



杭州浙达精益机电技术股份有限公司

Hangzhou Zheda Jingyi Electromechanical Technology Corporation Limited

半年度报告
2019

重大事项

- 1、2019年1月4日，为加强技术团队建设，提高产品质量，同时整合市场资源，完善体系建设，公司研究决定，将原智能检测技术与传感器事业部进行优化组合，成立智能传感器与检测事业部。
- 2、2019年3月18日至20日，公司智能传感器与检测事业部参展了在济南召开的2019第二十二届中国国际动力传动与控制技术展览会。
- 3、2019年4月26日，在浙江省科技厅高新处主持的省科技计划项目验收评审会上，公司“轨道交通安全运行检测技术及设备开发与应用-研究基于超声导波的轨道道岔在役结构健康监测系统”项目顺利通过评审验收。
- 4、智能传感器与检测事业部研发新动向：
(1) MSGW30 是已面市的超声导波检测仪器，主要工作中低频。为了进一步扩大超声导波检测技术的应用领域，2019年上半年，公司开始研发高频超声导波检测系统，已确定了高频超声导波检测系统方案，为后续开发高频超声导波的应用奠定了基础。
(2) 搭建了铁轨道岔损伤监测试验平台，针对道岔结构的特殊性，设计了磁致伸缩与压电换能器结合的收发方案，整套试验系统已经开始在实验室不间断运行。
(3) 磁致伸缩超声导波扫查检测系统在扫查换能器和扫查软件上做了改进，针对不同的被测构建，新版的扫查系统可以灵活适应，并且扫查软件上针对不同的应用环境做了相应的交互接口优化。
(4) 随着工业自动化、信息化及智能化的不断深入，对工业现场实时数据的需要越来越迫切。Profinet 接口磁致伸缩位移传感器是智能传感与检测事业部推出的一种新接口系列产品，Profinet 接口也是现场工业总线发展的一个主要方向，可以满足工业现场对总线接入传感器的日益增长的需求。在2019年上半年，Porfinet 接口磁致伸缩位移传感器在市场上有了小批量的订货，并已经使用在多个客户现场。我们将继续投入研发力量，以保证 Porfinet 接口磁致伸缩位移传感器可以在更多的应用环境下推广使用。
(5) 冗余型磁致伸缩位移传感器应用在很多极端环境，比如飞机起落架、风机叶片角度控制等。为了能在这些安全、可靠要求极高的场合可以应用我们的磁致伸缩位移传感器，2019年上半年我们开发了双冗余位移传感器，已经与合作客户达成合作协议。
(6) 隔爆型液位计取得隔爆证书，开始推向市场。
- 5、改善磁致伸缩位移传感器生产管理流程。在生产流程管控上，更新了旧版的ERP管理系统，新ERP管理系统在生产各流程中都有相应改进，已经开始试运行。
- 6、作为公司核心业务部门的高端装备事业部，销售形势继续好转，上半年营业收入为 2152.59 万元。山东鲁丽项目、邯钢机器人喷号设备目、衡钢自动打捆机、湖北新冶钢测量点等多个项目顺利验收。创新研发工作也全面开花：机器人自动贴标取样机、机器人自动拆捆相继研发成功；成功开发了无扣式和焊接式打捆头，补全了打捆产品系列，实现了无扣、有扣和焊接各种形式的打捆要求；具备汉字直接输入标识功能的二维码喷号机也顺利研发成功。
- 7、公司智能专业设备研发和制造基地建设已完成设计并通过规划审批，2019年7月8日已领取建设工程施工许可证，目前场地平整已完成，即将打桩开挖。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、浙达精益	指	杭州浙达精益机电技术股份有限公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
专用设备	指	以冶金精整加工专用设备为主,主要包括钢管在线 UV 全自动涂装设备、钢管检测与标识设备、无缝钢管超声探伤设备、喷印机等
传感器	指	磁致伸缩位移传感器,该产品能够在恶劣环境下,为用户提供实时、可靠、精确、连续的直线位移信号,被广泛应用于冶金设备、风电设备、工程机械、橡胶机械、港口机械、注塑机、新能源及其他工业自动化领域
导波仪	指	MSGW 超声导波检测仪,是公司基于磁致伸缩原理自主研发的一套通用超声导波检测系统,通过配置专用的管道探头,实现管道缺陷快速扫查定位。MSGW 可应用于石油石化工业输油输气管道网络、电力能源工业管道网络、桥梁悬挂管道、高温管线及伴热管线等

