

BIG POWER
大力电工

证券简称：大力电工

NEEQ:830965

大力电工襄阳股份有限公司

BigPower Electrical Technology Xiangyang Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年1月，在襄阳高新区年度经济工作会议上，大力电工作为高新区科技创新企业在此次发展动员大会上再次受到表彰，公司总工程师余龙海作为钒电池产业化开发项目带头人也荣获“科技创新创业人才”奖励，再次昭示了大力电工作为国内软起动领域领军企业的强大实力。

2019年3月，由华中科技大学、襄阳市人民政府主办，襄阳市科学技术局承办的2019湖北襄阳科技成果转化对接活动（华中科技大学专场）在襄阳市举行。大力电工现场与华中科技大学人工智能与自动化学院签订了“面向智慧能源的电力电子与电机控制技术”项目合约，代表着华中科技大学的人工智能与自动化相关科技成果将落地在大力电工公司转化实施，为公司在科研创新，产品推进及高质量发展元年之际助力。

2019年4月，大力电工襄阳股份有限公司一年一度的三体系认证工作如期举行，获中国质量认证中心认证通过。

2019年5月，新加坡国立大学前副校长，院士 Seeram Ramakrishna 莅临大力电工合作交流，并聘请他为大力电工的首席科技顾问。通过系列交流、探寻到合作方法，在 Seeram 院士的鼎力指导协助下，大力电工的校企联合模式将开启新的篇章。

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.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大力电工	指	大力电工襄阳股份有限公司
股转系统、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
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大力电工襄阳股份有限公司章程》
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
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
软起动	指	使电动机的转速从0达到额定转速的过程，主要方法是在电动机的输入端逐步把电压从0升高到额定电压，频率由0渐渐变化到额定频率的平滑起动过程
变频器	指	把工频电源(50HZ或60HZ)变换成频率可调的交流电源，以实现电动机的变速运行的设备
IGBT	指	(Insulated Gate Bipolar Transistor)绝缘栅双极型晶体管
功率单元	指	单元串联型高压变频器的功率逆变模块，由IGBT和电容等元件组成，实现工频交流输入电压整流成直流电压、再逆变成频率可调的交流电压输出
高压变频器	指	针对3kV至10kV等高电压环境下运行的电动机而开发的变频器
动态无功补偿装置	指	以电力电子器件作为无功器件的控制器或开关器件的无功补偿装置，能够实现无功功率动态和连续可调的装置

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。

公司负责人高文广、主管会计工作负责人周义龙及会计机构负责人（会计主管人员）周义龙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	湖北省襄阳高新区大力大道 100 号大力电工公司董事会办公室
备查文件	(一) 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表 (二) 关于审议《2019 年半年度报告》的董事会决议与监事会决议 (三) 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	大力电工襄阳股份有限公司
英文名称及缩写	BigPawer Electrical Technology Xiangyang Co.,Ltd
证券简称	大力电工
证券代码	830965
法定代表人	高文广
办公地址	湖北省襄阳高新区大力大道 100 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余志金
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0710-3211173
传真	0710-3243977
电子邮箱	yuzhijin@bigpawer.com
公司网址	http://www.bigpawer.com
联系地址及邮政编码	湖北省襄阳高新区大力大道 100 号 441057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 3 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 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-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3821 变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	电机软起动、电气成套设备、电力电子设备、环保设备、电池储能系统、铁路设备及软件的研发、设计、生产、销售及服务；合同能源管理服务；电力工程、机电工程的施工与安装；机电设备及配件的销售、安装及服务；自由厂房租赁；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91420600751036266C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	襄阳市高新区大力大道 100 号	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否
不存在注册资本与总股本不一样的情况		

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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,637,410.17	49,783,541.48	74.03%
毛利率%	25.07%	27.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,670,959.76	6,133,584.56	139.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,136,018.40	-11,560,841.83	64.22%
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）	8.03%	3.51%	-
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）	-2.26%	-6.61%	-
基本每股收益	0.24	0.10	140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	413,502,443.08	377,526,347.15	9.53%
负债总计	222,851,464.76	201,642,314.05	10.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,040,962.11	175,370,002.35	8.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	2.92	8.56%
资产负债率%（母公司）	45.02%	44.46%	-
资产负债率%（合并）	53.89%	53.41%	-
流动比率	2.1887	1.1949	-
利息保障倍数	13.37	1.66	-

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	96,706,326.86	992,092.00	9,647.72%
应收账款周转率	0.67	0.5	-
存货周转率	0.97	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.53%	1.74%	-

营业收入增长率%	74.03%	8.24%	-
净利润增长率%	139.19%	196.8%	-

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	60,000,000	60,000,000	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
	22,125,856.66
非经常性损益合计	22,125,856.66
所得税影响数	3,318,878.5
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	18,806,978.16

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

公司属于输配电及控制设备制造业,是专业从事高压电动机软起动及电动机节能、无功补偿及与之相关的电气成套的整体解决方案和电力电子设备供应商,自成立以来,一直致力于高压大功率电动机软起动与变频调速、高压无功补偿及核心软件的研发、设计、生产、销售与服务,主营业务未发生变化。主要产品分为四大类:软起动、变频调速、无功补偿和电气成套。广泛应用于建材、化工、轻工、市政、矿山、电子、石化、天然气、电力、冶金、军工等行业,主要客户如乌兰察布市雄伟光大新材料有限公司、武汉钢铁(集团)公司、武汉盛唐机电技术有限公司、吉林晨鸣纸业有限责任公司、四川空分集团工程有限公司等。公司依托拥有多年的电气研发技术积累和制造优势,结合对电力、港口等客户所拥有的资源优势,近年来又开发出了干雾抑尘粉尘治理环保产品,围绕客户需求,适应市场变化,努力成为软起动行业和环保产业的优秀成套服务商。

公司在武汉、长沙设立研发中心、北京设立销售及服务中心、襄阳设立制造中心,形成四位一体的构架,总部位于襄阳,是国家火炬计划重点高新技术企业、博士后科研工作站、湖北省企业技术中心和湖北省高压大功率电动机软起动工程技术研究中心依托单位、湖北省高压电动机软起动重点实验室。有效专利 54 项,其中发明专利 19 项,实用新型专利 33 项,外观设计 2 项。通过了 ISO9001: 2008、ISO14001: 2004、GB/T28001-2001、CCC、CE 等认证。依靠这些较扎实的技术和人才储备,加以重视研发投入和技术不断创新,推出适应市场的新产品和新技术。

公司坚持为冶金、电力、石化、天然气、化工、建材、轻工、市政、矿山、电子等行业客户不断提供高科技、稳定可靠、操作简单、性价比高、适应性强的电动机软起动及电动机节能、无功补偿设备、环保产品和技术服务,减少客户固定资产投资,提高生产效率,改善和提高客户的生产环境,减少生产过程的粉尘污染。公司通过设置北京销售公司、南区、北区三大国内销售区域、一个海外业务部及三个独立的事业部,面对终端客户提供设备成套、工程总包商实现产品销售、技术服务收入,同时公司开展优质代理商等中介服务,扩大公司的收入来源。

报告期内:(1)随着经济形势好转,不同行业原停建或缓建项目都在陆续启动,为软起动市场带来一定幅度的增长,公司上半年订单信息增多、订单增加。(2)研发及技术提升工作:电动机软起动湖北省重点实验室顺利搬迁大力电工软起动产业园区后进行了充分利用,SFC进行了系统技术升级,可以满足各类同步电机起动要求,MSS解决了成品率和可靠性的问题,建立了软起动产品远程监控服务平台,提升了质量。(3)环保产业:2017年研发成功的超净转运站今年上半年在火电厂试用良好,基本达到设计要求;干雾抑尘粉尘治理产业增加了冶金行业业绩,积累了查找项目验收存在问题及解决方法;内部深化改革创新,理顺了管理,实行项目经理负责制,收到一定成效。(4)钒电池储能产业:立足于技术积累,积极探索钒电池的市场开发,开展了500kwh示范工程,1kw/2kw/10kw订单实施、35kw电堆开发、项目申报、治理规范、政府及潜在合作伙伴对接等工作,在能效、战本控制、工艺等方面取得重大突破,为mw级系统的实施提供了依据。

报告期内,公司在面对经济形势转暖,但竞争依然严峻的压力下,坚持以软起动为主业,积极拓宽软起动产品应用领域、应用户需求提供对应的软起动产品、拓展环保、储能、铁路项目,及时做出应对、调整,以适应新的经营环境;公司内部的市场化运作成效明显,完成老厂区资产处置资金到位后,资金较为宽松。公司对外的竞争力增强,运营架构搭建、市场拓展能力及布局、经营策略调整、后勤建设及服务等都取得了明显成绩。

