2017/8/18		挂牌	规范使用资金承诺	规范使用资金承诺	正在履行中
董监高	2017/8/18		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017/8/18		挂牌	关联交易规范承诺	关联交易规范承诺	正在履行中
董监高	2017/1/10		挂牌	诚信状况承诺	诚信状况承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于规范使用票据的承诺

2017年3月22日，公司出具了《关于规范票据管理的承诺》，承诺将严格按照《票据法》等有关法律、法规的规定，规范票据转让行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律、法规的行为。2017年3月22日，公司股东黄建华及郭贞娟出具《关于规范博电科技票据管理的承诺》，承诺：“1、本人未从公司不规范转让票据行为中谋取任何个人利益；2、公

司不规范转让票据的行为，未发生损害公司以及其他股东合法利益的情形；3、公司不规范转让票据的行为，未收到有关部门的任何处罚；4、若公司因不规范转让票据的行为受到有关部门的处罚，或公司与票据受让方、承兑银行间发生任何纠纷，相应罚金及公司相关损失由本人承担。”

2、关于环境保护的承诺

公司承诺将严格遵守国家和地方环境保护方面的法律法规，制定明确的环境目标和环境控制措施，切实加强环境保护管理。此外，公司实际控制人黄建华出具《承诺函》，承诺若公司因未批先建等违法违规事项而受到相关行政主管部门出具的不利后果，则其将代为承担，避免影响公司后续的正常经营。

3、关于规范使用资金的承诺

公司出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。

4、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

6、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2017年1月10日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，上述承诺均正常履行。

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	3,742,500	22.33%	1,132,500	4,875,000	29.09%
	其中：控股股东、实际控制人	1,665,000	9.93%	1,132,500	2,797,500	16.69%
	董事、监事、高管	577,500	3.45%	0	577,500	3.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,017,500	77.67%	-1,132,500	11,885,000	70.91%
	其中：控股股东、实际控制人	9,525,000	56.84%	-1,132,500	8,392,500	50.08%
	董事、监事、高管	1,732,500	10.33%	0	1,732,500	10.33%
	核心员工		0%	0	0	0%
总股本		16,760,000	-	0	16,760,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄建华	11,190,000	0	11,190,000	66.77%	8,392,500	2,797,500
2	厦门博征电子合伙企业（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	10.50%	1,760,000	0
3	厦门卓诺投资管理有限公司一盈信汇通新能源私募股权投资基金	1,500,000	0	1,500,000	8.95%	0	1,500,000
4	郭贞娟	1,310,000	0	1,310,000	7.82%	982,500	327,500
5	胡晓宇	1,000,000	0	1,000,000	5.96%	750,000	250,000
合计		16,760,000	0	16,760,000	100%	11,885,000	4,875,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东黄建华持有公司股东博征电子 17.2160%的出资额，并担任其执行事务合伙人职务；公司股东郭贞娟持有公司股东博征电子 13.6364%的出资额，系其有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，黄建华直接持有本公司 66.77%股份，并可通过博征电子间接行使公司 10.50%的表决权，对公司各项决策具有直接控制权，系公司的控股股东、实际控制人。

黄建华，男，董事长兼总经理，1966 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1997 年 5 月，就职于厦门市南华电器厂，任技术科科长职务；1997 年 5 月至 1999 年 5 月，就职于日东电工（厦门）有限公司，任高级经理职务；1999 年 5 月至 2002 年 9 月，就职于厦门赛尔特电子有限公司，任研发部经理职务；2002 年 10 月至 2004 年 2 月，就职于厦门雅宝电子有限公司，任研发部经理职务；2004 年 3 月至 2008 年 12 月，待业；2009 年 1 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任执行董事兼经理职务。2016 年 11 月 1 日，被选举股份为公司董事长并被聘任为总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
黄建华	董事长、总经理	男	1966 年 2 月	本科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
郭贞娟	董事、副总经理	女	1975 年 4 月	本科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
胡晓宇	董事	男	1990 年 10 月	硕士	2016. 11. 01-2019. 10. 31	否
叶方福	董事	男	1985 年 2 月	本科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
周辉勇	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1973 年 1 月	本科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
吕宝建	监事	男	1985 年 3 月	专科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
黄秀丽	监事会主席	女	1975 年 11 月	专科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
石秀娟	监事	女	1980 年 8 月	本科	2016. 11. 01-2019. 10. 31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、董事长、总经理黄建华为本公司控股股东、实际控制人。
- 2、公司董事、副总经理郭贞娟持有博征电子（公司控股股东、实际控制人黄建华担任博征电子的执行事务合伙人）13.6364%的出资额。
- 3、其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
黄建华	董事长、总经理	11,190,000	0	11,190,000	66.77%	0
郭贞娟	董事、副总经理	1,310,000	0	1,310,000	7.82%	0
胡晓宇	董事	1,000,000	0	1,000,000	5.96%	0
叶方福	董事	0	0	0	-	0
周辉勇	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	-	0
吕宝建	监事	0	0	0	-	0
黄秀丽	监事会主席	0	0	0	-	0
石秀娟	监事	0	0	0	-	0

