



英极股份

NEEQ : 430441

英极软件（大连）股份有限公司  
( Edgesoft (Dalian) Co.,Ltd. )

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

<p>2019年4月18日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了召开2018年年度股东大会的通知。</p>	<p>2019年4月18日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了2018年年度报告和摘要。</p>
<p>2019年5月27日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了2018年年度股东大会决议的公告。</p>	<p>2019年5月27日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了2018年年度股东大会法律意见书。</p>

# 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 .....	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、公司、英极软件	指	英极软件(大连)股份有限公司
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
英科睦软件	指	英科睦软件技术(大连)有限公司
英脉特信息	指	英脉特信息技术(无锡)有限公司
太仓旭莱	指	太仓旭莱自动化机械有限公司
英极控股或香港公司	指	英极控股集团(香港)股份有限公司
英极投资	指	英极投资(香港)股份有限公司
公司股东大会	指	英极软件(大连)股份有限公司股东大会
公司董事会	指	英极软件(大连)股份有限公司董事会
公司监事会	指	英极软件(大连)股份有限公司监事会
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	指现行的《英极软件(大连)股份有限公司章程》
报告期、本报告期、半年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人徐跃平、主管会计工作负责人姚嘉媛及会计机构负责人（会计主管人员）姚嘉媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	英极软件（大连）股份有限公司
英文名称及缩写	Edgesoft (Dalian) Co., Ltd.
证券简称	英极股份
证券代码	430441
法定代表人	徐跃平
办公地址	大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 14 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘芝韧
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0411-84753511
传真	0411-84753577
电子邮箱	liuzr@edgesoft.cn
公司网址	<a href="http://www.edgesoft.cn/cn/index.html">http://www.edgesoft.cn/cn/index.html</a>
联系地址及邮政编码	大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 14 层, 116023。
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 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	2000 年 9 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-42 废弃资源综合利用业-421-4210 金属废料和碎屑加工处理-422-4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务, 以及智能机械制造、进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,106,953
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐跃平
实际控制人及其一致行动人	徐跃平

#### 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	91210200723471236E	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 14 层	否
注册资本（元）	31,106,953.00	否
不存在注册资本与总股本不一致的情况。		

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

#### 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	49,959,449.08	45,858,059.01	8.94%
毛利率%	16.79%	15.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,283,830.08	-1,628,718.71	424.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,607,279.01	-1,153,292.28	499.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.25%	-1.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.71%	-0.98%	-
基本每股收益	0.17	-0.05	440%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	202,957,742.35	196,174,647.20	3.46%
负债总计	75,850,767.95	74,647,298.18	1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,106,974.40	121,527,349.02	4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.91	4.60%
资产负债率%（母公司）	42.80%	42.60%	-
资产负债率%（合并）	37.37%	38.05%	-
流动比率	2.2466	221.36%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 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	2,296,733.93	-12,370,583.79	118.57%
应收账款周转率	4.03	2.98	-
存货周转率	1.49	2.12	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.46%	-9.76%	-



营业收入增长率%	8.94%	4.35%	-
净利润增长率%	424.42%	87.87%	-

## 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	31,106,953	31,106,953	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-48,880.00
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	40,000.00
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的金融资产取得投资收益	685,431.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>676,551.07</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>676,551.07</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 C42 废弃资源综合利用业。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，主要从事人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务，以及智能机械制造、进出口。其中：

##### （1）木塑建材

本公司木塑建材采用订单式生产。合作伙伴旭兴进（上海）主营外贸进出口业务，经验丰富，具有熟悉外贸业务的专业人才；本公司缺乏外贸人才，为节省成本，集中主要精力开展生产经营活动，故委托旭兴进（上海）提供出口服务，旭兴进（上海）主要向日本旭兴进出口，由日本旭兴进在日本进行销售。旭兴进（上海）和日本旭兴进为关联公司。本公司系其木塑建材产品的最大供应商。日本旭兴进的主要销售渠道为日本各超市，现已经覆盖了日本近 80% 的超市渠道，在日本市场占有率较高，系本公司人工木的主要销售终端客户。本公司目前生产的木塑建材为开发的第二代产品，更加注重科技环保、追求品质，既保留了原木的质感和纹理，又克服了原木无法抵抗霉菌、雨水等侵蚀，极易腐烂、刷漆后容易掉漆，以及防腐木因含有化学药剂，易导致环境污染、表面发黑、维护成本高等通病。

##### （2）智能机械

由于智能机械基本都属于非标设备，因而也采用订单式生产。双方有明确合作意向后，需要与客户就技术规格和细节进行充分沟通后提供技术方案，双方确认后进行交流，签署协议。订单进入执行阶段后，通过订单会议安排采购、技术等人力物力支持。产品完成后由本公司负责安装并验收完成。本公司核心技术自主研发、主要材料及零部件外购、部分非标件委托加工，然后由工人进行组装。本公司主要通过行业展会、内部介绍等方式加大营销，目前国内销售约占智能机械销售额的 70% 左右。株式会社莱茵省力化是出口销售的主要客户之一，占本公司智能机械销售的 20% 左右。株式会社莱茵省力化主营智能机械类产品的生产和销售，其终端客户为日本的重型机械厂商。莱茵省力化每年从本公司采购一部分产品满足其日本市场需求。

2. 公司非常重视研发新产品与新技术，通过成果转化都已应用到公司主要产品中，目前的核心技术专利具体如下：

序号	专利名称	专利号/专利申请号	专利权人	类别	取得方式	申请日	授权日
1	一种双层伸缩型焊接机器人系统	2013100852064	旭莱机械	发明	自行研发	2013/03/18	2016/5/11
2	一种户外高耐候性高强度共挤塑木复合地板及其制造工艺	201510158390	旭莱机械	发明	自行研发	2015/04/07	已取得授予《发明专利权通知书》

公司目前另外维持的实用新型专利权有 22 项。

3. 报告期内，公司的销售模式与上年相比未有变化。公司在 2018 年进行了发行并资产收购，行业和主营业务从软件信息技术服务业的软件外包服务变更到了废弃资源综合利用业人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务，以及智能机械制造、进出口。本期的销售模式整体与 2018

年变更后一致。

4. 报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1. 公司财务情况

报告期末，公司资产总额为 202,957,742.35 元，比上年度末增加了 3.46%；负债总额 75,850,767.95 元，比上年度末增加了 1.61%；归属于挂牌公司股东的净资产 127,106,974.40 元比上一年度末增加了 4.59%；本期的资产负债率 37.37%，比本期期初减少了 1.79%。比本期期初减少 0.68%。

期末资产增加的原因是由于公司加强了管理，提高了劳动效益，本期公司较大的增加了净利润所致。

### 2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 49,959,449.08 元，比上一年同期增加 8.94%；营业成本 41,570,896.25 元，比上年同期增加了 7.41%；本期实现净利润 5,283,830.08 元，比上年同期增加 424.42%。营业收入的增加主要是全资子公司太仓旭莱收入增加影响，2018 年下半年公司北美客户内部调整，使得客户 2018 年的订单没有及时下单，订单比预期晚下了 2 个月。本期实现净利润较大幅度增加：一是由于全资子公司太仓旭莱收入增加，使得公司的营业利润增加；二是全资子公司英极控股集团（香港）股份有限公司利用闲置的资金购入外汇汇兑损益形成的。