报告期内及报告期后至披露日,公司的商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，国家宏观经济形势有所回升，公司紧紧围绕发展软起动主业，优化调整市场结构和产品结构，整合公司资源、加强管理，规范流程，提高效率、寻求新的增长点。根据软起动+平台的发展战略，将主业及新拓展产业分为事业部，面对市场及客户单独运营发展，在巩固软起动主业地位基础上，大胆尝试创新发展，主动出击，抢抓市场重点，调整相关彩度；加大新产品研发力度，研发出干雾抑尘粉尘治理、超净转运站等环保产品，已在燃煤电厂、冶金行业布点使用，形成业绩。进一步整合公司产品、技术、市场优势，深耕细作签单，收到一定成效。

报告期内公司所做的主要工作如下：

(1) 充分放权各事业部，倡导内部市场机制，坚持按月召开沟通会，快速协调问题，提高效率。

(2) 继续专注以高压大容量电动机软起动及拖动系统为主导产业，坚定不移的做好全系列软起动产品；开展研发与市场的融合，大胆实施MSS销售模式转变；针对公司大功率电机软起优、劣势，转变营销模式、扬长避短，加大升级技术力度，巩固软起动市场地位。

(3) 环保事业部产品成功进入宝钢、酒钢、津西等钢铁集团的除渣、堆料等系统综合运用，为未来粉尘治理产品在冶金行业拓展奠定了基础。

(4) 加强对机加设备投入管理，提质增效，加强对机加事业部综合生产能力的考评，完善内部经营机制，在满足自身加工需求外积极拓展对外加工业务。

(5) 推动钒电池发展，35KWh技术逐步升级完善定型，10KWh做成产品实现销售，同时为新的35kwh提供测试数据；制定500kwh谷电峰用运行，形成200MW储能系统整体方案；就近做示范工程，为招商和资本运行做准备。

(6) 加大回款力度，一方面选择优质客户降低回款风险，另一方面调整回款政策，加大对业务人员的回款考核，重点加强2017年前货款清收。同时加强清欠与法务的清收力度，每周组织回款会议，及时解决回款中的问题。上半年回款好于历年同期。

(7) 公司资产负债及经营指标状况

1、营业收入：公司本期实现营业收入8663.74万元，与上年同期相比增加3685.39万元，增幅为74.03%，收入增加主要是由于公司聚焦软起动主业产品，拓展了使用渠道和行业，致使销售增大，营业收入增加；

2、营业利润：公司本期实现营业利润1763.54万元，与上年同期587.22万元相比1176.32万元，主要是由于收入大幅增加所致；

3、营业外收入：公司本期实现营业外收入115.11万元，与上年同期51万元相比增加64.11万元，主要是由于公司老厂区被政府收回，政府给予的政策补贴所致；

4、利润总额：公司本期实现利润总额为1753.86万元，与上年同期617.77万元相比增加1136.09万元，主要系营业收入增加3685.39万元和营业外收入增加64.11万元所致；

5、净利润：公司本期实现净利润为1476.69万元，与上年同期613.36万元相比增加863.33万元，主要系营业外收入增加64.11万元和营业利润增加1176.32万元，使得利润总额相应增加所致；

6、公司本期期末总资产为41350.24万元，与本期期初37752.63万元相比，增加了3597.61万元，主要系报告期销售收入增加带来应收账款增加和回老款较好所致；本期期末总负债为22285.15万元，与本期期初20164.23万元相比，增加了2120.92万元，主要系收到襄阳市土地储备中心收储公司老厂区支付的补偿款，暂放在其它流动负债所致；本期期末净资产为19065.1万元，与本期期初17588.4万元相比，增加了1476.7万元，主要系本期实现利润带来未分配利润有所增加所致。

三、 风险与价值

一、应收账款回收风险

截止2019年6月30日，公司应收账款净额为10272.11万元，占总资产的比例仍然较大，有8%

的客户为贸易公司和成套商，受终端客户经营状况影响较大，虽然加强了应收账款的管理，但若催收不力或控制不当，公司仍将面临一定的客户违约或不能按期收回款项的风险。

应对措施：

(1) 签单时选择优质客户，提升发货或调试前回款比例，从源头上降低回款风险，同时责任到人及时回款；

(2) 利用法律手段，提前介入，保全资产，清收回款；

(3) 加大奖励考核力度，调动回款人员的积极性；

(4) 及时解决回款各种问题。

二、主要股东回购投资者持有本公司股份的回购风险

2011年8月10日，公司股本从4,740万股增加至6,000万股，深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）、倪开禄、胡明阳、余维洲、张永成以货币形式合计认购新增股本1,260万元。2014年4月8日，公司主要股东高文广、张军红、余龙海、钱万喜、任红与上述投资者签订了《股权回购协议》，该协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求公司主要股东高文广、张军红、余龙海、钱万喜、任红回购其持有的公司全部股份。2014年4月8日，各方对2011年定向增资时公司估值进行了追溯认定，对新三板挂牌时间、2014年业绩、2015年业绩分别进行了承诺。若无法达到业绩承诺，将由主要股东履行股权回购义务。现已有部分股东动议提出回购要求，如果处理不好，将会影响公司主要股东高文广、张军红、余龙海、钱万喜、任红的正常工作，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：

(1) 大部分已于投资人进行了充分沟通，在目前大环境下达成了谅解，通过调股值取消回购条款，或延期回购等方案解决；

(2) 努力提升业绩，积聚技术储备，拓展新业务，实现逆势发展；

(3) 少部分要求回购的投资人已由回购主体正在筹资协商解决。

报告期内，持续到本年度的风险因素无变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司派出两名股东王波涛、郭元生，长期进驻贫点保康县蒋口村、老河口市红木树沟村，帮农户制订脱贫致富计划。结合当地资源，实施产业扶贫措施。制订有养羊计划，开展外联技术，选准种羊，内引农户养殖。公司近期已制定完整的扶贫规划，正在履程序决策中，待程序履行完毕后，予以实施。力争在1~3年内投入一定资金，培养一支技术过硬队伍，发展养羊养、加一体化产业。

（二） 其他社会责任履行情况

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

报告期内，公司累计向社会捐赠117万元；公司对供应商及客户及时履行与之签订的相关协议，及时履责，主动与债权人及时沟通并向其报告相关事项；同时，通过工会与职工进行沟通对话，及时解决职工诉求。公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	80,000,000	0
总计	80,000,000	0

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2014/8/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺，详见下方文字说明	正在履行中
董监高	2014/8/13	-	挂牌	限售承诺	股份锁定承诺，详见下方文字说明	正在履行中
其他股东	2014/4/8	-	挂牌	回购承诺	股份回购承诺，详见下方文字说明	正在履行中
其他股东	219/4/9	-	挂牌	回购承诺	股份回购承诺，详见下方文字说明	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、董事、监事、高级管理人员在报告期内签署了《避免同业竞争承诺函》，截止本期末，完整履行了承诺。

2、董事、监事、高级管理人员在任职期间的股份锁定承诺，每年限售的股份不低于其所持有本公司股份总数的 75%，截止本期末，完整履行了承诺。

3、2011 年 8 月 10 日，公司股本从 4,740 万股增加至 6,000 万股，深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）、倪开禄、胡明阳、余维洲、张永成以货币形式合计认购新增股本 1,260 万元。2014 年 4 月 8 日，公司主要股东高文广、张军红、余龙海、钱万喜、任红与上述投资者签订了《股权回购协议》，该协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求公司主要股东高文广、张军红、余龙海、钱万喜、任红回购其持有的公司全部股份。2014 年 4 月 8 日，各方对 2011 年定向增资时公司估值进行了追溯认定，对新三板挂牌时间、2014 年业绩、2015 年业绩分别进行了承诺。若无法达到业绩承诺，将由主要股东履行股权回购义务。

4、高文广、张军红、任红、徐江南承诺于公司股票终止挂牌后，对回购相对人在承诺有效期内提出的股票回购请求，在承诺履行期限内按约定对其所持股份实施回购。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	1,081,449.38	0.26%	保函保证金
固定资产	抵押	42,150,686.18	10.19%	银行贷款
无形资产	抵押	36,741,548.5	8.89%	银行贷款
总计	-	79,973,684.06	19.34%	-