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。

公司负责人吕福在、主管会计工作负责人程蕾及会计机构负责人（会计主管人员）程蕾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	公司档案室
备查文件	杭州浙达精益机电技术股份有限公司 2019 年半年度报告 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表 杭州浙达精益机电技术股份有限公司第二届董事会第十一次会议文件 杭州浙达精益机电技术股份有限公司第二届监事会第七次会议文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州浙达精益机电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Zheda Jingyi Electromechanical Technology Corporation Limited.
证券简称	浙达精益
证券代码	831351
法定代表人	吕福在
办公地址	杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 18 幢 401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程蕾
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-85128737
传真	0571-85128737
电子邮箱	chenglei@jingyitech.com
公司网址	www.jingyitech.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 18 幢 401 室
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	公司档案室

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	2013 年 12 月 1 日
挂牌时间	2014 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业;C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	磁致伸缩位移传感器;导波无损检测仪器及检测服务;冶金专用设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕福在、项占琴、徐政钧
实际控制人及其一致行动人	吕福在、项占琴、徐政钧

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	91330100143077136K	否
注册地址	杭州市余杭区五常街道文一西路 998号18幢401室	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,632,857.22	33,875,844.13	2.23%
毛利率%	78.11%	66.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,839,421.07	1,143,278.03	60.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,915,109.84	906,178.00	67.51%
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）	4.91%	2.47%	-
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）	5.11%	1.95%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,460,296.92	82,427,922.33	9.74%
负债总计	52,053,536.52	45,860,583.00	13.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,406,760.40	36,567,339.33	5.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.73	5.03%
资产负债率%（母公司）	55.62%	55.67%	-
资产负债率%（合并）	57.54%	55.64%	-
流动比率	1.28	1.27	-
利息保障倍数	3.94	-13.80	-

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	2,840,183.90	9,745,775.24	-70.86%
应收账款周转率	0.94	0.67	-
存货周转率	0.71	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.74%	7.07%	-

营业收入增长率%	2.23%	85.95%	-
净利润增长率%	60.89%	144.42%	-

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	50,000,000	50,000,000	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,624,041.59
其他营业外收支净额	0.01
非经常性损益合计	1,624,041.60
所得税影响数	2,010.96
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,622,030.64

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，根据客户的需要，订制生产、销售冶金小成套设备、无损检测设备、传感器，同时公司还为其提供备品备件及耗材。

（一）销售模式

公司销售的冶金小成套设备主要采取直销方式。公司通过自身渠道与最终用户建立良好关系，得到客户对产品的认可后直接销售给客户。

公司销售其他产品采取直销和经销商销售相结合的方式。

（二）生产模式

1、冶金小成套设备

公司的冶金小成套设备外包给委托加工单位生产。外协单位由公司管理层进行考察后，合格者列入公司的供应商名录。公司有实际的加工需求时，向在外协生产名录中的单位询价，在综合考虑各外协单位的报价和质量等综合因素后，选择合适的单位为公司提供服务。在具体技术细节上，公司派驻技术人员现场指导，确保外协单位生产的产品符合要求。

公司与外协单位签订的协议约定由公司提供完整的制造用图，外协单位按照公司提供的图纸进行生产。如因外协单位的生产周期影响了产品制造进度，相关责任由外协单位承担。外协单位需对公司提供的图纸做好保密工作，在产品安装调试合格后，外协单位归还公司提供的图纸。公司按照双方的约定向外协单位支付加工费。