随着营业收入的增加，公司的相关费用也英极控股集团（香港）股份有限公司相应增加；但是，收入增加的比例高于成本的增加比例。本期公司管理费用本期 5,227,541.06 元，比上年同期减少 7.76%，主要为全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司加强了管理降低了管理费用产生；销售费用本期 1,061,863.90 元，比上年同期减少 4.29%，主要系并购的全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司减少的销售费用产生；财务费用本期-2,735,879.69 元，比上年同期减少 484.53%，子公司英极控股集团（香港）股份有限公司汇兑损益是影响财务费用的主要原因，营业外收入本期 40,000.00 元，比上年同期减少 67.34%，主要系子公司太仓旭莱自动化机械有限公司申请了科技奖励资金所致；营业外支出本期 48,880.00 元，比上年同期增加 141.34%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司产生。

### 3. 公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,296,733.93 元，比上年同期增加 118.57%，原因是公司本期经营活动的现金流入 60,523,145.67 元比上期减少了 3.86%，经营活动的现金流出 58,226,411.74 元比上期减少 22.70%，其中购买商品、接受劳务支付的现金 43,910,852.41 元，比上期减少了 2.55%，支付给职工以及为职工支付的现金 9,520,117.96 元，比上期减少了 2.80%，支付的各项税费 1,036,574.80 元，比上期减少了 63.09%，支付的其他与经营活动有关的现金 3,758,866.57 元，比上期减少了 78.72%。

本期投资活动产生的现金流量净额-233,288.88 元，比上年同期增加 48.06%，主要是本期投资活动的现金流入 705,403.34 元，比上期增加了 893.06%，为全资子公司英极控股集团（香港）股份有限公司收回投资的股份所致。

### 三、 风险与价值

#### 1. 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人徐跃平直接或间接持有英极股份 87%以上的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司将不断完善公司治理，以维护中小股东的合法权益。

#### 2. 公司投资损失可能引发的风险

报告期内，管理层经过审慎决策，借助部分金融市场产品为公司闲散资金获取一定的投资收益。该种投资类行为，从中长期来说，仍具备一定程度的财务风险和经营风险：由于公司投资的产品标的属于股票等中高风险类产品，且没有充分的保本措施，如果金融市场发生较大波动，没有办法足额弥补系统性问题带来的风险，较易给公司财务层面带来亏损，且由于公司投资额度较大，一旦发生亏损现象，会影响公司正常的经营性现金流，从而对公司主营业务的继续开展造成负面影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司将在期后降低对金融产品的投资金额，并且尽可能选择风险较小，具备保本功能的标的产品或者尽量不进行金融产品的投资。

#### 3. 原材料价格风险

公司主营木塑建材产品主要原材料为木粉、PE 塑料（聚乙烯）、填充助剂、钛白粉（着色剂），其价格会影响公司的原材料采购成本，进而可能对盈利能力产生影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：按照生产经营计划，在原材料较低时间段增加购进数量。另外，需要寻找市场可以替代的低价格原材料。

#### 4. 税收政策风险

公司根据国家财政部、国家税务总局于 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司出口产品不再享受增值税“免、抵、退”优惠政策，将对公司利润产生较大影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：为了降低对税收优惠政策的依赖，公司积极开拓新客户，研发新技术，提升自身的盈利能力。

报告期内，持续到本期的风险因素无变化。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

1. 依法经营，诚实守信。公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所作为公司日常法务工作，为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务、投诉等相关机制，保障其合法权益。

2. 加强民主管理，保障职工合法权益。按时召开公司职工代表大会，同时开展职工代表提案活动，职代会提案得到有效落实，从源头上维护职工合法权益。公司还通过微信群、民主接待日、意见箱等形式“开门纳谏”，广泛听取职工意见和建议，准确把握职工思想脉搏，及时理顺职工情绪，维护公司和谐稳定。

--

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
旭兴进建材（上海）有限公司	销售产品	48,341,577.92	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-012

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向旭兴进建材(上海)有限公司销售产品系公司业务正常需求，按照市场价格进行销售，且旭兴进建材(上海)有限公司的境外销售优势明显。交易不会对公司生产经营造成不利影响。

上述关联交易为偶发性关联交易，将在2019年8月23日召开的第三届第八次会议审议通过，并于2019年8月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《关于补充确认2019年偶发性关联交易的议案》发布编号为2019-010，并提交2019年第一次临时股东大会审议。



## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/18	2019/4/18	-	其他（银行理财产品及优良公司债）	100,000,000	其他（自行填写）	其他（自行填写）	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

## 对外投资：

经公司第三届董事会七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司决定公司及控股子公司在保障正常经营资金需求的情况下，使用不超过 1 亿元人民币的自有闲置资金购买低风险、短期的保本型银行理财产品和优良的公司债，并授权公司管理层具体实施，具体情况如下：

- 1、投资目的：有效提高公司自有资金的使用效率，增加收益。
- 2、资金来源：公司以自有闲置资金作为投资理财的资金来源，在具体操作时对公司的资金收支进行合理预测和安排，不影响公司日常经营活动。
- 3、投资额度：不超过人民币 1 亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。
- 4、适用期限：公司第三届董事会第七次会议通过之日起一年。
- 5、投资品种：低风险、保本型理财产品和优良的公司债。

公司将对投资理财的原则、范围、权限、内部审批流程、内部报告程序、资金使用情况监督、责任部门及责任人等方面做出规定，并在实际操作时积极防范投资风险。

为了提高公司闲置资金的使用率，2017 年公司购置了股票性的理财产品，本期部分兑现体现投资收益为 112,264.83 元。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	其他承诺（自愿限售）	承诺具体内容请见下方表格	正在履行中
实际控制	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争	承诺具体内容	正在履行中

人或控股股东				承诺	请见下方表格	
发行对象	2017/4/6	-	发行	其他承诺 (限售人员稳定)	承诺具体内容 请见下方表格	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

股东所持股份的限售安排 及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

1、法律法规及《公司章程》规定的限售情形：

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内和离职后半年内不得转让。”

英极有限设立时的出资方式与主管部门批复同意的设立方式不完全一致，存在出资方式的瑕疵。公司实际控制人已出具声明，声明英极有限设立时的注册资本 50 万美元已实际缴足，英极有限设立至今未因该出资方式瑕疵问题被主管部门或有权机关处以行政处罚；也未与他人就该等出资方式瑕疵发生任何权益或其他纠纷；未给公司、股东、债权人或其他相关第三方造成任何损失；对公司的有效存续及正常经营不会产生影响。就上述出资方式瑕疵问题而引起的任何处罚、争议、损失等承担全部责任，公司利益不会因此而受到影响。

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人徐跃平先生出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，具体承诺内容如下：

一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的股东、董事长、实际控制人的职责，不利用英极软件的股东、董事长、实际控制人的地位或身份损害英极软件及英极软件其他股东、债权人的合法权益。

二、截至本承诺书签署之日，本人、本人的直系亲属不存在自营或为他人经营与英极软件同类业务的情况，本人、本人的直系亲属控制的其他企业均未从事与英极软件构成竞争或可能构成竞争的业务。

三、自本承诺书签署之日起，在作为英极软件的股东、董事长、实际控制人期间，本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将不从事与英极软件构成竞争或可能构成竞争的业务。