合计	-	13,500,000	0	13,500,000	80.55%	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	9
生产人员	18	18
销售人员	4	4
技术人员	18	18
财务人员	3	3
员工总计	53	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	21
专科	10	10
专科以下	22	21
员工总计	53	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依法与员工签订《劳动合同书》，严格按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工购买、缴纳养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险、住房公积金。员工福利方面，为员工提供职工食堂、劳动保护用品、防暑降温物品、节日福利品。

2、员工培训

公司重视员工的培训，包括新员工入职培训、新员工企业文化培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、质量管理培训、安全培训等，提升

员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
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：

公司核心技术人员基本情况如下：

1、李先平，男，核心技术人员，汉族，1981年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2004年1月，就职于厦门市精益仪器有限公司（厦门分公司），任软件工程师职务；2004年2月至2004年4月，就职于厦门顶科电子有限公司，任电子工程师职务；2004年5月至2006年1月，就职于厦门川森科技有限公司，任产品开发工程师职务；2006年2月至2014年6月，就职于同致电子科技（厦门）有限公司，任工程部工程师职务；2014年10月至今，就职于公司，任研发部课长职务。

2、柯前奋，男，核心技术人员，汉族，1986年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2012年4月，就职于厦门宸鸿科技有限公司，任设备工程师职务；2012年6月至2012年8月，就职于吉门保险丝制造（厦门）有限公司，任设备管理员职务；2012年9月至今，就职于公司，任研发部机构工程师职务。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

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) 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	六（一）	151,768.99	898,337.64
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		10,454,013.95	11,603,007.22
其中：应收票据	六（二）	3,125,767.42	3,909,000.00
应收账款	六（三）	7,328,246.53	7,694,007.22
应收款项融资		0	0
预付款项	六（四）	129,195.74	272,583.91
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六（五）	435,665.83	372,827.03
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六（六）	6,371,682.90	7,011,473.91
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		17,542,327.41	20,158,229.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六（七）	1,540,014.58	1,486,253.49
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六（八）	0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六（九）	158,682.94	50,970.93
递延所得税资产	六（十）	911,441.06	713,132.72
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,610,138.58	2,250,357.14
资产总计		20,152,465.99	22,408,586.85
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		2,507,341.34	3,600,604.49
其中：应付票据	六（十一）	624,547.28	1,117,842.67
应付账款	六（十二）	1,882,794.06	2,482,761.82
预收款项	六（十三）	60,606.49	37,792.20
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六（十四）	303,016.02	286,067.31
应交税费	六（十五）	14,289.40	135,841.07
其他应付款	六（十六）	86.15	570.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,885,339.40	4,060,875.07
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,885,339.40	4,060,875.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	16,760,000.00	16,760,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六（十八）	1,342,316.34	1,342,316.34
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六（十九）	221,076.52	221,076.52
一般风险准备		0	0
未分配利润	六（二十）	-1,056,266.27	24,318.92
归属于母公司所有者权益合计		17,267,126.59	18,347,711.78
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		17,267,126.59	18,347,711.78
负债和所有者权益总计		20,152,465.99	22,408,586.85

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

(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		142,872.99	898,337.64
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	十三（一）	3,125,767.42	3,909,000.00
应收账款	十三（二）	7,328,246.53	7,694,007.22
应收款项融资		0	0
预付款项		129,195.74	272,583.91
其他应收款	十三（三）	440,665.83	372,827.03
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		6,371,682.90	7,011,473.91
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		17,538,431.41	20,158,229.71
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,540,014.58	1,486,253.49
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		158,682.94	50,970.93
递延所得税资产		911,441.06	713,132.72
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,610,138.58	2,250,357.14
资产总计		20,148,569.99	22,408,586.85
流动负债：			

短期借款		0	0
交易性金融负债		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		624,547.28	1,117,842.67
应付账款		1,882,794.06	2,482,761.82
预收款项		56,470.49	37,792.20
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		303,016.02	286,067.31
应交税费		14,289.40	135,841.07
其他应付款		86.15	570.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,881,203.40	4,060,875.07
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,881,203.40	4,060,875.07
所有者权益：			
股本		16,760,000.00	16,760,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,342,316.34	1,342,316.34
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		221,076.52	221,076.52

一般风险准备		0	0
未分配利润		-1,056,026.27	24,318.92
所有者权益合计		17,267,366.59	18,347,711.78
负债和所有者权益合计		20,148,569.99	22,408,586.85

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

(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		5,136,839.79	4,820,072.97
其中：营业收入	六(二十一)	5,136,839.79	4,820,072.97
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,448,340.58	6,115,784.41
其中：营业成本	六(二十一)	3,941,137.55	3,790,330.20
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六(二十二)	50,330.77	4,105.18
销售费用	六(二十三)	382,372.00	503,119.56
管理费用	六(二十四)	756,857.98	747,095.03
研发费用	六(二十五)	1,223,891.21	1,176,472.94
财务费用	六(二十六)	50,349.01	-6,246.59
其中：利息费用		49,527.41	0
利息收入		-1,061.78	-7,967.49
信用减值损失		0	0
资产减值损失	六(二十七)	43,402.06	-99,091.91
加：其他收益	六(二十八)	181,749.31	101,239.01
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		00	0