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	38,853,750	64.76%	0	38,853,750	64.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,885,750	9.81%	0	5,885,750	9.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,146,250	35.24%	0	21,146,250	35.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	18,506,250	30.84%	0	18,506,250	30.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		83				

(二) 报告期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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高文广	12,206,000	0	12,206,000	20.34%	10,125,000	2,081,000
2	张军红	5,620,000	0	5,620,000	9.37%	4,365,000	1,255,000
3	任红	3,526,000	0	3,526,000	5.87%	2,531,250	994,750
4	徐江南	3,460,000	325,000	3,135,000	5.23%	0	3,135,000
5	钱万喜	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	2,250,000	750,000
合计		27,812,000	325,000	27,487,000	45.81%	19,271,250	8,215,750

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
前五名或持股 5%及以上股东间不存在关联关系，也不存在股份代持情况

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

无

(二) 实际控制人情况

无

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
高文广	董事长、总裁	男	1962.08	大专	2018/3/30 至 2021/3/29	是
张军红	董事、副总裁	男	1957.09	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
余龙海	董事、总工程师	男	1967.01	硕士	2018/3/30 至 2021/3/29	是
任红	董事、常务副总裁	男	1966.07	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
姜齐荣	董事	男	1968.07	博士	2018/3/30 至 2021/3/29	是
廖敏	董事	男	1966.01	硕士	2018/3/30 至 2021/3/29	是
陶竞	董事	男	1973.04	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
金祖勇	监事会主席	男	1970.02	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
韩皓	监事	女	1978.05	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
张继红	职工监事	男	1974.09	硕士	2018/3/30 至 2021/3/29	是
胡其寅	副总裁	男	1968.04	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
周义龙	财务负责人	男	1974.11	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
余志金	董事会秘书	男	1963.09	本科	2018/3/30 至 2021/3/29	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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：

无

(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
高文广	董事长、总裁	12,206,000	0	12,206,000	20.34%	0
张军红	董事、副总裁	5,620,000	0	5,620,000	9.37%	0
余龙海	董事、总工程师	800,000	0	800,000	1.33%	0
任红	董事、常务副总裁	3,526,000	0	3,526,000	5.88%	0
姜齐荣	董事	0	0	0	0.00%	0
廖敏	董事	0	0	0	0.00%	0
陶竞	董事	865,000	0	865,000	1.44%	0
金祖勇	监事会主席	220,000	0	220,000	0.37%	0
韩皓	监事	300,000	0	300,000	0.5%	0
张继红	职工监事	0	0	0	0.00%	0
胡其寅	副总裁	0	0	0	0.00%	0
周义龙	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
余志金	董事会秘书	855,000	0	855,000	1.42%	0
合计	-	24,392,000	0	24,392,000	40.65%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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	149	143
生产人员	125	113
销售人员	58	56
技术人员	88	111
财务人员	18	17
员工总计	438	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3

硕士	16	18
本科	99	100
专科	165	165
专科以下	155	154
员工总计	438	440

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：

人员变动：无重大变化。

薪酬：报告期内，公司生产、管理、研发人员薪酬福利略有增加，原因：部分人员绩效工资增加，带动整体工资上涨。另外，规范用工导致社保、公积金上涨，加之国家对员工收入上涨的政策调控，未来人均工资呈逐年上升趋势。只有提高人均劳效，严格控制人员增长，合理管控各项费用，降低成本，增加销售收入，才能使公司走向良性运作。

培训：上半年保持和各部门良好沟通，积极拓宽多层次培训学习平台，组织员工伙伴加强素质提升培训，截止6月15日共开展各类内训29次，培训课时64课时，参训人数362人次，其中管理类13次，生产类2次，安全类10次，技术类4次，开展新员工培训7次，培训课时14课时，参训人数49人次，其中管理类3次，安全类3次，技术类1次，并组织各部门参与微课堂学习21次，课堂活跃人数达到227人次，通过质量、安全及管理类课程的学习分析，伙伴们在学习中统一思想、汇聚力量，并对所分享课程形成共识，有力的推动了公司企业文化的建设。继续跟进卧龙商学院8位中层管理干部学习，参与“五一”思想年会活动，为公司复合型人才培养打下坚实基础；组织70位伙伴参加安全评价师的培训及职业资格鉴定，28位伙伴参加劳动关系协调员的培训及职业资格鉴定，组织5位伙伴参加高新区人力资源总监班课程系统学习，提升了公司的安全意识水平及业务素质；组织62位车间员工开展了装配工（电工）及电焊工的技能学习，其中57位伙伴参加了电装工、机装工、电工及焊（钳）工技能鉴定考试，对公司产品品质提升及人员素质建设提供了保障。

需公司承担费用的离职退休职工：报告期内，公司承担费用的离职退休职工有5人，属退休返聘工作而发放的薪酬。

（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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	8	8

核心人员的变动情况：

报告期内公司无核心人员变动，对公司经营不产生重大影响。

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	六.1	13,362,746.07	4,866,767.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		120,007,041.63	97,511,092.01
其中：应收票据	六.2	17,285,884.78	14,480,954.00
应收账款	六.3	102,721,156.85	83,030,138.01
应收款项融资			
预付款项	六.4	9,942,708.52	8,495,399.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	29,448,510.42	22,706,026.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	65,209,549.80	68,109,029.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	4,926,867.33	5,507,229.48
流动资产合计		242,897,423.77	207,195,544.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六. 8	102, 005, 202. 72	101, 298, 747. 98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 9	58, 095, 620. 87	58, 816, 239. 16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 10	10, 504, 195. 72	10, 215, 815. 41
其他非流动资产			
非流动资产合计		170, 605, 019. 31	170, 330, 802. 55
资产总计		413, 502, 443. 08	377, 526, 347. 15
流动负债：			
短期借款	六. 11		91, 000, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22, 494, 519. 75	12, 938, 081. 35
其中：应付票据	六. 12		
应付账款	六. 13	22, 494, 519. 75	12, 938, 081. 35
预收款项	六. 14	73, 198, 775. 44	59, 565, 632. 89
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	898, 960. 24	159, 657. 64
应交税费	六. 16	1, 373, 484. 45	381, 874. 84
其他应付款	六. 17	11, 767, 889. 82	8, 106, 581. 73
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	六.18	1,243,061.08	1,243,061.08
其他流动负债			
流动负债合计		110,976,690.78	173,394,889.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
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	六.19	111,874,773.98	28,247,424.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,874,773.98	28,247,424.52
负债合计		222,851,464.76	201,642,314.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六.21	123,345,204.62	123,345,204.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.22	6,677,702.70	6,677,702.70
一般风险准备			
未分配利润	六.23	18,054.79	-14,652,904.97
归属于母公司所有者权益合计		190,040,962.11	175,370,002.35
少数股东权益		610,016.21	514,030.75
所有者权益合计		190,650,978.32	175,884,033.10
负债和所有者权益总计		413,502,443.08	377,526,347.15

法定代表人：高文广

主管会计工作负责人：周义龙

会计机构负责人：周义龙

(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		11,790,831.73	3,832,226.16
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		16,100,284.78	14,480,954
应收账款	十一（一）	106,786,454.73	91,152,915.75
应收款项融资			
预付款项		14,082,169.96	7,159,452.30
其他应收款	十一（二）	28,762,215.03	22,002,653.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,758,799.80	66,925,163.26
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		1,784,420.19	3,181,987.71
流动资产合计		244,065,176.22	208,735,352.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		90,342,268.75	89,199,994.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,095,620.87	58,816,239.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,707,613.50	5,582,807.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		194,845,503.12	194,299,041.08
资产总计		438,910,679.34	403,034,393.99
流动负债：			
短期借款			91,000,000.00
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		22,262,718.02	11,736,942.83
预收款项		49,855,898.78	38,093,796.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		514,345.63	106,712.30
应交税费		1,250,005.88	351,190.23
其他应付款		10,614,705.96	8,412,869.62
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		1,243,061.08	1,243,061.08
其他流动负债			
流动负债合计		85,740,735.35	150,944,572.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		111,874,773.98	28,247,424.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,874,773.98	28,247,424.52
负债合计		197,615,509.33	179,191,997.29
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,345,204.62	123,345,204.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,677,702.70	6,677,702.70
一般风险准备			
未分配利润		51,272,262.69	33,819,489.38