四、自本承诺书签署之日起，在作为英极软件的股东、董事长、实际控制人期间：

(一) 如本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业拓展业务范围，则所拓



展的业务不与英极软件构成竞争或可能构成竞争；

（二）如英极软件将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入英极软件，或将该等业务转让给无关联的第三方；

（三）如本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业获得与英极软件构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予英极软件。”

在股转公司披露信息平台中，董事长和公司在《股票发行方案》中承诺事宜如下：

一、本次发行股票的限售安排及发行对象自愿锁定承诺本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，新增股份为人民币普通股，《发行股份购买资产协议》中双方对本次发行股份不约定锁定期，因而本次股票发行对象（乙方）徐跃平通过本次发行取得的标的股份无锁定期。

本次股票发行对象徐跃平为公司董事长、总经理，其本次增持的股份将依法限售 75%。

二、对太仓旭莱自动化机械有限公司原高管人员的安排

英极股份承诺，本次交易交割完成后，将尽力保证目标公司的执行董事、总经理、监事等人员稳定。

三、徐跃进作为太仓旭莱自动化机械有限公司的前控股股东、实际控制人和现任总经理，已经出具承诺：自 2016 年 7 月太仓旭莱自动化机械有限公司股权转让完成工商登记之日起 5 年内，以及本人担任太仓旭莱自动化机械有限公司总经理期间内：

1）本人、近亲属和本人及近亲属控制的其他企业不得直接或间接从事、参与或进行与太仓旭莱自动化机械有限公司生产、经营相竞争的任何经营活动，避免可能出现的同业竞争；

2）本人及本人控制的其他企业将来不新设立、拓展或收购与太仓旭莱自动化机械有限公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；

3）不得通过转移太仓旭莱自动化机械有限公司原有的人才、业务等方式从事损害太仓旭莱自动化机械有限公司经济利益的相关活动，尽力保障太仓旭莱自动化机械有限公司的人员、业务稳定。

在股转公司披露信息平台中，徐跃平在《股票发行情况报告书》中承诺事宜如下：

关于本次股票发行对象是否存在股权代持的意见：

根据主办券商核查，参与本次股票发行的 1 名认购对象出具了不存在股权代持的承诺，承诺不存在通过协议、信托或者任何方式为他人代为持有英极股份的情形，并保证不存在股权纠纷或潜在纠纷。

## 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	无限售股份总数	10,805,996	34.74%	0	10,805,996	34.74%
	其中：控股股东、实际控	6,897,976	22.18%	19,000	6,916,976	22.24%

份	制人					
	董事、监事、高管	6,929,125	22.28%	19,000	6,948,125	22.34%
	核心员工	86,355	0.28%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,300,957	65.26%	0	20,300,957	65.26%
	其中：控股股东、实际控制人	20,258,929	65.13%	0	20,258,929	65.13%
	董事、监事、高管	20,300,957	65.26%	0	20,300,957	65.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		31,106,953	-	0	31,106,953	-
<b>普通股股东人数</b>		158				

## (二) 报告期末普通股前五名或持股 5%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	徐跃平	27,156,905	19,000	27,175,905	87.36%	20,258,929	6,916,976
2	大连佳慧科技有限公司	460,562	0	460,562	1.48%	0	460,562
3	沈林根	302,000	0	302,000	0.97%	0	302,000
4	周华英	296,000	0	296,000	0.95%	0	296,000
5	杨镇春	213,000	0	213,000	0.68%	0	213,000
<b>合计</b>		28,428,467	19,000	28,447,467	91.44%	20,258,929	8,188,538

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

控股股东徐跃平持有大连佳慧科技有限公司 98%股份。其他股东均无关联关系。不存在代持状况。

## 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

### (一) 控股股东情况

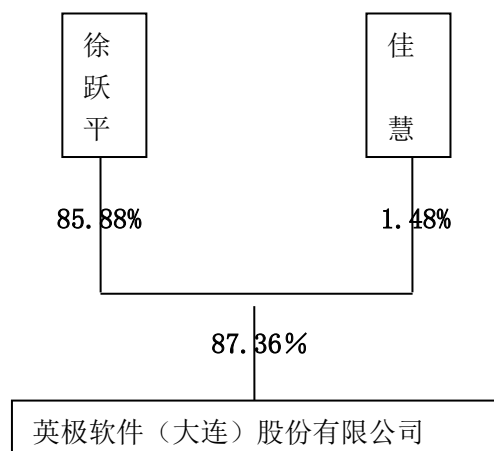
公司的控股股东为徐跃平，目前直接持有公司 87.30%股份，同时担任公司董事长、总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。徐跃平，男，1961 年 1 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于日本国立千叶大学，情报工学硕士学历。1982 年 8 月至 1985 年 6 月在化学工业部设备总局任工程师，1985 年 7 月至 1987 年 10 月在沈阳市政府计划经济委员会任项

目经理，1987年11月至1990年游学日本，1990年至1992年3月在日本千叶大学学习，1992年4月至2013年在旭兴进株式会社任董事，1994年5月至2013年在大连金穗机械有限公司任董事长，2000年10月至今任英极软件（大连）股份有限公司董事长、总经理；2004年11月至2016年4月任大连英极通信服务有限公司董事长；2006年5月至2011年12月任大连英极计算机职业培训学校理事长；2006年7月至2011年7月任EMCOM株式会社代表取缔役会长；2006年7月至今任英科睦软件技术（大连）有限公司董事长；2008年3月至2011年7月任株式会社EMCOM CONSULTING代表取缔役会长；2008年8月至2011年7月任株式会社EMCOM FINANCIAL董事；2009年7月至2010年2月任株式会社EMCOM HOLDINGS董事局主席、总裁；2010年2月至今任英脉特信息技术（无锡）有限公司董事长；2011年10月至2016年4月任株式会社EDGE CONSULTING董事长；2012年5月至2015年8月任株式会社EDGE COMMUNICATIONS董事；2012年10月至今任英极控股集团（香港）股份有限公司董事长；2012年11月至今任英极投资（香港）股份有限公司董事长。现任公司董事长兼总经理，本届任期自2017年11月22日至2020年11月21日。

公司的控股股东在报告期内未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为徐跃平，具体情况详见控股股东情况。公司的实际控制人在报告期内未发生变化。



注：“佳慧”指“大连佳慧科技有限公司”。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐跃平	董事长兼总经理	男	1961年1月	硕士	2017.11.22----2020.11.21	是
姚嘉媛	董事、副总经理、财务总监	女	1963年7月	本科	2017.11.22----2020.11.21	是
YaKushin Jo	董事	男	1958年2月	博士	2017.11.22----2020.11.21	否
苏宁	董事	女	1978年1月	硕士	2017.11.22----2020.11.21	是
刘芝韧	董事、董事会秘书	男	1982年8月	本科	2017.11.22----2020.11.21	是
浦丽娜	监事会主席	女	1976年10月	本科	2017.11.22----2020.11.21	是
刘雅楠	监事	女	1982年5月	专科	2017.11.22----2020.11.21	是
王建男	监事	女	1986年9月	本科	2017.11.22----2020.11.21	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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐跃平	董事长兼总经理	27,156,905	19,000	27,175,905	87.36%	285,000
姚嘉媛	董事、副总经理、财务总监	73,177	0	73,177	0.24%	185,000
YaKushin Jo	董事	0	0	0	0.00%	0
苏宁	董事	0	0	0	0.00%	0