2、其他产品

公司根据市场预测和客户订单安排人员自行生产。公司采购的原材料大多已经过初步加工，生产人员将公司的核心技术嫁接至初级产品上，并根据客户的应用需求，进行虚拟营运和测试，调试完成后入库实现生产完工。

（三）采购模式

对于供应商，分为两类：一类是公司设计人员在设计时，会根据产品需求指定供应商，然后向采购部提交采购计划单，采购部按需采购。另一类是无需设计人员指定供应商，采购部根据需要直接向供应商名录中的单位询价，向报价较低的供应商采购。

（四）质量控制模式

1999年12月16日，公司首次通过ISO9001产品质量管理体系认证。2012年1月17日，公司再次通过ISO9001产品质量管理体系认证。公司各部门及人员均按照质量管理规范要求严格执行各项质量管理工作，并持续改进质量管理体系的有效性。

（五）研发模式

对于研发项目，公司管理层通过实地调研、参加学术会议等方式，确定研发的方向，组织公司研发团队，进行技术攻关。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至报告期末内，公司流动资产合计为 6212.32 万元，占资产总额的 68.67%，较上年末减少了 17.95%，主要一个是货币资金减少，上年同期货币资金 845.01 万元，本年度货币资金 398.61 万元，较上年末减少 111.99%，货币资金变动的主要原因是智能专业设备研发和制造基地的建设投入；另一个是预付账款减少所致，比上年同期减少 33.61%。

截至报告期末，公司流动负债合计为 5205.35 万元，占资产总额的 57.54%，较上年末上升 18.01%，主要原因是冶金专用设备应付货款未到付款节点所致。但短期借款 1650 万元，却同比期初降低了 4.62%，主要原因系公司目前经营情况良好，销售合同大幅度上升，货款回笼增加。

报告期内，公司实现营业收入 3463.29 万元，同比增长 2.23%；净利润为 183.94 万元，盈利同比增加 60.89%。上半年，公司有大部分项目正在执行中尚未进入结算阶段，但收入已较去年同期略有增长。由于公司冶金专用设备是根据客户的招投标要求决定进度，一般集中年度第三、四季度交货验收，因此全年收入更将有大幅度的增长。

报告期内现金流量方面，经营性现金流量净额 284.02 万元，同比降低 70.86%。主要原因是智能专业设备研发和制造基地的建设投入所致。

三、 风险与价值

（一）新产品开发和产业化失败的风险

公司所处的行业属于技术密集型行业，设计机械、电子、材料、软件等多个技术领域，行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争、公司需不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场变化和客户需求，保持产品的竞争力。但是，一种新产品从前期研究至最终推向市场并获得用户的认可，往往需要较长的时间周期和大量的人力物力投入，存在较大的不确定性。如果公司新技术和新产品研发失败，或对市场需求或发展趋势的把握出现偏差，都将就会降低公司的技术优势和竞争力，给公司的发展带来一定的风险。

应对措施：在确定新产品开发立项前，公司会进行必要的市场调研，了解客户的需求和预期，降低新产品开发的风险。此外，公司在进行新产品开发前，会征集行业专家和公司技术人员的意见，对新产品开发的难度进行审慎评估，尽可能避免新产品开发遇到无法克服的技术障碍。

（二）公司治理风险

有限公司期间，公司存在诸如股东会等相关会议签署不规范、会议记录保存不完整等不规范现象。整体变更设立为股份有限公司后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《授权管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易规则》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

应对措施：一方面，公司已建立了较为完善的现代企业治理机制，并且会对其不断完善，使之符合

公司发展的需求；另一方面，公司的董事、监事、高级管理人员将会加强对《公司法》、《公司章程》等法规、制度的学习，使公司的各项治理机制按照设计有效运行。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司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，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，力所能及的尽到了一个企业对社会的责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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
吕福在	关联方借款	10,000,000	已事前及时履行	2019-3-8	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为控股股东、实际控制人吕福在先生向公司提供借款，既保证了公司资金运转，也有利于改善公司资金结构，支持公司长期发展，符合公司和全体股东的利益。