所有者权益合计		241,295,170.01	223,842,396.70
负债和所有者权益合计		438,910,679.34	403,034,393.99

法定代表人：高文广

主管会计工作负责人：周义龙

会计机构负责人：周义龙

(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		86,637,410.17	49,783,541.48
其中：营业收入	六.24	86,637,410.17	49,783,541.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,251,302.75	65,607,694.80
其中：营业成本	六.24	64,919,976.41	36,292,736.37
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	695,370.10	397,760.03
销售费用	六.26	11,613,308.33	9,374,878.85
管理费用	六.27	15,558,180.01	10,353,925.96
研发费用			5,411,597.25
财务费用	六.28	1,981,388.63	2,797,963.00
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六.29	1,483,079.27	
资产减值损失			978,833.34
加：其他收益	六.31	27,249,288.54	4,512,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.30		17,184,341.6
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,635,395.96	5,872,188.28
加：营业外收入	六.32	1,151,136.66	510,084.79
减：营业外支出	六.33	1,247,873.54	204,550.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,538,659.08	6,177,723.07

减：所得税费用	六.34	2,771,713.86	44,138.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,766,945.22	6,133,584.56
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）		14,766,945.22	6,133,584.56
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		95,985.46	
2.归属于母公司所有者的净利润		14,670,959.76	6,133,584.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,766,945.22	6,133,584.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,670,959.76	6,133,584.56
归属于少数股东的综合收益总额		95,985.46	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.24	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		0.24	0.10

法定代表人：高文广

主管会计工作负责人：周义龙

会计机构负责人：周义龙

(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	十一（四）	82,559,354.11	48,762,307.33

减：营业成本	十一（四）	61,922,093.70	36,292,736.37
税金及附加		459,601.02	302,237.30
销售费用		9,116,299.01	6,944,073.75
管理费用		15,095,801.95	10,114,986.99
研发费用			5,411,597.25
财务费用		1,960,223.94	2,764,757.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		27,249,288.54	4,512,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-832,042.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,888,467.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,184,341.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,422,580.29	5,739,792.06
加：营业外收入		1,151,136.66	510,084.79
减：营业外支出		1,187,873.54	204,550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,385,843.41	6,045,326.85
减：所得税费用		2,933,070.10	-433,270.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,452,773.31	6,478,597.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,452,773.31	6,478,597.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,452,773.31	6,478,597.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高文广 主管会计工作负责人：周义龙 会计机构负责人：周义龙

（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		49,217,858.96	42,543,477.13
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		2,898,515.18	6,156,547.21
收到其他与经营活动有关的现金	六.35（1）	133,843,396.74	1,988,412.34
经营活动现金流入小计		185,959,770.88	50,688,436.68
购买商品、接受劳务支付的现金		23,639,640.98	21,051,297.95
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		17,258,880.80	12,058,962.14
支付的各项税费		7,973,610.58	3,216,733.06
支付其他与经营活动有关的现金	六.35（2）	40,381,311.66	13,369,351.53
经营活动现金流出小计		89,253,444.02	49,696,344.68
经营活动产生的现金流量净额		96,706,326.86	992,092.00

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,515.00	43,652,665.00
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			
投资活动现金流入小计		31,515.00	43,652,665.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,712,683.22	228,115.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,712,683.22	228,115.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,681,168.22	43,424,549.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,111,123.04	28,030,830.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,418,057.23	2,579,097.79
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			19,946,953.81
筹资活动现金流出小计		101,529,180.27	50,556,882.22
筹资活动产生的现金流量净额		-86,529,180.27	-22,556,882.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,495,978.37	21,859,758.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,866,767.70	12,129,730.63
六、期末现金及现金等价物余额		13,362,746.07	33,989,489.62

法定代表人：高文广 主管会计工作负责人：周义龙 会计机构负责人：周义龙

(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		43,211,776.50	39,787,966.37
收到的税费返还		2,898,515.18	6,156,547.21
收到其他与经营活动有关的现金		127,852,373.70	1,918,261.84
经营活动现金流入小计		173,962,665.38	47,862,775.42

购买商品、接受劳务支付的现金		17,879,970.06	21,051,297.95
支付给职工以及为职工支付的现金		16,215,575.71	10,933,907.24
支付的各项税费		6,498,255.48	3,551,053.79
支付其他与经营活动有关的现金		37,199,910.07	12,266,617.94
经营活动现金流出小计		77,793,711.32	47,802,876.92
经营活动产生的现金流量净额		96,168,954.06	59,898.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,515.00	43,652,665.00
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			
投资活动现金流入小计		31,515.00	43,652,665.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,712,683.22	228,115.79
投资支付的现金			700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,712,683.22	928,115.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,681,168.22	42,724,549.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,111,123.04	28,030,830.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,418,057.23	2,579,097.79
支付其他与筹资活动有关的现金			19,946,953.81
筹资活动现金流出小计		101,529,180.27	50,556,882.22
筹资活动产生的现金流量净额		-86,529,180.27	-22,556,882.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,958,605.57	20,227,565.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,832,226.16	11,660,801.37
六、期末现金及现金等价物余额		11,790,831.73	31,888,366.86

法定代表人：高文广

主管会计工作负责人：周义龙

会计机构负责人：周义龙

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

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 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 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,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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度的财务状况、经营成果产生影响。

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

二、 报表项目注释

大力电工襄阳股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

大力电工襄阳股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为襄樊创新源节能服务有限责任公司，系经襄樊市工商行政管理局批准，由自然人张军红、襄樊市节能监测站共同以货币出资，于 2002 年 6 月 3 日成立。2011 年 6 月，公司通过股东会决议，同意公司以 2011 年 3 月 31 日的净资产整体变更为襄阳大力电工股份有限公司。2011 年 9 月，股东会决议，公司名称由襄阳大力电工股份有限公司改为大力电工襄阳股份有限公司。2014 年 8 月 13 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“大力电工”，证券代码：830965。

公司统一社会信用代码：91420600751036266C。

公司法定代表人：高文广。

公司注册地址：襄阳市高新区大力大道 100 号。

公司组织形式：股份有限公司。

本公司属于行业：输配电及控制设备制造。

公司经营范围：电机软起动、电气成套设备、电力电子设备、环保设备、电池储能系统、铁路设备及软件的研发、设计、生产、销售及服务；合同能源管理服务；电力工程、机电工程的施工与安装；机电设备及配件的销售、安装及服务；自有厂房租赁；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

本公司的主要产品：软启动类、电气成套及其他产品、变频调速类、环保产品。

二、本年度合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京大力浩然电工技术有限公司	北京	北京	商品销售	100.00		100.00	设立
湖南钒谷新能源技术有限公司	长沙	长沙	技术研发服务	100.00		100.00	设立

武汉大力电工科技发展有限公司	武汉	武汉	商品销售	70.00		70.00	设立
----------------	----	----	------	-------	--	-------	----

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债流动性的划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合

收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对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增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司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，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。同时对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增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司以及业务，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。

母公司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，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，同时对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增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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的投资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、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的控制。

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。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项；

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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项大于 100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值，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

2、按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合
其他方法	合并范围内各公司之间的应收款项及员工备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	合并范围内各公司之间的应收款项及员工备用金不计提坏账准备

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

4、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。

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、

发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（十三）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投

资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类:出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	5-10	19.00—9.50
电子设备	5	4	23.75

运输设备	5	3	31.67
------	---	---	-------

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

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。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，减去将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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。本公司采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用年限(年)
土地使用权	50
专利技术	2-8
非专利技术	10
商标权	10
软件	5

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认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。

每年年末，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。

(十九) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，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，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业

为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)公司在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的,在下列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:①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;②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、销售商品的收入确认

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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控制；收入的金额能够可靠的计量；与交易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。

公司销售的电机软启动及电控设备，发出商品收到客户签字盖章的调试报告后，确认收入。公司销售的节能产品返还收入，按照合同规定的节能比例分期确认。

2、提供劳务的收入确认

- （1）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。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计

的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照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。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

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 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 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。

2、重要会计估计变更

本公司本年度无需披露的会计估计变更事项。

五、税项

（一）增值税

1、本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%。

2、优惠政策：公司获得襄阳高新技术产业开发区民政局颁发的“福利企业证书”（福企证字第 42008010 号），有效期限为 2015 年至 2018 年。公司享受湖北省国家税务局关于印发《湖北省安置残疾人就业单位增值税即征即退操作规程》的通知【鄂国税发[2007]134 号】第十六条规定的优惠政策：每位残疾人每年可退还的增值税额，由县（区）级国税局根据纳税人所在县（区）适用的经省级人民政府批准的最低工资标准的 6 倍确定，但最高不得超过每人每年 3.5 万元。

（二）营业税

无。

（三）城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 7%计缴城市维护建设税。

（四）教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加；按应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