刘芝韧	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
浦丽娜	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘雅楠	监事	0	0	0	0.00%	0
王建男	监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	27,230,082	19,000	27,249,082	87.60%	470,000

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
生产人员	65	65
技术人员	12	12
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>106</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	28	28
专科	35	35
专科以下	38	38
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>106</b>

#### 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，公司在人才引进、培训、招聘、薪酬等方面主要情况如下：

1. 拓展了招聘渠道。公司主要从网络途径加强与行业内精英的联系沟通，并辅助其他渠道，包括内部推荐、行业协会、其他网络渠道等，扩大人力资源来源范围，积极引入人才。

2. 建立了新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，从人员一进入公司开始，就跟进员工的融入、落位，和在岗位上实际的工作技能的提升；同时，建立员工职级评定机制，更加有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

3. 优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升，让员工的权责利对等。

4. 报告期内，公司人员未发生变动，公司根据行业和公司战略发展需求，将持续引进核心管理和技术人才，为后续发展增加动力。

5. 报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

## (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）	-	-

### 核心人员的变动情况：

公司经第三届董事会第二次会议、2017 年年度股东大会、职工代表大会审议通过，并于 2018 年 5 月 28 日公告了《认定核心员工的公告》。认定王依娉、方治超为公司核心员工。核心员工的认定加强了员工与公司的粘性，对公司的经营发展有积极的推动作用。

本期公司核心人员无变化。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)、1	120,430,744.22	115,311,608.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2	8,001,774.41	7,483,816.96
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		10,097,605.83	13,491,159.72
其中：应收票据	(六)、3	475,636.00	
应收账款	(六)、4	9,621,969.83	13,491,159.72
应收款项融资			
预付款项	(六)、5		755,429.63
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)、6	1,020,371.53	352,184.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、7	30,856,449.90	24,782,426.17
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)、8	-	1,024,617.33
<b>流动资产合计</b>		170,406,945.89	163,201,242.45
<b>非流动资产：</b>			
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)、9	24,411,538.27	24,583,648.86
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)、10	4,151,410.29	4,210,769.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		157,069.41	
递延所得税资产	(六)、11	3,830,778.49	3,817,486.12
其他非流动资产	(六)、12		361,500.00
<b>非流动资产合计</b>		32,550,796.46	32,973,404.75
<b>资产总计</b>		202,957,742.35	196,174,647.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		15,854,782.95	11,294,275.23
其中：应付票据			0.00

应付账款	(六)、13	15,854,782.95	11,294,275.23
预收款项	(六)、14	1,182,004.29	1,002,783.84
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)、15	99,649.94	1,801,326.38
应交税费	(六)、16	1,996,179.44	3,884,551.23
其他应付款	(六)、17	56,718,151.33	55,745,337.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>75,850,767.95</b>	<b>73,728,274.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	(六)、18		919,024.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>919,024.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,850,767.95</b>	<b>74,647,298.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六)、19	31,106,953.00	31,106,953.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、20	87,236,900.22	87,236,900.22
减：库存股			
其他综合收益	(六)、21	7,905,653.97	7,609,858.67
专项储备			
盈余公积	(六)、22	13,428,289.87	13,428,289.87
一般风险准备			
未分配利润	(六)、23	-12,570,822.66	-17,854,652.74
归属于母公司所有者权益合计		127,106,974.40	121,527,349.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		127,106,974.40	121,527,349.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		202,957,742.35	196,174,647.20

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,166,961.44	2,951,459.66
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	2,260,060.97	2,257,113.49
其中：应收利息			
应收股利		2,220,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
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		18,863.87	38,564.38

<b>流动资产合计</b>		4,445,886.28	5,247,137.53
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、2	191,735,360.99	191,839,858.19
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		104,159.00	146,880.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,373.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		191,851,893.33	191,986,738.19
<b>资产总计</b>		196,297,779.61	197,233,875.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		93,038.42	88,600.69
应交税费		1,834,908.00	1,836,010.60
其他应付款		82,088,972.41	82,088,972.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		84,016,918.83	84,013,583.70
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			0.00
<b>负债合计</b>		84,016,918.83	84,013,583.70
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,106,953.00	31,106,953.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,560,904.74	89,560,904.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,428,289.87	13,428,289.87
一般风险准备			
未分配利润		-21,815,286.83	-20,875,855.59
<b>所有者权益合计</b>		112,280,860.78	113,220,292.02
<b>负债和所有者权益合计</b>		196,297,779.61	197,233,875.72

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,355,996.59	45,858,059.01
其中：营业收入	(六)、24	49,959,449.08	45,858,059.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		44,558,300.69	45,104,288.19
其中：营业成本	(六)、24	41,570,896.25	38,703,305.18
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)、25	231,575.07	359,940.59
销售费用	(六)、26	1,061,863.90	1,109,450.51
管理费用	(六)、27	5,227,541.06	5,667,500.19
研发费用			
财务费用	(六)、28	-2,735,879.69	-468,045.19
其中：利息费用			
利息收入			-59,731.22
信用减值损失			
资产减值损失	(六)、29		-267,863.09
加：其他收益	(六)、30		261,611.78
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、31	112,264.83	-2,246,887.86
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）	(六)、32	685,431.07	-736,110.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,401,148.39	-1,967,615.87
加：营业外收入	(六)、33	40,000.00	122,462.11
减：营业外支出	(六)、34	48,880.00	20,253.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,392,268.39	-1,865,407.16
减：所得税费用	(六)、35	108,438.31	-236,688.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,283,830.08	-1,628,718.71
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）		5,283,830.08	-1,628,718.71
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		5,283,830.08	-1,628,718.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,283,830.08	-1,628,718.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,283,830.08	-1,628,718.71
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		923,015.51	1,112,826.63
研发费用			
财务费用		-12,464.27	-64,427.11
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-910,551.24	-1,048,399.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		28,880.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-939,431.24	-1,048,399.52
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-939,431.24	-1,048,399.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-939,431.24	-1,048,399.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-939,431.24	-1,048,399.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,429,346.37	58,224,502.36
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		-108,438.31	375,130.62
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、36	202,237.61	4,352,676.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,523,145.67	62,952,309.88
购买商品、接受劳务支付的现金		43,910,852.41	45,058,663.56
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		9,520,117.96	9,794,652.57
支付的各项税费		1,036,574.80	2,808,251.23
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、36	3,758,866.57	17,661,326.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,226,411.74	75,322,893.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,296,733.93	-12,370,583.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		685,403.34	2,892,271.41
取得投资收益收到的现金			-2,982,998.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,779.76
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		705,403.34	-88,947.30

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		938,692.22	360,216.91
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		938,692.22	360,216.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-233,288.88	-449,164.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,621,223.96	421,308.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,684,669.01	-12,398,439.89
加：期初现金及现金等价物余额		113,669,973.32	123,046,731.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		115,174,822.08	112,290,255.24

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,052.46	4,488,123.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,052.46	4,488,123.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		711,404.65	709,048.73
支付的各项税费		18,770.14	15,835.05
支付其他与经营活动有关的现金		127,375.89	9,521,322.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		857,550.68	10,246,205.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-804,498.22	-5,758,082.20

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	23,346.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-784,498.22	-5,734,735.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,951,459.66	9,799,555.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,166,961.44	4,064,820.10

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会【2017】7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会【2018】8 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会【2018】9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知(财会【2017】14 号)的相关规定编制财务报表。