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二十九)	-1991.10	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,131,742.58	-1,194,472.43
加：营业外收入	六(三十)	0	280.00
减：营业外支出	六(三十一)	147,150.95	9.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,278,893.53	-1,194,202.36
减：所得税费用	六(三十二)	-198,308.34	-164,266.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,080,585.19	-1,029,935.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-240.00	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,080,585.19	-1,029,935.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,080,585.19	-1,029,935.80
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0

8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,080,585.19	-1,029,935.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,080,585.19	-1,029,935.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	5,136,839.79	4,820,072.97
减：营业成本	十三（四）	3,941,137.55	3,790,330.20
税金及附加		50,330.77	4,105.18
销售费用		382,372.00	503,119.56
管理费用		756,617.98	747,095.03
研发费用		1,223,891.21	1,176,472.94
财务费用		50,349.01	-6,246.59
其中：利息费用		49,527.41	0
利息收入		-1,061.78	-7,967.49
加：其他收益		181,749.31	101,239.01
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,402.06	99,091.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,991.10	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,131,502.58	-1,194,472.43
加：营业外收入		-	280.00

减：营业外支出		147,150.95	9.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,278,653.53	-1,194,202.36
减：所得税费用		-198,308.34	-164,266.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,080,345.19	-1,029,935.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,080,345.19	-1,029,935.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,080,345.19	-1,029,935.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

（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		4,867,025.23	5,547,060.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十三)	182,688.51	110,010.50
经营活动现金流入小计		5,049,713.74	5,657,071.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,805,251.72	5,612,337.72
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,188,870.26	2,077,127.93
支付的各项税费		467,230.93	499,237.84
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十三)	88,820.45	226,549.57
经营活动现金流出小计		5,550,173.36	8,415,253.06
经营活动产生的现金流量净额		-500,459.62	-2,758,181.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,581.62	460,103.53
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		196,581.62	460,103.53
投资活动产生的现金流量净额		-196,581.62	-460,103.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六(三十三)	99,356.47	0
筹资活动现金流出小计		99,356.47	0
筹资活动产生的现金流量净额		-99,356.47	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-796,397.71	-3,218,285.32
加：期初现金及现金等价物余额		898,337.64	3,607,996.17
六、期末现金及现金等价物余额		101,939.93	389,710.85

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

(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		4,862,889.23	5,547,060.77
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		182,688.51	110,010.50
经营活动现金流入小计		5,045,577.74	5,657,071.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,805,251.72	5,612,337.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,188,870.26	2,077,127.93
支付的各项税费		467,230.93	499,237.84
支付其他与经营活动有关的现金		93,580.45	226,549.57
经营活动现金流出小计		5,554,933.36	8,415,253.06

经营活动产生的现金流量净额		-509,355.62	-2,758,181.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,581.62	460,103.53
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		196,581.62	460,103.53
投资活动产生的现金流量净额		-196,581.62	-460,103.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		99,356.47	0
筹资活动现金流出小计		99,356.47	0
筹资活动产生的现金流量净额		-99,356.47	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-805,293.71	-3,218,285.32
加：期初现金及现金等价物余额		898,337.64	3,607,996.17
六、期末现金及现金等价物余额		93,043.93	389,710.85

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

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	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□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

据财政部 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 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司设立全资子公司厦门博电电子有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司于 2019 年 6 月 4 日取得厦门市湖里区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350206MA32WW428W 的营业执照。截至报告期期末，有限公司未开展实质业务。

有限公司系公司汽车电子业务相关的经营性资产和相关负债打包出资设立，将导致母公司财务报表数据发生较大变化，但对于挂牌公司合并报表层面的影响较小。公司现有除董事、监事及高级管理人员以外的汽车电子业务相关在职员工将随汽车电子业务同时剥离并置入子公司，即母公司相关在职员工与母公司解除劳动关系，并与子公司重新签署劳动合同并建立劳动关系，公司现有汽车电子主营业务仍可保持正常运作，未受到实质性影响。

二、 报表项目注释

厦门博电科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业概况

厦门博电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系厦门博电电子有限公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2017 年 12 月 20 日换领由厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350206678295359J 的营业执照。本公司股票于 2017 年 08 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：博电科技，证券代码：871850。

注册资本：人民币 16,760,000.00 元

公司住所：厦门市湖里区宜宾路 7 号二楼

法定代表人：黄建华

公司类型：其他股份有限公司

公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；专业化设计服务；软件开发；信息系统集成服务；汽车零部件及配件制造；其他计算机制造；集成电路制造；教学用模型及教具制造；电子工业专用设备制造；雷达及配套设备制造；汽车零部件批发；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；五金产品批发；汽车零配件零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售。

(二) 合并财务报表范围

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	
厦门博电电子有限公司	厦门市	厦门市	生产销售	100.00		设立

厦门博电电子有限公司于 2019 年 06 月 04 日取得厦门市湖里区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350206MA32WW428W 的营业执照。

（三）财务报表的报出

2019 年半年度财务报表已经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。在此基础上，根据本附注三“重要会计政策及会计估计”编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

三、遵循企业会计准则的声明重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销

售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

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

（五）外币业务和外币报表折算

公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

1、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为人民币金额，再与原人民币金额进行比较，其差额作为公允价值变动损益，记入当期损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款

（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	无风险的应收款项（主要包括应收押金、保证金、员工暂借款、代缴代扣款等）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不进行坏账计提