（五）城市堤防费

本公司按应纳流转税额的 2%计缴城市堤防费。子公司北京大力浩然电工技术有限公司不缴纳城市堤防费。

（六）企业所得税

本公司企业所得税率为 15%。

本公司于 2012 年 8 月 20 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局

及地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GF201242000025，有效期为 3 年。到期后公司于 2018 年 11 月 30 日继续获得上述部分颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201842002338，有效期为 3 年。根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定：对于国家重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司北京大力浩然电工技术有限公司执行 25% 的税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，本期数指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,087.95	6,036.08
银行存款	12,278,208.74	3,364,006.70
其他货币资金	1,081,449.38	1,496,724.92
合计	13,362,746.07	4,866,767.70

注：其他货币资金全部为银行承兑汇票和保函的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,494,484.78	13,639,904.00
商业承兑票据	791,400.00	841,050.00
合计	17,285,884.78	14,480,954.00

(2) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末金额
银行承兑票据	52,747,878.12
商业承兑票据	-
合计	52,747,878.12

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	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%	
单项金额重大并单项计提的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款					
组合 1：按账龄计提坏账组合	139,731,801.37	100.00	37,010,644.51	26.49	102,721,156.85
组合 2：其他组合					
组合小计					0.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					
合计	139,731,801.37	100.00	37,010,644.51	26.49	102,721,156.85

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款					
组合 1：按账龄计提坏账组合	118,836,658.80	100.00	35,806,520.79	30.13	83,030,138.01
组合 2：其他组合					0.00
组合小计					83,030,138.01
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					
合计	118,836,658.80	100.00	35,806,520.79	30.13	83,030,138.01

(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	60,289,185.82	3,014,296.34	5.00
1-2 年	32,394,424.65	3,239,442.47	10.00
2-3 年	12,499,257.05	3,749,777.12	30.00
3-4 年	13,784,005.43	6,892,002.72	50.00
4-5 年	3,249,012.69	2,599,210.15	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
5年以上	17,515,915.72	17,515,915.72	100.00
合计	139,731,801.36	37,010,644.51	

(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 1,204,123.72 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安陕鼓工程技术有限公司	非关联方	货款	4,974,767.01	1-2年	3.56	497,476.70
武汉钢铁有限公司	非关联方	货款	4,299,929.00	1年以内	3.08	214,996.45
陕西昊田集团弘源发电有限公司	非关联方	货款	3,363,280.00	1年以内	2.41	168,164.00
武汉盛唐机电技术有限公司	非关联方	货款	2,717,810.00	1年以内	1.95	135,890.50
马鞍山钢铁股份有限公司	非关联方	货款	2,172,652.28	1年以内	1.55	108,632.61
合计			17,528,438.29		12.54	1,125,160.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,374,240.01	43.99	5,931,869.43	69.82
1至2年	4,128,124.67	41.52	1,517,069.42	17.86
2至3年	739,737.58	7.44	463,101.10	5.45
3年以上	700,606.26	7.05	583,359.35	6.87
合计	9,942,708.52	100.00	8,495,399.30	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因

许继变压器有限公司	非关联方	1,155,745.02	11.62	合同未完成
四川特种变压器厂	非关联方	769,904.46	7.74	合同未完成
江苏亿顿克福电气有限公司	非关联方	411,049.94	4.13	合同未完成
安徽省航天机床制造股份有限公司	非关联方	402,240.00	4.05	合同未完成
湖北能通机电设备有限公司	非关联方	377,545.63	3.80	合同未完成
合计		3,116,485.05	31.34	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账组合	43,322,966.35	100.00	13,874,455.92	32.02	29,448,510.43
组合小计	43,322,966.35	100.00	13,874,455.92	32.02	29,448,510.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,322,966.35	100.00	13,874,455.92	32.02	29,448,510.43

类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账组合	36,301,526.84	100.00	13,595,500.37	37.45	22,706,026.47
组合小计	36,301,526.84	100.00	13,595,500.37	37.45	22,706,026.47

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,301,526.84	100.00	13,595,500.37	37.45	22,706,026.47

(2) 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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,144,646.81	1,207,232.33	5.00
1 至 2 年	3,900,657.34	390,065.73	10.00
2 至 3 年	356,801.32	107,040.40	30.00
3 至 4 年	182,561.84	91,280.92	50.00
4 至 5 年	13,297,312.54	10,637,850.03	80.00
5 年以上	1,440,986.50	1,440,986.51	100.00
合计	43,322,966.35	13,874,455.92	

(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 278,955.55 元；本期无收回或转回的其他应收款。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
孙静	非关联方	借款	8,091,700.00	4-5 年	18.68	4,045,850.00
湖北和兴农资集团有限公司	非关联方	借款	5,000,000.00	4-5 年	11.54	2,500,000.00
高新区国税局	非关联方	福利退税	6,274,568.54	一年内	14.48	313,728.43
湖北贵泰白云石有限公司	非关联方	往来款	971,410.50	1-2 年	2.24	48,570.53
许海舟	非关联方	业务借支	938,000.00	一年内	2.17	46,900.00
合计		--	21,275,679.04	--	49.11	6,955,048.95

6、 存货

存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,551,023.11		10,551,023.11	8,235,030.51		8,235,030.51
在产品	22,221,276.07		22,221,276.07	27,339,406.68		27,339,406.68
库存商品	6,938,752.92		6,938,752.92	5,968,981.68		5,968,981.68
发出商品	25,498,497.70		25,498,497.70	26,565,610.77		26,565,610.77
合计	65,209,549.80		65,209,549.80	68,109,029.64		68,109,029.64

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交所得税	-	1,910,769.26
待抵扣进项税	4,926,867.33	3,596,460.22
合计	4,926,867.33	5,507,229.48

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	104,637,629.04	9,194,658.18	2,738,510.35	14,461,309.50	131,032,107.07
2. 本期增加金额	460,078.59	2,616,232.89	663,716.81	269,297.69	4,009,325.98
(1) 购置	460,078.59	2,616,232.89	663,716.81	269,297.69	4,009,325.98
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	308,764.03	-	30,647.00	339,411.03
(1) 处置或报废		308,764.03		30,647.00	339,411.03
4. 期末余额	105,097,707.63	11,502,127.04	3,402,227.16	14,699,960.19	134,702,022.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,894,860.94	5,579,310.47	2,447,670.30	3,811,517.38	29,733,359.09
2. 本期增加金额	2,679,757.28	388,921.18	24,642.66	99,501.58	3,192,822.70
(1) 计提	2,679,757.28	388,921.18	24,642.66	99,501.58	3,192,822.70
3. 本期减少金额	-	200,563.61	-	28,798.88	229,362.49
(1) 处置或报废		200,563.61		28,798.88	229,362.49
4. 期末余额	20,574,618.22	5,767,668.04	2,472,312.96	3,882,220.08	32,696,819.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	84,523,089.41	5,734,459.00	929,914.20	10,817,740.11	102,005,202.72
2. 期初账面价值	86,742,768.10	3,615,347.71	290,840.05	10,649,792.12	101,298,747.98

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桑塔纳	235.74	尚未摇到北京机动车号牌
奥迪	3,500.00	尚未摇到北京机动车号牌
帕萨特	3,746.14	尚未摇到北京机动车号牌
别克	3,878.43	尚未摇到北京机动车号牌

注：桑塔纳、奥迪、帕萨特、别克这四辆车已经评估作价，并达成转让协议。只因公司尚未摇到北京机动车牌号，暂时无法办理产权证，但其实际所有权和使用权已归公司所有。

9、无形资产

无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	60,325,341.52	4,216,001.00	400,000.00	1,507,497.38	10,683,906.86	77,132,746.76
2. 本期增加金额						-
(1) 购置						-
3. 本期减少金额						-
4. 期末余额	60,325,341.52	4,216,001.00	400,000.00	1,507,497.38	10,683,906.86	77,132,746.76
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,147,502.21	2,535,031.82	292,000.00	1,280,954.80	7,061,018.77	18,316,507.6
2. 本期增加金额	615,318.48	69,516.00	24,000.00	11,783.81		720,618.29
(1) 计提	615,318.48	69,516.00	24,000.00	11,783.81		720,618.29
3. 本期减少金额						0
4. 期末余额	7,762,820.69	2,604,547.82	316,000.00	1,292,738.61	7,061,018.77	19,037,125.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,562,520.83	1,611,453.18	84,000.00	214,758.77	3,622,888.09	58,095,620.87
2. 期初账面价值	53,177,839.31	1,680,969.18	108,000.00	226,542.58	3,622,888.09	58,816,239.16