---

## 二、 报表项目注释

### (一)、公司的基本情况

英极软件(大连)有限公司(以下简称本公司)是由日本株式会社英极出资组建的外商独资企业,于2000年9月26日取得大连市工商局核发的“企独辽大总字第08325号”《企业法人营业执照》。注册资本为268万美元,实收资本为268万美元。

本公司最终控制人为徐跃平。

本公司注册地址:大连高新技术产业园区火炬路32号B座14层-1401室号;法定代表人:徐跃平;营业期限自2000年9月26日至2020年9月25日。

#### 1、历史沿革

2007年7月31日,日本株式会社英极与中国公民徐跃平签订了股权转让协议,将其持有的公司100%股份转让给徐跃平,并取得“大高企管字【2007】104号”《关于英极软件开发(大连)有限公司股权转让及变更董事会的批复》及(大)工商“企独辽大总字第(08325)号第8次”企业变更登记核准通知书。

2011年9月26日,英极软件开发(大连)有限公司股东会通过决议,决定公司自愿放弃外商独资企业身份,由外商独资企业转换为内资有限责任公司(自然人独资),转换后原股东徐跃平持股金额及持股比例不变。公司于2011年10月14日取得了大新工商企法字2102002174444号企业法人营业执照。

2011年10月24日,英极软件开发(大连)有限公司根据《公司法》和《公司章程》的规定做出决定,同意曹军、王依娉、姚嘉媛、冯长娟、大连精睿科技有限公司、大连佳慧网络科技有限公司按照增资协议的约定认缴公司新增注册资本,对公司进行增资,增资后英极软件开发(大连)有限公司注册资本及实收资本由人民币21,225,868.00元变更为人民币22,290,916.00元。公司于2011年10月31日取得了大新工商企法字2102312106186号企业法人营业执照。

2011年11月22日,根据股东徐跃平、曹军、王依娉、姚嘉媛、冯长娟、大连精睿科技有限公司、大连佳慧科技有限公司签订的《英极软件(大连)股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,英极软件开发(大连)有限公司整体变更为英极软件(大连)股份有限公司,将英极软件开发(大连)有限公司截至2011年10月31日止经信永中和会计师事务所有限公司审计后的净资产按3.8549:1比例折合成22,290,916.00股份(每股面值1元),其中徐跃平持股21,225,868.00元,持股比例为95.222%;曹军持股69,084.00元,持股比例为0.310%;王依娉持股115,140.00元,持股比例为0.517%;姚嘉媛持股57,570.00元,持股比例为0.258%;冯长娟持股66,781.00元,持股比例为0.300%;大连精睿科技有限公司持股295,911.00元,持股比例为1.327%;大连佳慧科技有限公司持股460,562.00元,持股比例为2.066%。

2016年12月19日英极软件(大连)股份有限公司与徐跃平签订股权转让协议,英极软件采用发行股份的方式收购徐跃平持有的太仓旭莱自动化机械有限公司100%股权,2018年4月27日英极软件(大连)股份有限公司在大连召开董事会决议,修改公司章程,根据章程规定,英极软件注册资本为人民币31,106,953.00元,实收资本为31,106,953.00元,

---

股份总数为 31,106,953.00 股，均为人民币普通股，于 2018 年 6 月 28 日取得大（工商）核变通内字【2018】第 2018012946 号变更登记核准通知书。

## 2、本公司经营范围

本公司经营范围包括计算机软件产品及相关硬件产品、网络产品的开发及销售；呼叫中心业务；计算机系统集成与网络工程；计算机软硬件产品及互联网技术的咨询与服务；计算机软硬件产品的代理及销售；信息咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得行业许可后方可经营）。

## 3、合并财务报表范围

本公司之子公司主要包括：英脉特信息技术（无锡）有限公司（以下简称 EMAT 公司）、英极控股集团（香港）股份有限公司（以下简称英极控股）、太仓旭莱自动化机械有限公司（以下简称太仓旭莱）、二级子公司英极投资（香港）股份有限公司（以下简称英极投资）。

本公司及子公司统称为本集团。

本公司 2019 年度纳入合并范围的一级子公司共 3 户，二级子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (二)、财务报表的编制基础

### 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## (三)、遵循企业会计准则的声明

1、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”）。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，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

---

## (四)、主要会计政策和会计估计

### 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、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；香港子公司以港币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币，境外子公司折算成人民币时的折算方法参见二、7. 外币折算。

### 3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

---

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对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差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资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,应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 5、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。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、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)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

### （3）丧失子公司控制权的处理

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，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得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

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；  
E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

### (2) 资产负债表日折算

对于外币货币性项目，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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，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，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (3) 外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②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

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

## 8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

### 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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### **(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财务担保合同及贷款承诺**

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

## 9、应收款项

年底根据应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

I. 母公司及除太仓旭莱以外的子公司应收款项坏账准备计提方法为：

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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 1（关联方）	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 2（保证金、押金及备用金）	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（关联方）	实行个别认定法计提坏账准备，一般情况下不计提坏账准备
组合 2（保证金、押金及备用金）	在相关保证期限届满前实行个别认定法计提坏账准备，一般情况下不计提坏账准备，保证期限届满后仍未收回的，按账龄分析法计提坏账准备。

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	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

年底对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

II. 太仓旭莱应收款项坏账准备计提方法为：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中

按账龄分析法计提坏账准备。

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

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	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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

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（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5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

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。

（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。

## 10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在产品、低值易耗品、包装物。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确认依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

---

需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

(4) 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。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。

(5) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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;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。

② 以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非



---

货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 12、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

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

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### （3）固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10	20	4.5
运输设备	10	5	18
电子设备及其他	10	3-5	18-30

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

### （4）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

### （5）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

---

### 13、借款费用核算方法

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定专门借款应予资本化的金额。

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

(5) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

(6) 购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

### 14、无形资产

(1) 无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

F 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

---

④公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,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,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。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- 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,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;

(4) 无形资产摊销方法

- ①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。
- ②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。

(5) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期摊销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。

## 16、资产减值

(1) 在资产负债表日公司对各项资产(除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（5）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

（1）该项交换具有商业实质；

（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 18、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。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指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，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。

## 19、预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 20、收入确认

### （1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### （2）提供劳务收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权收入：

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情

---

况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，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。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

- ①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。
- ②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）下列各项不适用政府补助

- ①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。
  - ②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。
- 政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

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

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
  - ②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

- ①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额

---

与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

本公司对 2018 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2018 年 1 月 1 日以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

## 22、所得税的会计处理

### (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

在资产负债表日，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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

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。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。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。

## 23、经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人



融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期存在会计政策变更，根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 条—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，根据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年对的财务状况、经营成果产生影响。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
交易性金融资产		交易性金融资产	8,001,774.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,001,774.41	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2019 年 6 月末资产总额、负债总额和净资产以及 2019 年 6 月末净利润未产生影响

(2) 会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 五、税项

### 本集团适用的主要税种及税率如下：

#### 1、企业所得税

本集团企业所得税的适用税率如下：

英极软件（大连）股份有限公司、EAT 公司、EMAT 公司企业所得税的适用税率为 25%。

英极控股、英极投资企业企业所得税的适用税率为 16.5%。

太仓旭莱企业所得税的适用税率为 15%。太仓旭莱于 2016 年 8 月 5 日重新认定为高新技术企业，依据企业所得税税法可享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