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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（九）存货

1、存货的分类及初始计量

（1）存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货分为代建工程开发、原材料、周转材料（低值易耗品）、在产品、产成品等。

（2）存货的初始计量方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；

（3）存货盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，领用周转材料时采用一次转销法进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计

入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

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。公司在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。

本公司存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）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。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。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：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	5、10 年	5	19、9.5	直线法
运输设备	5 年	5	19	直线法
办公设备	3、5 年	5	31.67、19	直线法
电子设备	3、5 年	5	31.67、19	直线法

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“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、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。

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。

（十一）无形资产的确认和计量

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用除开办费在发生时一次计入损益外，其余均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）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。

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所有者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所有者权益，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、清偿负债同时进行时，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。

（十四）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、商誉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。

（十五）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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十六）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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

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、未决诉讼

3、产品质量保证

4、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。

（十七）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（已经提供的劳务）占应提供劳务总量的比例确定：

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时和资产负债表日确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，则按完工百分比法确认收入。

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。

3、服务费收入

根据有关合同或协议，在提供服务的受益期内（通常为 12 个月）按权责发生制确认收入。

（十八）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）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

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

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。

（二十）会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	898,337.64	货币资金	摊余成本	898,337.64
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当期损益	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据及应收账款	摊余成本	11,603,007.22	应收票据	摊余成本	3,909,000.00
			应收账款	摊余成本	7,694,007.22
其他应收款	摊余成本	372,827.03	其他应收款	摊余成本	372,827.03
一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	摊余成本	-	一年内到期的非流动资产	摊余成本	-
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	摊余成本	-	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以成本计量（权益工具）	-	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
长期应收款	摊余成本	-	长期应收款	摊余成本	-
			债权投资	摊余成本	-
其他非流动资产	摊余成本	-	其他非流动资产	摊余成本	-

2. 重要会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

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

1、根据财税[2018]32号文《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，公司开票结算统一采用16%的增值税税率。

2、根据财政部税务总局海关总署2019年第39号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日期，公司开票结算统一采用13%的增值税税率。

（二）税收优惠

1. 公司根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合签发的《关于认定厦门市2016年第二批高新技术企业（总第二十一批）的通知》，根据有关规定，经有关专家评审，公司被认定为厦门市2016年通过认定高新技术企业（证书编号：GR201635100373），有效期为3年。根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。根据2016年6月22日《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195号，本公司在高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，所得税按应纳税所得额的15%预缴。

2. 公司根据财政部、国家税务总局、科技部于2015年11月2日联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）及财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,499.35	755.04
银行存款	150,269.64	897,582.60
合计	151,768.99	898,337.64

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,005,767.42	3,809,000.00
商业承兑汇票	120,000.00	100,000.00
合计	3,125,767.42	3,909,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	574,718.22
合计	574,718.22

本公司以银行承兑汇票出质，票面金额分别为人民币 300,000.00 元、100,000.00 元和 174,718.22 元（期限分别 2019 年 3 月 14 日-2019 年 8 月 31 日、2019 年 6 月 5 日-2019 年 11 月 30 日和 2019 年 6 月 5 日-2019 年 11 月 30 日）为中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行形成债权担保，担保的债权最高余额为人民币 574,718.22 元。

3. 年末公司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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,089,644.82	648,372.60
合计	3,089,644.82	648,372.60

(三) 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	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	7,958,179.06	97.87	629,932.53	7.92	7,328,246.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	172,901.19	2.13	172,901.19	100.00	-
合计	8,131,080.25	100.00	802,833.72	9.87	7,328,246.53

续表

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,280,537.69	97.95	586,530.47	7.08	7,694,007.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	172,901.19	2.05	172,901.19	100.00	-
合计	8,453,438.88	100.00	759,431.66	8.98	7,694,007.22

2. 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（含1年）	6,221,983.57	311,099.18	5.00
1-2年（含2年）	1,161,424.49	116,142.45	10.00
2-3年（含3年）	423,473.00	127,041.90	30.00
3-4年（含4年）	151,298.00	75,649.00	50.00
合计	7,958,179.06	629,932.53	

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	2019年6月30日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	172,901.19	172,901.19	2-3年 /3-4年	100.00	苏州吉姆因骗保，被收回补贴且受到重大罚款，资不抵债，同时被取消生产资质
合计	172,901.19	172,901.19	-	-	-

4. 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 43,402.06 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	所占比例%	已计提坏账准备	账龄
山东梅拉德能源动力科技有限公司	非关联方	3,216,520.24	39.56	160,826.01	1年以内
知豆电动汽车有限公司	非关联方	1,075,328.62	13.22	102,787.85	1年以内 /1至2年
南京金龙客车制造有限公司	非关联方	600,186.26	7.38	30,009.31	1年以内
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	非关联方	379,382.63	4.67	22,250.69	1年以内 /1至2年
上海乾普机电设备有限公司	非关联方	374,269.00	4.60	91,842.70	1至2年 /2至3年
合计		5,645,686.75	69.43	407,716.56	