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	-	5,838,395.61	49,402,021.15	9,263,213.19
递延收益	18,663,200.44	4,665,800.11	6,350,681.44	952,602.22
合计	18,663,200.44	10,504,195.72	55,752,702.59	10,215,815.41

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	91,000,000.00
保证借款		
合计	-	91,000,000.00

(2) 抵押借款明细：

贷款单位	贷款资金用途	抵押物/保证人	利率	借款期限	借款金额
交通银行股份有限公司襄阳分行	流动资金	X京房权证海字第277892号； 开立银行承兑汇票合同项下的全部债权	5.66%	-	-
中信银行股份有限公司襄阳分行	流动资金	鄂(2016)襄阳市不动产权第0010554号	5.22%	-	-
中信银行股份有限公司襄阳分行	流动资金		5.22%	-	-
中信银行股份有限公司襄阳分行	流动资金		5.22%	-	-
中信银行股份有限公司襄阳分行	流动资金		5.22%	-	-
合计					-

说明：交通银行贷款以公司房产作为抵押。中信银行六笔借款由高文广提供连带责任担保，以土地使用权和在建工程作为抵押。截止6月银行借款已全部偿还，不动产解押手续正

在办理中。

12、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		-
合计		-

期末公司无已到期未支付的应付票据。

13、应付款项

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,168,174.33	9,152,124.21
1-2年(含2年)	3,707,233.71	2,270,706.91
2-3年(含3年)	533,641.96	368,243.95
3年以上	2,085,469.75	1,147,006.28
合计	22,494,519.75	12,938,081.35

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
上海思源电力电容器有限公司	非关联方	1,815,482.76	合同尚未完成
襄阳中车电机技术有限公司	非关联方	1,635,908.14	合同尚未完成
襄阳亚力工业设备有限公司	非关联方	1,094,993.63	合同尚未完成
河南天力电气设备有限公司	非关联方	489,203.57	合同尚未完成
众业达电气襄阳有限公司	非关联方	483,396.14	合同尚未完成
合计		5,518,984.24	

14、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,073,447.33	44,576,393.41
1-2年(含2年)	22,064,334.55	8,431,616.52
2-3年(含3年)	4,324,170.27	2,281,460.85
3年以上	8,736,823.29	4,276,162.11
合计	73,198,775.44	59,565,632.89

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联方	6,002,430.34	合同尚未完成
岚县三鑫实业继亨铸造有限公司.	非关联方	3,705,810.00	合同尚未完成
乌兰察布市雄伟光大新材料有限公司	非关联方	2,940,200.00	合同尚未完成
大连华锐重工集团股份有限公司电控装备厂	非关联方	1,900,000.00	合同尚未完成
府谷县昊田煤电冶化有限公司	非关联方	1,377,480.00	合同尚未完成
合计		15,925,920.34	

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	100,697.85	16,777,006.37	16,232,333.8	645,370.42
二、离职后福利	58,959.79	1,539,388.49	1,344,758.46	253,589.82
三、辞退福利				
合计	159,657.64	18,316,394.86	17,577,092.26	898,960.24

(2) 短期薪酬明细

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	15,000.00	15,620,601.38	15,169,660.11	465,941.27
二、职工福利费				-
三、社会保险费	30,192.05	715,502.99	627,573.69	118,121.35
(1)医疗保险费	27,108.62	643,752.25	564,714.68	106,146.19
(2)工伤保险费	855.94	30,337.91	26,386.03	4,807.82
(3)生育保险费	2,227.49	41,412.83	36,472.98	7,167.34
四、住房公积金	58,804.00	440,902.00	435,100.00	64,606.00
合计	103,996.05	16,777,006.37	16,232,333.80	648,668.62

(3) 离职后福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划	55,661.59	1,539,388.49	1,344,758.46	250,291.62
其中：基本养老保险	53,253.11	1,484,176.98	1,296,462.74	240,967.35
失业保险	2,408.48	55,211.51	48,295.72	9,324.27
合计	55,661.59	1,539,388.49	1,344,758.46	250,291.62

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	1,266,361.88	-
增值税	-	-
个人所得税	36,042.31	60,578.23
城市维护建设税	39,224.26	189,756.44
教育费附加	16,810.38	89,072.30
地方教育费附加	8,405.21	40,360.65
城市堤防费	-	-
印花税	6,625.17	2,091.98
房产税	-	-
环保税	15.24	15.24
合计	1,373,484.45	381,874.84

17、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
工程保证金	-	-
房租	-	-
备用金	870,823.85	356,689.60
保证金	6,236,981.60	2,513,040.34
个人借款	3,836,332.08	5,236,851.80
研发材料款	823,752.29	-
个人社保和公积金	-	-
	-	-
合计	11,767,889.82	8,106,581.73

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北凯贝德机电有限公司	非关联方	1,265,125.00	合同尚未完成
杭州杭氧股份有限公司	非关联方	1,150,000.00	合同尚未完成
李国洪	非关联方	600,000.00	保证金
周军	非关联方	557,571.00	往来款
徐钧	非关联方	462,120.00	往来款
合计		4,034,816.00	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的递延收益	1,243,061.08	1,243,061.08

合计	1,243,061.08	1,243,061.08
----	--------------	--------------

一年内到期的递延收益涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期计入营业外收入金额	期末由递延收益重分类金额	期末余额
新厂区工程(土地返还款)	543,061.08	543,061.08	543,061.08	543,061.08
HVFS 高压变频软起动装置产业化项目	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
合计	1,243,061.08	1,243,061.08	1,243,061.08	1,243,061.08

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	28,247,424.52	104,873,600.00	21,246,250.54	111,874,773.98
合计	28,247,424.52	104,873,600.00	21,246,250.54	111,874,773.98

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新厂区工程(土地返还款)	24,047,424.52	104,873,600.00	21,246,250.54	107,674,773.98	与资产相关
HVFS 高压变频软起动装置产业化项目	4,200,000.00			4,200,000.00	与资产相关
合计	28,247,424.52	104,873,600.00	21,246,250.54	111,874,773.98	

注：新厂区工程(土地返还款)按照政府补助规定土地的使用期限50年进行摊销。

20、股本

股东名称	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	本期变动	小计	
高文广	12,206,000.00				-	-	12,206,000
张军红	5,620,000.00				-	-	5,620,000
任红	3,526,000.00				-	-	3,526,000
徐江南	3,460,000.00				-325,000	-325,000	3,135,000
钱万喜	3,000,000.00				-	-	3,000,000
王从强	2,934,000.00				-	-	2,934,000

深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	1,800,000.00					-	-	1,800,000
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	1,750,000.00					-	-	1,750,000
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	1,450,000.00					-	-	1,450,000
其他自然人合计	24,254,000.00	0.00	0.00	0.00	+325,000	+325,000		24,579,000
股份总数	60,000,000.00							60,000,000

注：表中本期变动全部通过全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

21、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）	123,345,204.62			123,345,204.62
合计	123,345,204.62			123,345,204.62

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	6,677,702.70			6,677,702.70
合计	6,677,702.70			6,677,702.70

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,652,904.97	-18,312,920.20
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	-14,652,904.97	-18,312,920.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,670,959.76	6,133,584.56
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	18,054.79	-12,179,335.64

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,823,414.94	64,866,223.66	48,831,924.78	36,286,582.59
其他业务	813,995.23	53,752.75	951,616.70	6,153.78
合计	86,637,410.17	64,919,976.41	49,783,541.48	36,292,736.37

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	85,823,414.94	64,866,223.66	48,831,924.78	36,286,582.59
合计	85,823,414.94	64,866,223.66	48,831,924.78	36,286,582.59

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软起动类	35,237,125.97	26,850,866.64	25,954,997.84	17,767,578.67
电气成套及其他产品	25,909,039.73	24,391,490.35	7,027,765.85	5,796,332.69
变频调速类	10,522,424.21	8,221,408.62	14,402,152.55	11,349,205.35
无功补偿	3,195,774.49	2,468,872.05	1,447,008.54	1,373,465.87
环保产品	10,959,050.54	2,933,586.00	2,062,393.16	1,686,537.08
合计	85,823,414.94	64,866,223.66	48,831,924.78	36,286,582.59