#### 2、增值税

本集团境内子公司应税收入按 17%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，2018 年 5 月 1 日以后应税收入按 16%的税率计算销项税。

#### 3、城建税及教育费附加

本集团境内子公司城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%及 2%。

## (六)、合并财务报表重要项目的说明

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，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日。本年指 2019 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，上年指 2018 年 1 月 1 日至 06 月 30 日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	134,673.90	137,116.11
银行存款	120,296,070.32	115,174,492.52
其他货币资金		
合 计	120,430,744.22	115,311,608.63
其中：存放在境外的款项总额	112,958,887.58	110,042,257.58

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、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）

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	8,001,774.41	7,483,816.96
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	8,001,774.41	7,483,816.96

注：期末交易性金融资产为购买的外币权益金融产品，期末按持有金融资产期末市价确认账面价值，期末市价与账面成本形成公允价值变动，影响当期公允价值变动损益。

## 3、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	475,636.00	0.00
商业承兑汇票	-	-
合计	475,636.00	0.00

### （2）期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	475,636.00	0.00
商业承兑汇票	-	-
合计	475,636.00	0.00

## 4、应收账款

### （1）应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-			-
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
组合1（账龄组合）	10,452,820.34	100.00	830,850.51	7.95
组合小计	10,452,820.34	100.00	830,850.51	7.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-		-	-

合计	10,452,820.34	100.00	830,850.51	7.95
----	---------------	--------	------------	------

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
组合1 (账龄组合)	14,322,010.23	100.00	830,850.51	5.80
组合小计	14,322,010.23	100.00	830,850.51	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	14,322,010.23	100.00	830,850.51	5.80

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	9,918,820.34	-	693,150.51
二至三年	534,000.00	-	137,700.00
合计	10,452,820.34	-	830,850.51

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	13,863,010.23	-	693,150.51
二至三年	459,000.00	-	137,700.00
合计	14,322,010.23	-	830,850.51

(3) 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。

(4)截至 2019 年 06 月 30 日,按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计 9,494,124.11 元,占期末账面余额的 98.67%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
旭兴进建材(上海)有限公司	关联方	6,463,408.58	1 年之内	67.17%	323,170.43
徐州重型机械有限公司	非关联方	1,270,000.00	1 年之内	13.20%	63,500.00
苏州美达王钢铁制品有限公司	非关联方	1,084,215.49	1 年之内	11.27%	54,210.77
浙江圣代机械有限公司	非关联方	534,000.00	2-3 年	5.55%	137,700.00
久保田建机(无锡)有限公司	非关联方	142,500.04	1 年之内	1.48%	7,125.00
		9,494,124.11		98.67	585,706.20

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
一年以内	-	-
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三年以上	-	-
合计	0.00	0.00

(续)

账龄	期初余额	
	账面余额	比例 (%)
一年以内	755,429.63	100.00
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三年以上	-	-
合计	755,429.63	100.00

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
组合 1 (账龄组合)	999,997.29	93.87	44,941.73	4.49

组合 2（关联方组合）	-	-	-	-
组合 3（保证金、押金及备用金）	65,315.97	6.13	-	
组合小计	1,065,313.26	100	44,941.73	4.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	1,065,313.26	100	44,941.73	4.49

（续）

种类	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
组合 1（账龄组合）	272,628.54	68.65	44,941.73	16.48
组合 2（关联方组合）	-	-	-	-
组合 3（保证金、押金及备用金）	124,497.20	31.35	-	-
组合小计	397,125.74	100.00	44,941.73	16.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	397,125.74	100.00	44,941.73	16.48

（2）按账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备金
一年以内	1,065,313.26	44,941.73
合计	1,065,313.26	44,941.73

（3）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 44,941.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（4）其中：截至 2019 年 06 月 30 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 1,011,368.59 元，占期末其他应收款账面余额的 99.12%。

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额比（%）	款项内容	是否为关联方
丰士德国际	非关联方	879,660.00	86.21%	往来款	否
朱士源	非关联方	58,292.05	5.71%	往来款	否
苏州核顺特种气体有限公司	非关联方	28,161.54	2.76%	往来款	否
代扣代缴公积金	非关联方	25,255.00	2.48%	押金	否
高新园区租房保证金	非关联方	20,000.00	1.96%	押金	否
合计		1,011,368.59	99.12%		

注：丰士德国际欠款在本年 7 月已经还清。

## 7、存货

### (1) 存货分类

-项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,860,535.04		4,860,535.04	4,668,058.34		4,668,058.34
自制半成品				-	-	-
库存商品	19,088,205.77	2,133,323.17	16,954,882.60	14,171,292.46	2,133,323.17	12,037,969.29
在产品	9,041,032.26		9,041,032.26	8,076,398.54		8,076,398.54
合计	32,989,773.07	2,133,323.17	30,856,449.90	26,915,749.34	2,133,323.17	24,782,426.17

### (2) 存货跌价准备

2019年06月30日

项 目	2019.1.1	本年增加金额		本年减少金额		2018.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	2,133,323.17	-	-	-	-	2,133,323.17
合 计	2,133,323.17	-	-	-	-	2,133,323.17

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税	-	110,827.62
待摊费用	-	913,789.71
合计	-	1,024,617.33

## 9、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1、期初余额	23,960,387.66	2,660,817.12	6,271,897.30	13,163,714.98	46,056,817.06
2、本期增加金额			130,700.61	912,150.61	1,042,851.22
(1) 购置			130,700.61	912,150.61	1,042,851.22
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额		574,259.13			574,259.13
(1) 处置或报废		574,259.13			574,259.13
4、期末余额	23,960,387.66	2,086,557.99	6,402,597.91	14,075,865.59	46,525,409.15
二、累计折旧	-	-	-	-	-

1、期初余额	7,011,686.52	2,220,719.73	5,197,594.29	7,043,167.66	21,473,168.20
2、本期增加金额			182,497.25	592,367.17	774,864.42
(1) 计提			182,497.25	592,367.17	774,864.42
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	134,161.74			134,161.74
(1) 处置或报废	-	134,161.74			134,161.74
4、期末余额	7,011,686.52	2,086,557.99	5,380,091.54	7,635,534.83	22,113,870.88
三、减值准备		-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	16,948,701.14	0	1,022,506.37	6,440,330.76	24,411,538.27
2、期初账面价值	16,948,701.14	440,097.39	1,074,303.01	6,120,547.32	24,583,648.86

(2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值：	-	-	-
1、期初余额	834,128.39	5,748,798.00	6,582,926.39
2、本期增加金额	12,373.34		12,373.34
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	846,501.73	5,748,798.00	6,595,299.73
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	810,386.72	1,561,769.90	2,372,156.62
2、本期增加金额	8,252.36	55,228.10	63,480.46
(1) 计提	8,252.36	55,228.10	63,480.46
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	826,891.44	1,616,998.00	2,499,117.54
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-



(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	19,610.29	4,131,800.00	4,151,410.29
2、期初账面价值	23,741.67	4,187,028.10	4,210,769.77

## 11、递延所得税资产

### (1) 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	3,009,115.41	451,367.31	3,009,115.41	451,367.31
公允价值变动	20,481,279.88	3,379,411.18	20,400,720.06	3,366,118.81
合计	23,490,395.29	3,830,778.49	23,409,835.47	3,817,486.12