(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	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成
------	--------	----------	------	----------	------	----------	------	------	------

				标的		对价		关联交易	重大资产重组
出售资产	2019/3/27	2019/3/11	达茂旗乾海工贸有限公司	包头市西溪精益机电技术工程有限公司公司40%股权	-	现金	4,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对子公司增资是公司从现有业务模式角度做出的决定，存在一定的经营风险，市场风险和管理风险，公司将完善内控制度和风险管理制度，确保投资的安全性。本次增资预计对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极影响。

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	27,039,237	54.08%		27,039,237	54.08%
	其中：控股股东、实际控制人	8,047,925	16.10%		8,047,925	16.10%
	董事、监事、高管	120,662	0.24%		120,662	0.24%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,960,763	45.92%		22,960,763	45.92%
	其中：控股股东、实际控制人	22,598,775	45.20%		22,598,775	45.20%
	董事、监事、高管	361,988	0.72%		361,988	0.72%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						31

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕福在	13,235,200	720,000	13,955,200	27.91%	9,382,650	4,572,550
2	项占琴	11,554,000	0	11,554,000	23.11%	8,823,000	2,731,000
3	徐政钧	5,857,500	0	5,857,500	11.72%	4,393,125	1,464,375
4	杭州卓益投资管理合伙企业（有限公司）	4,562,500	0	4,562,500	9.13%	0	4,562,500
5	杨富金	2,461,400	0	2,461,400	4.92%	0	2,461,400
合计		37,670,600	720,000	38,390,600	76.79%	22,598,775	15,791,825

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吕福在、项占琴、徐政钧为公司控股股东及实际控制人，其中吕福在为杭州卓益投资管理合伙企业（有限合伙）出资人，出资比例 1.30%，项占琴为杭州卓益投资管理合伙企业（有限合伙）出资人，出资比例 2.16%。其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司第一大股东吕福在持有 13,955,200 股,持股比例为 27.91%;第二大股东项占琴持有 11,554,000 股,持股比例为 23.11%;第三大股东徐政钧持有 5,857,500 股,持股比例为 11.72%;三人合计持有公司 31,366,700 股,持股比例为 62.74%。公司上述三大股东已于 2014 年 7 月 17 日签署《一致行动协议书》确认:自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 7 月 17 日,上述三方在公司重大事项决策时保持一致意见,具有事实上的一致行动关系。该《一致行动协议书》约定:自该协议书生效之日起,协议一方拟向股东大会/董事会提出议案时,应当事先就议案内容与其余两方进行充分的沟通和交流。如果其余两方对议案内容有异议,在不违反法律法规、监管机构的规定和公司章程的前提下,各方均应当作出适当让步,直至三方共同认可议案的内容后,以其中一方、两方或三方的名义向公司股东大会/董事会提出相关议案,并对议案做出相同的表决意见。

吕福在,男,1968 年 11 月生,中国国籍,无境外永久居留权,浙江大学机械工程专业,博士研究生学历。1990 年 7 月至 1994 年 9 月,在内蒙古包头市包钢修建部工作;1994 年 9 月至 2000 年 12 月,在浙江大学机械系学习;2001 年 1 月至 2003 年 6 月,在浙江大学计算机系工作;2003 年 6 月至今,任浙江大学机械与能源工程学院副教授;2000 年 6 月至今,历任公司总经理、董事长。现任公司董事长、总经理,本届任期自至 2017 年 6 月 2020 年 6 月。