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	5,045,449.75	3,967,147.97	2,431,679.23	1,467,034.08
华北	17,242,771.07	12,795,226.07	8,272,392.95	6,217,210.35
华东	26,521,486.59	19,918,474.24	14,211,208.63	10,269,986.04
华南	3,787,526.16	3,344,469.21	1,112,917.76	905,116.36
华中	26,214,731.62	19,975,004.92	16,379,620.61	12,829,247.99
西北	3,223,288.45	2,201,368.37	4,549,498.87	3,286,745.81
西南	3,788,161.30	2,664,532.90	1,874,606.72	1,311,241.96
合计	85,823,414.94	64,866,223.66	48,831,924.78	36,286,582.59

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
乌兰察布市雄伟光大新材料有限公司	非关联方	9,498,249.25	11.07
武汉钢铁（集团）公司	非关联方	5,966,399.97	6.95
武汉盛唐机电技术有限公司	非关联方	4,168,612.10	4.86

吉林晨鸣纸业有限责任公司	非关联方	2,672,413.80	3.11
四川空分集团工程有限公司	非关联方	2,565,517.25	2.99
合计		24,871,192.37	28.98

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	326,155.77	171,193.40
教育费附加	139,781.05	73,368.61
地方教育发展	75,425.61	36,982.94
印花税	77,034.02	39,271.92
房产税	-	76,943.17
车船税	76,943.17	
环保税	30.48	
合计	695,370.10	397,760.03

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,770,413.89	3,662,277.96
差旅费	1,806,538.51	1,257,089.77
运费	891,405.45	897,700.42
社会保险费	527,727.34	504,735.21
售后费用	630,461.59	923,552.78
房租	33,843.16	2,656.32
折旧	438,385.26	436,228.88
广告及业务宣传费	44,457.80	115,522.50
业务招待费	859,784.96	514,123.57
住房公积金	90,060.00	105,036.00
福利费	33,044.75	24,216.29
会议费	16,636.89	3,886.79
咨询费	742,864.63	194,752.86
办公费用及其他	727,684.10	733,099.50
合计	11,613,308.33	9,374,878.85

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,515,675.06	5,411,597.25
工资薪金	3,660,081.56	3,122,690.57
无形资产摊销	639,318.48	788,035.26

社会保险费	716,941.59	676,809.87
办公费用	374,417.56	193,971.32
中介服务费	779,020.10	1,150,651.42
固定资产折旧	901,602.17	1,742,464.72
辞退福利		
业务招待费	446,067.17	496,277.28
差旅费	185,441.87	176,227.66
福利费	440,139.16	667,212.17
税费	-	-
房租	2,411.40	1,889.00
住房公积金	106,462.00	101,156.00
教育培训费	2,880.33	86,509.43
董事费	-	228,000.00
会议费	10,000.00	3,883.50
其他	1,777,721.56	918,147.76
合计	15,558,180.01	15,765,523.21

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,985,916.40	2,650,147.97
减：利息收入	22,638.64	12,345.21
金融机构手续费	18,110.87	160,160.24
其他	-	-
合计	1,981,388.63	2,797,963.00

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,483,079.27	978,833.34
合计	1,483,079.27	978,833.34

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失	-	17,184,341.60
合计	-	17,184,341.60

31、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

残疾人就业税收优惠福利退税	27,249,288.54	4,512,000.00	与收益相关
合计	27,249,288.54	4,512,000.00	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业税收优惠福利退税	27,249,288.54	4,512,000.00	与收益相关
合计	27,249,288.54	4,512,000.00	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
政府补助	701,800.00	20,000.00	
其他	449,336.66	490,084.79	
合计	1,151,136.66	510,084.79	0.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业税收优惠福利退税			与收益相关
土地出让	-	271,530.54	与收益相关
贷款贴息补贴	100,000.00	-	与收益相关
专业技术特聘岗位资助	250,000.00	-	与收益相关
中小企业技术创新基金			与收益相关
科技创新发展专项款	-	20,000.00	与资产相关
科技奖金	300,000.00	-	与收益相关
成长工程奖励	1,800.00	-	与收益相关
资产处置收益	50,000.00	-	与收益相关
应付账款折扣			与收益相关
合计	701,800.00	291,530.54	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生金额
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	1,170,000.00	104,550.00
非常损失		

盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
其他	77,873.54	100,000.00
合计	1,247,873.54	204,550.00

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	2,771,713.86	44,138.51
合计	2,771,713.86	44,138.51

35、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	上期发生额
存款利息收入	23,164.26	
收到的往来款	26,222,501.15	926,771.90
政府补贴	105,575,400.00	20,000.00
保证金	2,022,331.33	1,041,640.44
合计	133,843,396.74	1,988,412.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	40,381,311.66	13,369,351.53
其中：费用支出	35,541,281.66	7,468,287.05
支付保证金	2,250,030.00	2,631,346.00
对外捐赠	1,170,000.00	
往来款	1,420,000.00	3,269,718.48

(3) 现金流量表补充资料

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	14,766,945.22	6,133,584.56
加：资产减值准备	1,483,079.27	978,833.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,963,460.21	3,988,475.74
无形资产摊销	720,618.29	859,441.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-17,184,341.60

固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,960,223.94	2,764,757.28
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-288,380.31	44,138.51
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	2,899,479.84	-16,404,076.20
经营性应收项目的减少	-32,197,200.80	14,554,651.81
经营性应付项目的增加	26,854,088.00	1,609,773.91
其他	77,544,013.20	3,646,852.85
经营活动产生的现金流量净额	96,706,326.86	992,092.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,362,746.07	33,989,489.62
减：现金的期初余额	4,866,767.70	12,129,730.63
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	8,495,978.37	21,859,758.99

(6) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,362,746.07	4,866,767.70
其中：库存现金	3,087.95	6,036.08
可随时用于支付的银行存款	12,278,208.74	3,364,006.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,081,449.38	1,496,724.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,362,746.07	4,866,767.70
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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	1,081,449.38	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	42,150,686.18	短期借款抵押，解押手续办理中
无形资产	36,741,548.50	短期借款抵押，解押手续办理中
可无限量添加行		
合计	79,973,684.06	

七、合并范围的变更

报告期内合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京大力浩然电工技术有限公司	北京	北京	商品销售	100		100	设立
湖南钒谷新能源技术有限公司	长沙	长沙	技术研发服务	100		100	设立
武汉大力电工科技发展有限公司	武汉	武汉	商品销售	70		70	设立

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

截止本财务报告批准报出日，公司无控制股东和实际控制人。

2、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	注册号
高文广	承担保证担保责任	420601196208210619

3、关联交易情况

(1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
-	-	-	-	-	-	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
-	-	-	-	-	-	-

(3) 关联担保情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高文广	最高额保证担保	0	50,000,000.00

十、承诺及或有事项

2014 年度公司 3 笔票据贴现委托代理协议，代理人在约定日期未履约，公司将其转入其他应收款，详细情况见下表：

代理人	代理协议签订日期	票据金额	票据类型	票据到期日	约定还款日
孙静	2014-8-5	4,000,000.00	银行承兑汇票	2014-10-23	2014-9-5
孙静	2014-8-18	4,091,700.00	银行承兑汇票	2014-10-9	2014-9-18
陈晓红	2014-9-9	5,000,000.00	银行承兑汇票	2015-1-1	2014-9-20

续前表

代理人	违约责任	保证人	保证方式	保证期限	计提坏账准备金额
孙静	按年利率 12% 支付违约金	襄阳市宝利来汽车销售服务有限公司	连带责任保证	协议生效之日起两年	400,000.00
孙静	按年利率 12% 支付违约金	襄阳市宝利来汽车销售服务有限公司	连带责任保证	协议生效之日起两年	409,170.00
陈晓红	按年利率 12% 支付违约金	湖北和兴农资集团有限公司	连带责任保证	协议生效之日起两年	500,000.00

2014年8月5日，公司（甲方）与孙静签订票据贴现委托代理协议，保证人：襄阳市宝利来汽车销售服务有限公司，公司将未到期银行承兑汇票（票面金额：人民币4,000,000.00元，到期日：2014年10月23日）委托代理人办理票据贴现；代理人承诺在2014年9月5日前完成委托事项，并将人民币4,000,000.00元现金汇款至甲方账户；若代理人未按协议履行义务，则代理人自2014年9月5日起，以人民币4,000,000.00元为本金，按年利率12%向公司支付违约金，直至欠款全部付清为止；保证人为代理人因本协议向公司负有的全部债务提供连带责任保证，保证期限为协议生效之日起两年。