## 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	361,500.00
合计	-	361,500.00

## 13、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	15,703,206.12	11,189,206.33
1-2年(含2年)	68,010.55	37,517.66
2-3年(含3年)	23,552.86	12,559.90
3年以上	60,013.42	54,991.34
合计	15,854,782.95	11,294,275.23

(2) 截至2019年06月30日，应付账款前五名金额合计为4,582,754.42元，占期末账面余额的28.90%

债权人排名	期末余额	账龄	占比(%)	未偿还或结转的原因
曹县百旺木粉加工厂	1,602,158.20	一年之内	10.11	未到付款期
太仓市塞恩特精密机械有限公司	857,517.71	一年之内	5.41	未到付款期
苏州亮亿标准件有限公司	803,462.03	一年之内	5.07	未到付款期
荣音新材料科技(上海)有限公司	700,800.00	一年之内	4.42	未到付款期
浙江鸿丰铝业有限公司	618,816.48	一年之内	3.90	未到付款期

合计	4,582,754.42		28.90	/
----	--------------	--	-------	---

#### 14、预收款项

##### (1) 预收账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,182,004.29	1,002,783.84
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合计	1,182,004.29	1,002,783.84

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,797,822.38	6,702,429.48	8,401,003.16	99,248.70
二、离职后福利-设定提存计划	3,504.00	476,619.83	479,722.59	401.24
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,801,326.38	7,179,049.31	8,880,725.75	99,649.94

##### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,774,272.24	5,535,284.09	7,220,491.69	89,064.64
二、职工福利费	14,428.54	221,211.00	233,839.00	1,800.54
三、社会保险费	1,672.00	705,195.83	705,095.83	1,772.00
其中: 医疗保险	1,419.00	198,062.36	197,942.86	1,538.50
工伤保险	-	38,933.53	38,819.53	114.00
生育保险	-	19,521.54	19,400.04	121.50
四、住房公积金	-	224,172.76	224,172.76	-
五、工会经费和职工教育经费	7,449.60	13,223.04	14,061.12	6,611.52
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、采暖	-	3,342.76	3,342.76	
合计	1,797,822.38	6,702,429.48	8,401,003.16	99,248.70

##### (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
一、基本养老保险	3,414.00	461,036.85	464,165.54	285.31
二、失业保险费	90.00	15,582.98	15,557.05	115.93
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	3,504.00	476,619.83	479,722.59	401.24

## 16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	210,220.73	489,802.71
城建税	14,715.45	34,689.17
个人所得税	12,652.01	8,022.07
企业所得税	1,663,378.52	3,164,843.36
教育费附加	10,511.03	14,866.79
地方教育附加		9,911.19
房产税	53,586.70	121,800.95
土地税	28,713.90	38,285.19
印花税	2,401.10	2,329.80
合计	1,996,179.44	3,884,551.23

## 17、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	148,056.59	443,529.12
一至二年	13,192.79	1,657,951.93
二至三年	1,026.00	
三年以上	56,555,875.95	53,643,856.33
合计	56,718,151.33	55,745,337.38

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日，其他应付款欠款的主要单位或个人的金额合计为 56,680,106.24 元，占期末账面余额的 99.93%。

单位名称	与本公司关系	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
徐跃平	关联方	45,756,255.95	80.67%	往来	45,756,255.95
新实业国际集团(沈阳)房地产开发有限公司	关联方	10,801,620.00	19.04%	借款	10,801,620.00
李守枝	非关联方	75,037.50	0.13%	往来	-
太仓博森物业管理有限 公司	非关联方	38,000.00	0.07%	往来	-
太仓市永飞防腐工程有 限公司	非关联方	9,192.79	0.02%	往来	-

合计		56,680,106.24	99.93		56,557,875.95
----	--	---------------	-------	--	---------------

### 18、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	-	919,024.12
合计	-	919,024.12

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
软件产业发展专项资金	919,024.12	-	919,024.12	-	0.00	与收益相关
软件产业发展专项资金	-	-	-	-	-	与资产相关
合计	919,024.12	-	919,024.12	-	0.00	-

### 19、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,106,953.00	-	-	-	-	-	31,106,953.00
合计	31,106,953.00	-	-	-	-	-	31,106,953.00

### 20、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(股本溢价)	87,236,900.22			87,236,900.22
其他资本公积	-			-
合计	87,236,900.22			87,236,900.22

### 21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-

权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	7,609,858.67	295,795.30	-	-	-	-	7,905,653.97
其他综合收益合计	7,609,858.67	295,795.30	-	-	-	-	7,905,653.97

## 22、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	13,428,289.87	-	-	13,428,289.87
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	13,428,289.87	-	-	13,428,289.87

## 23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	-17,854,652.74	-14,996,923.35
其他转入	-	-
加：归属于母公司所有者本期净利润	5,283,830.08	-2,857,729.39

减：法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	-12,570,822.66	-17,854,652.74

## 24、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	上期发生额
主营业务收入	49,766,178.60	45,539,663.61
其他业务收入	193,270.48	318,395.40
营业收入合计	49,959,449.08	45,858,059.01
主营业务成本	41,494,376.35	38,603,089.62
其他业务成本	76,519.90	100,215.56
营业成本合计	41,570,896.25	38,703,305.18

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	营业收入	营业成本
建材	37,516,576.59	32,519,539.24	32,318,739.11	27,459,762.96
机械	8,690,788.28	6,035,682.41	7,090,825.02	5,669,748.87
贸易	3,752,084.21	3,015,674.60	6,448,494.88	5,573,793.35
合计	49,959,449.08	41,570,896.25	45,858,059.01	38,703,305.18

### (3) 收入前五名

截至 2019 年 6 月 31 日，收入前五名的合计金额 47,964,057.96 元，占收入总额的 96.01%。

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
日本旭兴进建材（上海）有限公司	42,181,902.81	84.43%
常州胜代机械有限公司	1,870,689.65	3.74%
安徽神松机器有限公司	1,481,896.54	2.97%
昆山清阳精密机械有限公司	1,342,241.37	2.69%
上海冈谷钢机有限公司	1,087,327.59	2.18%
合计	47,964,057.96	96.01%

## 25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,312.27	98,252.84
教育费附加	18,670.99	69,943.12
房产税	105,050.85	103,822.73

土地使用税	57,427.81	76,570.40
其他	24,113.15	11,351.50
合计	231,575.07	359,940.59

## 26、销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
办公费	23,365.52	81,599.74
差旅费	73,051.41	31,631.52
车辆费用	37,939.64	41,698.21
展览费	38,160.67	631.71
电话费	3,456.46	6,880.55
福利费	7,545.00	11,106.00
工资	451,200.00	563,077.92
公积金	20,154.00	31,865.60
快递费	6,845.66	3,710.49
社保	41,670.66	47,696.18
水电费	250.18	423.06
业务招待费	99,389.42	58,903.39
运费	86,859.16	13,238.89
其他	1,201.12	27,559.40
租赁费	170,775.00	189,427.85
合计	1,061,863.90	1,109,450.51

## 27、管理费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资	1,248,594.46	1,107,018.83
福利费	41,633.10	83,711.50
研发费	2,470,508.04	2,490,195.51
差旅费	63,247.40	43,535.28
交际应酬费	83,410.92	99,734.25
折旧费	85,004.37	253,083.03
顾问费	9,000.00	159,000.00
低值易耗品摊销	76,229.00	
其他资产摊销	213,316.97	69,066.78
社保及公积金	163,720.16	236,827.31
工会经费	14,994.28	17,041.71
房租、物业费及水电费	337,704.66	589,135.75
认证咨询费	75,000.00	100,000.00
办公费	82,708.00	47,883.41
交通费	6,020.00	8,094.00