（四）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（含1年）	97,160.03	75.20	240,170.61	88.11
1-2年	32,035.71	24.80	32,413.30	11.89
合计	129,195.74	100.00	272,583.91	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	所占比例%	账龄	款项内容
厂房租金	非关联方	33,346.72	25.81%	1年以内	厂房租金
中国汽车技术研究中心有限公司	非关联方	28,000.00	21.67%	1年以内	鉴证咨询费
厦门特仪科技有限公司	非关联方	20,750.00	16.06%	1至2年	材料款
深圳市慎勇科技有限公司	非关联方	18,628.11	14.42%	1年以内	材料款
友立信超声波（深圳）有限公司	非关联方	8,357.00	6.47%	1至2年	设备款
合计		109,081.83	84.43%	-	-

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	435,665.83	372,827.03
合计	435,665.83	372,827.03

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	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	437,871.68	100.00	2,205.85	0.50	435,665.83
组合 1：无风险组合	393,754.68	89.92			393,754.68
组合 2：账龄分析组合	44,117.00	10.08	2,205.85	5.00	41,911.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	437,871.68	100.00	2,205.85	5.00	435,665.83

续表

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	375,032.88	100.00	2,205.85	0.59	372,827.03
组合 1：无风险组合	330,915.88	88.24			330,915.88
组合 2：账龄分析组合	44,117.00	11.76	2,205.85	5.00	41,911.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	375,032.88	100.00	2,205.85	5.00	372,827.03

无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额
押金、保证金	388,481.50	328,481.50
代垫职工款	5,273.18	2,434.38
合计	393,754.68	330,915.88

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（%）
1-2年	44,117.00	2,205.85	5
合计	44,117.00	2,205.85	5

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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	388,481.50	328,481.50

代垫职工款	5,273.18	2,434.38
工具费用	44,117.00	44,117.00
合计	437,871.68	375,032.88

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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	所占比例%	坏账准备
山东梅拉德能源动力科技有限公司	否	押金保证金	250,000.00	1年以内 50,000.00; 1-2年 200,000.00	57.09	-
南京金龙客车制造有限公司	否	押金保证金	50,000.00	1-2年	11.42	-
厦门朝良工业有限公司	否	租房保证金	45,014.00	1-2年	10.28	-
富昌电子(上海)有限公司	否	工具费用	44,117.00	1-2年	10.08	2,205.85
常州市瑞悦车业有限公司	否	押金保证金	10,000.00	1年以内	2.28	-
合计		—	399,131.00	—	91.15	-

(六) 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	3,096,376.27	19,765.08	3,076,611.19
库存商品	1,373,217.44	9,355.91	1,363,861.53
周转材料	873.79		873.79
委托加工物资	609,238.62		609,238.62
发出商品	1,321,097.77		1,321,097.77
合计	6,400,803.89	29,120.99	6,371,682.90

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,660,438.11	19,765.08	3,640,673.03
库存商品	1,978,855.66	9,355.91	1,969,499.75
周转材料			
委托加工物资	780,009.48		780,009.48
发出商品	621,291.65		621,291.65
合计	7,040,594.90	29,120.99	7,011,473.91

2. 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期计提数	本期减少金额		期末余额
			转回数	转销数	
原材料	19,765.08	-	-	-	19,765.08
库存商品	9,355.91	-	-	-	9,355.91
合计	29,120.99	-	-	-	29,120.99

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,540,014.58	1,486,253.49
固定资产清理		

合计	1,540,014.58	1,486,253.49
----	--------------	--------------

固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,895,070.07	252,926.59	237,888.89	185,212.33	2,571,097.88
2. 本期增加金额	182,124.73	14,456.89	-	-	196,581.62
（1）购置	182,124.73	14,456.89			196,581.62
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	27,692.30	-	-	27,692.30
处置或报废		27,692.30			27,692.30
4. 期末余额	2,077,194.80	239,691.18	237,888.89	185,212.33	2,739,987.20
二、累计折旧：					
1. 期初余额	673,303.66	192,714.98	117,615.19	101,210.56	1,084,844.39
2. 本期增加金额	85,818.35	15,354.21	19,274.46	20,382.41	140,829.43
计提	85,818.35	15,354.21	19,274.46	20,382.41	140,829.43
3. 本期减少金额	-	25,701.20	-	-	25,701.20
处置或报废		25,701.20			25,701.20
4. 期末余额	759,122.01	182,367.99	136,889.65	121,592.97	1,199,972.62
三、减值准备：					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值：					
1. 期末账面价值	1,318,072.79	57,323.19	100,999.24	63,619.36	1,540,014.58
2. 期初账面价值	1,221,766.41	60,211.61	120,273.70	84,001.77	1,486,253.49

（八）无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	45,284.95	45,284.95
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（1）其他		
4. 期末余额	45,284.95	45,284.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	45,284.95	45,284.95
2. 本期增加金额		
（1）计提		
（1）其他		
3. 本期减少金额		
（1）计提		
（1）其他		
4. 期末余额	45,284.95	45,284.95

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(1) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 计提		
(1) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	-	-

(九) 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	期末余额
装修费	50,970.93	181,681.55	73,969.54		158,682.94
合计	50,970.93	181,681.55	73,969.54	-	158,682.94

(十) 递延所得税资产

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	802,833.72	120,755.94	761,637.51	114,245.63
可抵扣亏损	5,242,113.12	786,316.97	3,963,459.59	594,518.94
存货跌价减值准备	29,120.99	4,368.15	29,120.99	4,368.15
合计	6,074,067.83	911,441.06	4,754,218.09	713,132.72