2014年8月18日，公司与孙静签订票据贴现委托代理协议，保证人：襄阳市宝利来汽车销售服务有限公司，公司将未到期银行承兑汇票（票面金额：人民币4,091,700.00元，到期日：2014年10月9日）委托代理人办理票据贴现；代理人承诺在2014年9月18日前完成委托事项，并将人民币4,091,700.00元现金汇款至甲方账户；若代理人未按协议履行义务，则代理人自2014年8月18日起，以人民币4,091,700.00元为本金，按年利率12%向公司支付违约金，直至欠款全部付清为止；保证人为代理人因本协议向公司负有的全部债务提供连带责任保证，保证期限为协议生效之日起两年。

2014年9月9日，公司与陈晓红签订票据贴现委托代理协议，保证人：湖北和兴农资集团有限公司，公司将未到期银行承兑汇票（票面金额：人民币5,000,000.00元，到期日：2015年1月1日）委托代理人办理票据贴现；代理人承诺在2014年9月20日前完成委托事项，并将人民币5,000,000.00元现金汇款至甲方账户；若代理人未按协议履行义务，则代理人自2014年9月20日起，以人民币5,000,000.00元为本金，按年利率12%向公司支付违约金，直至欠款全部付清为止；保证人为代理人因本协议向公司负有的全部债务提供连带责任保证，保证期限为本协议生效之日起两年。

经2015年2月15日公司2015年第一次临时股东大会决议通过，将上述款项转为借款，限期一年内收回。

2015年大力电工襄阳股份有限公司起诉孙静、襄阳市宝利来汽车销售服务有限公司、湖北帮农融资担保有限公司违约，10月28日湖北省襄阳市中级法院一审判决孙静、襄阳市宝利来汽车销售服务有限公司七日内归还大力电工襄阳股份有限公司本金；二审还在进行中。

截至到财务报表报出日上述3笔款项尚未收到回款。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄计提坏账组合	94,287,111.43	74.99	18,953,181.72	20.10	75,333,929.71
其他组合	31,452,525.02			-	31,452,525.02
组合小计	125,739,636.45	100.00	18,953,181.72	15.07	106,786,454.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	125,739,636.45	100.00	18,953,181.72	15.07	106,786,454.73

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄计提坏账组合	72,001,628.20	65.78	18,313,496.12	25.43	53,688,132.08
其他组合	37,464,783.67			-	37,464,783.67
组合小计	109,466,411.87	100.00	18,313,496.12	16.73	91,152,915.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	109,466,411.87	100.00	18,313,496.12	16.73	91,152,915.75

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	50,287,572.68	5.00	2,514,378.63
1至2年	18,072,611.42	10.00	1,807,261.14
2至3年	8,878,075.66	30.00	2,663,422.70
3至4年	9,874,479.57	50.00	4,937,239.79

4-5年	717,463.21	80.00	573,970.57
5年以上	6,456,908.89	100.00	6,456,908.89
合计	94,287,111.43		18,953,181.72

3、组合中，其他组合计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2019-6-30	2018-12-31	坏账准备	计提理由
北京大力浩然电工技术有限公司	31,452,525.02	37,464,783.67		子公司往来不计提坏账

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 639,685.60 元；本期无收回或转回的应收账款。

5、本报告期实际核销的应收账款情况

无

6、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京大力浩然电工技术有限公司	关联方	31,452,525.02	1-3年	25.01
西安陕鼓工程技术有限公司	非关联方	4,974,767.01	1-2年	3.96
武汉钢铁有限公司	非关联方	4,299,929.00	1年以内	3.42
陕西昊田集团弘源发电有限公司	非关联方	3,363,280.00	1年以内	2.67
武汉盛唐机电技术有限公司	非关联方	2,717,810.00	1年以内	2.16
合计		46,808,311.03		37.23

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京大力浩然电工技术有限公司	全资子公司	31,452,525.02	0.25

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账组合	41,509,108.51	100.00	12,746,893.48	30.71	28,762,215.03
组合小计	41,509,108.51	100.00	12,746,893.48	30.71	28,762,215.03
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					-
合计	41,509,108.51	100.00	12,746,893.48	30.71	28,762,215.03

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账组 合	34,557,190.07	100.00	12,554,536.34	36.33	22,002,653.73
组合小计	34,557,190.07	100.00	12,554,536.34	36.33	22,002,653.73
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	34,557,190.07	100.00	12,554,536.34	36.33	22,002,653.73

2、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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	23,706,505.12	5.00	1,185,325.26
1 至 2 年	3,802,600.59	10.00	380,260.06
2 至 3 年	187,029.01	30.00	56,108.70
3 至 4 年	79,114.84	50.00	39,557.42
4 至 5 年	13,241,084.54	80.00	10,592,867.63
5 年以上	492,774.41	100.00	492,774.41
合计	41,509,108.51		12,746,893.48

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 192,357.14 元；本期无收回或转回的应收账款。

4. 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
孙静	非关联方	8,091,700.00	3-4年	19.49
湖北和兴农资集团有限公司	非关联方	5,000,000.00	3-4年	12.04
高新区国税局	非关联方	6,274,568.54	1年以内	15.12
湖北贵泰白云石有限公司	非关联方	971,410.50	1年以内	2.34
许海舟	非关联方	938,000.00	一年以内	2.26
合计		21,275,679.04		51.25

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
北京大力浩然电工技术有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00
武汉大力电工科技发展有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	70.00
合计		40,700,000.00	40,700,000.00		40,700,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	82,559,354.11	48,762,307.33
其中：主营业务收入	81,745,358.88	47,810,690.63
其他业务收入	813,995.23	951,616.70
营业成本	61,922,093.70	36,292,736.37
其中：主营业务成本	61,868,340.95	36,286,582.59
其他业务支出	53,752.75	6,153.78

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	81,745,358.88	61,868,340.95	47,810,690.63	36,286,582.59
合计	81,745,358.88	61,868,340.95	47,810,690.63	36,286,582.59

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软起动类	34,180,465.58	25,965,194.73	25,479,073.11	17,767,578.67
电气成套及其他产品	23,319,047.84	22,279,279.55	9,738,162.59	8,415,619.35
变频调速类	10,522,167.80	8,221,408.62	6,703,993.41	5,796,332.69
无功补偿	2,779,868.50	2,468,872.05	1,362,393.16	1,373,465.87
环保产品收入	10,943,809.16	2,933,586.00	4,527,068.36	2,933,586.00
合计	81,745,358.88	61,868,340.95	47,810,690.63	36,286,582.59

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	5,043,208.37	3,967,147.97	2,390,559.83	1,467,034.08
华北	17,170,259.11	12,795,226.07	8,058,147.58	6,217,210.35
华东	26,336,245.21	19,918,474.24	13,769,020.97	10,269,986.04
华南	3,787,526.16	3,344,469.21	1,040,598.29	905,116.36
华中	22,483,066.83	16,977,122.21	16,224,971.32	12,829,247.99
西北	3,136,891.90	2,201,368.37	4,458,177.78	3,286,745.81
西南	3,788,161.30	2,664,532.90	1,869,214.85	1,311,241.96
合计	81,745,358.88	61,868,340.95	47,810,690.62	36,286,582.59

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
乌兰察布市雄伟光大新材料有限公司	9,498,249.25	11.62
武汉钢铁（集团）公司	5,966,399.97	7.30
武汉盛唐机电技术有限公司	4,168,612.10	5.10
吉林晨鸣纸业有限责任公司	2,672,413.80	3.27
四川空分集团工程有限公司	2,565,517.25	3.14
合计	24,871,192.37	30.43

（五）现金流量表补充资料

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	17,452,773.31	6,133,584.56
加：资产减值准备	832,042.74	978,833.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,527,641.03	3,988,475.74
无形资产摊销	720,618.29	859,441.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-17,184,341.60

固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,960,223.94	2,764,757.28
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-124,806.41	44,138.51
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,166,363.46	-16,404,076.20
经营性应收项目的减少	-33,643,253.56	14,554,651.81
经营性应付项目的增加	25,796,162.58	1,609,773.91
其他	78,481,188.68	3,646,852.85
经营活动产生的现金流量净额	96,168,954.06	992,092.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,790,831.73	31,888,366.86
减：现金的期初余额	3,832,226.16	11,660,801.37
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	7,958,605.57	20,227,565.49

十二、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,125,856.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
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		
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	22,125,856.66	
所得税影响额	3,318,878.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	18,806,978.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

本期作为经常性损益的政府补助项目如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	原 因
残疾人福利退税	6,274,568.54	4,512,000.00	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定量享受的政府补助

（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	8.03%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.08%	-0.12	-0.12

十三、财务报告的批准

本半年度报告已经公司二〇一九年八月二十五日召开的第三届董事会第八次会议批准。

大力电工襄阳股份有限公司

二零一九年八月二十六日