通讯费	10,128.93	9,533.43
车辆费及保险	125,592.51	72,414.71
其他	46,221.43	126,995.93
服务费	212,095.97	154,228.76
合计	5,227,541.06	5,667,500.19

## 28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	11,066.41	-59,731.22
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,731,378.06	-421,308.11
金融机构手续费	6,564.78	12,994.14
融资租赁手续费		
合计	-2,735,879.69	-468,045.19

## 29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-267,863.09
合计	0.00	-267,863.09

## 30、其他收益

计入其他收益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
软件产业发展专项资金	0.00	261,611.78	与收益相关
合计	0.00	261,611.78	-

## 31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,436.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	112,264.83	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
外汇投资		-2,301,323.92
合计	112,264.83	-2,246,887.86

## 32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	685,431.07	-736,110.61



其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	685,431.07	-736,110.61

### 33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	40,000.00	
债务清偿损益		
其他		122,462.11
合计	40,000.00	122,462.11

### 34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产损毁报废损失合计	28,880.00	
其中：固定资产损毁报废损失	28,880.00	4,472.74
无形资产损毁报废损失		2,159.98
债务重组损失		-
非货币性资产交换损失		13,620.68
对外捐赠支出	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	20,000.00	-
其他		1,585.69
合计	48,880.00	20,253.40

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	108,438.31	0
递延所得税费用	0	-236,688.45
合计	108,438.31	-236,688.45

### 36、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	151,171.20	3,797,205.08
利息收入	11,066.41	433,009.71
政府补助	40,000.00	122,462.11

合计	202,237.61	4,352,676.90
----	------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	238,454.01	14,806,943.95
付现费用	3,520,412.56	2,854,382.36
合计	3,758,866.57	17,661,326.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外汇投资	-	-
合计	-	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外汇投资	-	-
合计	-	-

### 37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	5,283,830.08	-2,244,097.87
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	640,702.68	644,373.94
无形资产摊销	63,480.46	76,786.07
长期待摊费用摊销	257,504.81	-330,046.20
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）	28,880.00	4,472.74
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）	-685,431.07	757,780.95
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,066.41	-433,009.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,164,582.16	2,315,232.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-236,688.45	-236,688.45
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）	-6,074,023.73	-1,140,223.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,685,226.59	6,063,951.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,122,493.89	-17,849,121.59
其他	386,407.24	
经营活动产生的现金流量净额	2,296,733.93	-12,370,583.79

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	115,174,822.08	4,064,820.10
减：现金的期初余额	113,669,973.32	9,799,555.51
加：现金等价物的期末余额	0	4,064,820.10
减：现金等价物的期初余额	0	9,799,555.51
现金及现金等价物净增加额	4,684,669.01	-5,734,735.41

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,430,744.22	113,956,494.70
其中：库存现金	134,673.90	195,462.53
可随时用于支付的银行存款	120,296,070.32	15,503,905.67
可随时用于支付的其他货币资金	99,475,453.88	98,257,126.50
二、现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	120,430,744.22	113,956,494.70
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		

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：日元	1,619,613,302.77	0.063816	103,357,242.53
美元	17,406.00	6.8747	119,661.03
港元	10,779,146.51	0.87966	9,481,984.02

(2) 境外经营实体说明

本公司境外主要经营实体为全资子公司英极控股集团（香港）股份有限公司。

英极控股集团（香港）股份有限公司生产经营地为香港，主要经营业务是在香港从事金融产品投资业务，记账本位币为港元；英极控股集团（香港）股份有限公司下设全资子公司英极投资（香港）股份有限公司，生产经营地为香港，主要从事欧洲市场的软件外包开发业务，记账本位币为港元。

(七)、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
英脉特信息技术（无锡）有限公司	无锡	无锡	技术开发	100	-	合并取得
英极控股集团（香港）股份有限公司	香港	香港	投资	100	-	出资设立
英极投资（香港）股份有限公司	香港	香港	投资	-	100	英极控股集团（香港）股份有限公司设立
太仓旭莱自动化机械有限公司	太仓	太仓	生产	100	-	合并取得

### （八）、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1、交易性金融资产	8,001,774.41	-	-	8,001,774.41
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	8,001,774.41	-	-	8,001,774.41
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
1、债务工具投资	-	-	-	-
2、权益工具投资	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1、出租的土地使用权	-	-	-	-
2、出租的建筑物	-	-	-	-
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1、消耗性生物资产	-	-	-	-
2、生产性生物资产	-	-	-	-
.....	-	-	-	-

持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

### （九）、关联方关系及其交易

1、本公司最终控制方为徐跃平。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
英极动力文化传媒（北京）有限公司	主要投资者个人控制的企业
大连佳慧科技有限公司	主要投资者个人控制的企业
王依婷	主要投资者关系密切的家庭成员
旭兴进株式会社	主要投资者施加重大影响的企业
正华集团（香港）股份有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业
旭兴进建材（上海）有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业
新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

3、关联方应收应付款项余额及关联方交易

#### ■ 关联方应收应付款项

项目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
应收账款	-	-	-	-
旭兴进建材（上海）有限公司	8,365,161.17	48,341,577.92	45,745,541.93	10,961,197.16
其他应付款	-	-	-	-
徐跃平	44,543,686.03		1,212,569.92	45,756,255.95
新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司	10,801,620.00	-	-	10,801,620.00

#### ■ 关联方交易

a 关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
旭兴进建材（上海）有限公司	销售产品	市场价	48,341,577.92	40,315,161.88

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
组合 1（关联方组合）	-	-	-	-
组合 2（账龄组合）	14,138.97	-	-	-
组合 3（保证金、押金及备用金）	25,922.00	-	-	-
组合小计	40,060.97	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	40,060.97	-	-	-

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
组合 1（关联方组合）	-	-	-	-
组合 2（账龄组合）	11,702.49	-	-	-
组合 3（保证金、押金及备用金）	25,411.00	-	-	-

组合小计	37,113.49	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	37,113.49	-	-	-

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	14,138.97	-	-
合计	14,138.97		

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	11,702.49	-	-
合计	11,702.49		

(3) 本期计提的坏账准备情况

2019年1月-6月无计提坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

	期末余额	期初余额
关联方往来款	14,138.97	11,702.49
第三方往来款		-
押金及保证金	25,922.00	25,411.00
暂付的应收款		
合计	40,060.97	37,113.49

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	191,839,858.19	104,497.20	191,735,360.99	191,839,858.19		191,839,858.19
按权益法核算的长	-	-	-	-		-

期股权投资					
合计	191,839,858.19	104,497.20	191,735,360.99	191,839,858.19	191,839,858.19

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,880.00	-
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	40,000.00	-
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年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	685,431.07	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-



其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<b>676,551.07</b>	-
所得税影响额	-	-
少数股东损益影响额（税后）	-	-
合计	<b>676,551.07</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.15	0.15

## 十六、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日审议并批准。

法定代表人：徐跃平      主管会计工作的负责人：姚嘉媛      会计机构负责人：姚嘉媛

二〇一九年八月二十三日