(十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	624,547.28	1,117,842.67
合计	624,547.28	1,117,842.67

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,802,185.00	95.72	2,439,774.13	98.27
1-2 年	80,609.06	4.28	42,987.69	1.73
合计	1,882,794.06	100.00	2,482,761.82	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	所占比例%
厦门金纬特电子科技有限公司	否	材料款	234,631.29	1 年以内	12.46
深圳市兴鸿雅电子有限公司	否	材料款	159,527.59	1 年以内	8.47
厦门茂信电子有限公司	否	材料款	148,322.68	1 年以内	7.88
厦门宏发电声销售有限公司	否	材料款	136,828.95	1 年以内	7.27
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所	否	鉴证咨询费	80,000.00	1 年以内	4.25
合计		—	759,310.51	—	40.33

(十三) 预收款项

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,331.49	40.15	37,697.20	99.75
1-2 年	36,275.00	59.85	95.00	0.25

合计	60,606.49	100.00	37,792.20	100.00
----	-----------	--------	-----------	--------

(十四) 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	286,067.31	2,146,123.79	2,129,158.08	303,033.02
二、离职后福利-设定提存计划		85,840.60	85,857.60	-17.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	286,067.31	2,231,964.39	2,215,015.68	303,016.02

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	263,108.17	1,907,149.40	1,887,863.43	282,394.14
2、职工福利费	11,688.00	97,409.85	99,068.75	10,029.10
3、社会保险费		51,358.28	51,358.28	
其中：医疗保险费		42,476.27	42,476.27	
工伤保险费		1,373.85	1,373.85	
生育保险费		7,508.16	7,508.16	
4、住房公积金		59,910.00	59,910.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,271.14	30,296.26	30,974.62	10,592.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	286,067.31	2,146,123.79	2,129,175.08	303,016.02

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		82,407.34	82,407.34	
2、失业保险费		3,433.26	3,450.26	
合计		85,840.60	85,857.60	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,002.55	121,537.33
企业所得税		
个人所得税	1,840.19	4,496.06
城市维护建设税	771.71	5,721.15
教育费附加	330.73	2,451.92
地方教育附加	220.49	1,634.61
印花税	123.73	
合计	14,289.40	135,841.07

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	86.15	570.00
合计	86.15	570.00

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
车辆保险费		570.00
待付报销款	86.15	
合计	86.15	570.00

(十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、—）						年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	16,760,000.00							16,760,000.00

（十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,342,316.34			1,342,316.34
合计	1,342,316.34			1,342,316.34

（十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	221,076.52			221,076.52
合计	221,076.52			221,076.52

（二十）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	24,318.92	1,989,688.60
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	24,318.92	1,989,688.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,080,585.19	-1,965,369.68
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		
其他		
期末未分配利润	-1,056,266.27	24,318.92

（二十一）营业收入和营业成本**1. 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额	去年同期发生额
主营业务收入	4,764,437.25	4,766,811.02
其他业务收入	372,402.54	53,261.95
合计	5,136,839.79	4,820,072.97
主营业务成本	3,691,644.05	3,779,474.43
其他业务成本	249,493.50	10,855.77
合计	3,941,137.55	3,790,330.20

2. 按产品分类主营业务

产品名称	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中控系统	2,109,644.77	1,454,424.24	2,720,569.72	2,039,446.42
倒车雷达系统	1,426,409.92	1,019,680.97	969,175.19	858,750.75
一键启动系统	11,082.43	6,664.63	75,356.36	55,530.30
胎压系统	28,093.33	20,340.85	79,555.26	68,667.49
BCM	653,917.69	521,578.27	741,958.89	620,314.70
其他电子产品	535,289.11	668,955.09	180,195.60	136,764.77
合计	4,764,437.25	3,691,644.05	4,766,811.02	3,779,474.43

3. 前5名客户收入情况如下

项目	与本公司关系	金额	占营业收入总额的比例%
山东梅拉德能源动力科技有限公司	非关联	1,502,838.04	29.26
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联	790,719.59	15.39
南京金龙客车制造有限公司	非关联	637,028.74	12.40

江苏九龙汽车制造有限公司	非关联	507,720.53	9.88
厦门市通达创智实业有限公司	非关联	475,751.64	9.26
合计		3,914,058.54	76.20

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	去年同期发生额
城市维护建设税	28,759.47	948.14
教育费附加	12,325.48	406.35
地方教育费附加	8,216.99	270.89
印花税	1,028.83	1,759.80
车船税		720.00
合计	50,330.77	4,105.18

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	259,317.86	308,628.21
差旅费	37,317.10	42,899.96
运输费	32,631.38	49,069.85
商品维修费	23,595.17	54,414.81
业务招待费	10,536.58	28,585.06
折旧费	3,905.77	3,143.29
劳务费	13,913.00	14,688.00
仓储费	263.90	347.98
交通费	325.20	1,342.40
保险费	566.04	
合计	382,372.00	503,119.56

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	460,783.17	566,334.15
鉴证咨询费	188,853.26	11,320.75
租赁费	54,971.40	54,971.40
服务费	1,132.08	3,490.57
差旅费	4,466.68	8,775.50
折旧费	21,510.67	22,643.64
办公费	6,017.09	8,084.30
车辆费用	7,246.05	10,450.22
无形资产摊销		1,881.32
业务招待费	1,694.76	4,870.16
低值易耗品摊销	540.00	-
物业管理费	6,367.92	6,367.92
通讯费	2,752.54	9,191.95
交通费	21.00	3,509.08
维修费	180.00	1,380.00
水电费	3,949.00	5,788.83
诉讼费	-6,834.16	
其他	2,966.52	28,035.24
合计	756,617.98	747,095.03

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	827,191.46	657,679.43
材料费用	219,227.35	363,433.36
折旧费	49,832.90	39,625.14

新产品设计费		943.40
差旅费	33,168.41	40,998.63
其他费用	94,471.09	73,637.08
合计	1,223,891.21	1,176,317.04

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
利息支出	49,527.41	
减：利息收入	1,061.78	7,967.49
手续费	1,883.38	1,720.90
现金折扣		
合计	50,349.01	-6,246.59

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	去年同期发生额
坏账损失	43,402.06	-99,091.91
存货跌价损失		
合计	43,402.06	-99,091.91

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	181,749.31	101,239.01
合计	181,749.31	101,239.01

与日常活动相关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	8,549.31	14,939.01	与收益相关
企业研发经费补助	172,000.00	86,300.00	与收益相关
专利资助	1,200.00		与收益相关
合计	181,749.31	101,239.01	

(二十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	去年同期发生额
非流动资产处置损失合计	-1,991.10	
合计	-1,991.10	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	去年同期发生额
其他		280.00
合计		280.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	去年同期发生额
滞纳金及罚款	76.01	9.93
其他	147,074.94	
合计	147,150.95	9.93

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-198,308.34	-164,266.56
合计	-198,308.34	-164,266.56

（三十三）现金流量表项目**1. 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	去年同期发生额
资金往来		804.00
其他收益	181,749.31	101,239.01
利息收入	939.20	7,967.49
合计	182,688.51	110,010.50

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	去年同期发生额
费用、成本中非工资性的日常支出	85,801.06	210,366.55
资金往来		14,452.19
银行手续费	2,943.38	1,720.90
营业外支出	76.01	9.93
合计	88,820.45	226,549.57

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	去年同期发生额
票据贴现利息支出	49,527.41	
票据保证金	49,829.06	
合计	99,356.47	

（三十四）现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	去年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,080,585.19	-1,029,935.80
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,128.23	83,470.97
无形资产摊销		1,881.32
长期待摊费用摊销	73,969.54	43,689.30
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）	1,991.10	
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）	-49,527.41	
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）	-198,308.34	-164,266.56
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）	639,791.01	-665,072.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,229,542.64	1,570,927.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,175,535.67	-2,611,761.52
其他	-56,925.53	12,885.97
经营活动产生的现金流量净额	-500,459.62	-2,758,181.79
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	101,939.93	389,710.85
减：现金的期初余额	898,337.64	3,607,996.17
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	-796,397.71	-3,218,285.32
--------------	-------------	---------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	101,939.93	389,710.85
其中：库存现金	1,499.35	45,100.51
可随时用于支付的银行存款	100,440.58	344,610.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	101,939.93	389,710.85

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额
应收票据（银行存兑汇票）	574,718.22	
银行存款（票据保证金）	49,829.06	
合计	624,547.28	

七、合并范围的变更

报告期内，公司设立全资子公司厦门博电电子有限公司，并纳入合并报表范围，该子公司暂未开展实际经营业务，该子公司情况如下：

公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
厦门博电电子有限公司	有限责任公司	厦门市	黄建华	生产销售	1,676.00

续表

公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
厦门博电电子有限公司	91350206MA32WW428W	汽车零部件及配件制造；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；通信系统设备制造；电子工业专用设备制造；雷达及配套设备制造；集成电路制造；其他计算机制造；工程和技术研究和试验发展；专业化设计服务；软件开发；信息系统集成服务；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；汽车零配件零售；五金产品批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	100.00	100.00	是

续表

公司全称	实际出资 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东 权益(元)	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额(元)
厦门博电电子有限公司				

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
厦门博电电子有限公司	厦门市	厦门市	生产销售	100.00		设立

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

黄建华持有本公司 66.77%的股权，为本公司控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

序号	关联方姓名	与公司关系
1	厦门博征电子合伙企业(有限合伙)	公司股东
2	厦门卓诺投资管理有限公司—盈信 汇通新能源私募股权投资基金	公司股东
3	郭贞娟	公司董事兼副总经理、股东
4	胡晓宇	公司董事、股东
5	周辉勇	公司董事、财务负责人兼董事会秘书
6	叶方福	公司董事
7	黄秀丽	公司监事会主席
8	吕宝建	公司监事
9	石秀娟	公司监事
10	李小利	公司实际控制人黄建华之配偶
11	珠海晨宇电子有限公司	公司实际控制人黄建华及其配偶李小利 100.00%控制公司
12	仙游县度尾镇康富丽日用品经营部	公司董事兼副总经理郭贞娟 100.00%控制公司
13	厦门美盛欣财务管理有限公司	公司董事、财务负责人及董事会秘书周辉勇持有 50.00% 股权
14	厦门亿胜隆电子有限公司	公司监事石秀娟及其配偶林尚良 100.00%控制公司

15	厦门联达信电子有限公司	公司监事石秀娟及其配偶林尚良 100.00%控制公司
----	-------------	----------------------------

（五）关联交易情况

报告期内，本公司没有发生关联交易。

十、承诺及或有事项

本公司报告期末至报告期日不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司报告期末至报告期日不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司报告期末至报告期日不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1. 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,005,767.42	3,809,000.00
商业承兑汇票	120,000.00	100,000.00
合计	3,125,767.42	3,909,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	574,718.22
合计	574,718.22

本公司以银行承兑汇票出质，票面金额分别为人民币 300,000.00 元、100,000.00 元和 174,718.22 元（期限分别 2019 年 3 月 14 日-2019 年 8 月 31 日、2019 年 6 月 5 日-2019 年 11 月 30 日和 2019 年 6 月 5 日-2019 年 11 月 30 日）为中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行形成债权担保，担保的债权最高余额为人民币 574,718.22 元。

3. 年末公司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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,089,644.82	648,372.60
合计	3,089,644.82	648,372.60

（二）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	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	7,958,179.06	97.87	629,932.53	7.92	7,328,246.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	172,901.19	2.13	172,901.19	100.00	-
合计	8,131,080.25	100.00	802,833.72	9.87	7,328,246.53

续表

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,280,537.69	97.95	586,530.47	7.08	7,694,007.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	172,901.19	2.05	172,901.19	100.00	-
合计	8,453,438.88	100.00	759,431.66	8.98	7,694,007.22

2. 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 (含 1 年)	6,221,983.57	311,099.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,161,424.49	116,142.45	10.00
2-3 年 (含 3 年)	423,473.00	127,041.90	30.00
3-4 年 (含 4 年)	151,298.00	75,649.00	50.00
合计	7,958,179.06	629,932.53	

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	172,901.19	172,901.19	2-3 年 /3-4 年	100.00	苏州吉姆因骗保，被收回补贴且受到重大罚款，资不抵债，同时被取消生产资质
合计	172,901.19	172,901.19	-	-	-

4. 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 43,402.06 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	所占比例%	已计提坏账准备	账龄
山东梅拉德能源动力科技有限公司	非关联方	3,216,520.24	39.56	160,826.01	1 年以内
知豆电动汽车有限公司	非关联方	1,075,328.62	13.22	102,787.85	1 年以内 /1 至 2 年
南京金龙客车制造有限公司	非关联方	600,186.26	7.38	30,009.31	1 年以内
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	非关联方	379,382.63	4.67	22,250.69	1 年以内 /1 至 2 年
上海乾普机电设备有限公司	非关联方	374,269.00	4.60	91,842.70	1 至 2 年 /2 至 3 年
合计		5,645,686.75	69.43	407,716.56	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	435,665.83	372,827.03
合计	435,665.83	372,827.03

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	437,871.68	100.00	2,205.85	0.50	435,665.83
组合 1：无风险组合	393,754.68	89.92			393,754.68
组合 2：账龄分析组合	44,117.00	10.08	2,205.85	5.00	41,911.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	437,871.68	100.00	2,205.85	5.00	435,665.83

续表

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	375,032.88	100.00	2,205.85	0.59	372,827.03
组合 1：无风险组合	330,915.88	88.24			330,915.88
组合 2：账龄分析组合	44,117.00	11.76	2,205.85	5.00	41,911.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	375,032.88	100.00	2,205.85	5.00	372,827.03

无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额
押金、保证金	388,481.50	328,481.50
代垫职工款	5,273.18	2,434.38
合计	393,754.68	330,915.88

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（%）
1-2年	44,117.00	2,205.85	5
合计	44,117.00	2,205.85	5

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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	388,481.50	328,481.50
代垫职工款	5,273.18	2,434.38
工具费用	44,117.00	44,117.00
合计	437,871.68	375,032.88

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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	所占比例%	坏账准备
山东梅拉德能源动力科技有限公司	否	押金保证金	250,000.00	1年以内 50,000.00; 1-2年 200,000.00	57.09	-
南京金龙客车制造有限公司	否	押金保证金	50,000.00	1-2年	11.42	-
厦门朝良工业有限公司	否	租房保证金	45,014.00	1-2年	10.28	-
富昌电子（上海）有限公司	否	工具费用	44,117.00	1-2年	10.08	2,205.85
常州市瑞悦车业有限公司	否	押金保证金	10,000.00	1年以内	2.28	-
合计		—	399,131.00	—	91.15	-

(四) 营业收入和营业成本

产品名称	本期发生额		去年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,764,437.25	3,691,644.05	4,766,811.02	3,779,474.43
合计	4,764,437.25	3,691,644.05	4,766,811.02	3,779,474.43

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	去年同期发生额
非流动资产处置损益	-1,991.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,749.31	101,239.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,150.95	270.07
项目合计	32,607.26	101,509.08
所得税影响额	4,891.09	15,226.36
少数股东权益影响额		
合计	27,716.17	86,282.72

(二) 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	-6.07	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.22	-0.07	-0.07

厦门博电科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日