项占琴,男,1946 年 6 月生,中国国籍,无境外永久居留权,浙江大学机械制造专业,大学本科学历。1969 年 7 月至 2008 年 12 月,任浙江大学机械与能源工程学院教授(已退休);2000 年 6 月至今,历任公司董事长、名誉董事长。现任公司董事,本届任期自至 2014 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 14 日。徐政钧,男,1952 年 10 月生,中国国籍,无境外永久居留权,内蒙古包头钢铁学院冶金机械专业,大学本科学历。1980 年 7 月至 2003 年 11 月,历任包钢修建部科长、经理助理、副经理、经理;2003 年 12 月至 2012 年 11 月,任包钢建设公司二冶集团副总经理;2006 年 11 月至今,任公司董事。现任公司董事,本届任期自至 2014 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 14 日。报告期内控股股东及实际控制人未发生变更。控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

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
吕福在	董事长、总经理	男	1968年11月	博士研究生	2017年6月-2020年6月	是
项占琴	董事	男	1946年6月	本科	2017年6月-2020年6月	是
徐政钧	董事	男	1952年10月	本科	2017年6月-2020年6月	是
李明范	董事、总经理助理	男	1976年1月	博士研究生	2017年10月-2020年6月	是
张芸	监事会主席	女	1967年10月	本科	2017年6月-2020年6月	是
王利刚	监事	男	1979年1月	专科	2017年1月-2020年6月	是
郑建国	监事	男	1973年2月	硕士研究生	2017年6月-2020年6月	是
严振东	副总经理	男	1941年7月	本科	2017年6月-2020年6月	是
罗福兴	董事、总经理助理	男	1976年2月	硕士研究生	2018年1月-2020年6月	是
程蕾	财务负责人	女	1960年9月	本科	2017年11月-2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

吕福在、项占琴、徐政钧系公司控股股东、实际控制人。

(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
吕福在	董事长、总经理	13,235,200	720,000	13,955,200	27.91%	0
项占琴	董事	11,554,000	-	11,554,000	23.11%	0
徐政钧	董事	5,857,500	-	5,857,500	11.72%	0
郑建国	监事	482,650	-	482,650	0.97%	0
合计	-	31,129,350	720,000	31,849,350	63.71%	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	14	14
生产人员	21	21
技术人员	21	21
销售人员	83	83
财务人员	4	4
员工总计	143	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	13	13
本科	73	73
专科	26	26
专科以下	27	27
员工总计	143	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工缴纳五险一金，同时提供节日、生日福利、带薪休假、公司业绩奖励计划、集体旅游、体检等各类福利。
- 2、培训情况：公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内：1) 初步建立了培训体系，针对新员工进行入职培训；2) 公司制定了公司级的培训计划，各个部门制定有部门培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）、 1	3,986,104.98	3,970,886.68
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	七、（一）、 2、七、（一）、 3	40,160,593.47	33,503,372.18
其中：应收票据		2,603,523.12	1,040,160.00
应收账款		37,557,070.35	32,463,212.18
应收款项融资			
预付款项	七、（一）、 4	2,790,177.85	3,859,137.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（一）、 5	3,544,778.56	2,455,163.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（一）、 6	11,497,044.27	9,875,706.24
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	七、（一）、 7	144,526.98	25,079.01
流动资产合计		62,123,226.11	53,689,345.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	七、（一）、 8	-	400,000.00

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	七、(一)、8	400,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(一)、9	7,844,969.40	8,366,698.05
在建工程	七、(一)、10	743,446.86	166,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(一)、11	10,161,620.59	10,618,806.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(一)、12	9,187,033.96	9,187,033.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,337,070.81	28,738,576.62
资产总计		90,460,296.92	82,427,922.33
流动负债:			
短期借款	七、(一)、13	16,500,000.00	17,300,000.00
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	七、(一)、14	7,316,770.08	10,286,932.90
其中: 应付票据			611,650.00
应付账款		7,316,770.08	9,675,282.90
预收款项	七、(一)、15	14,886,847.78	11,126,848.06
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	七、(一)、16	1,937,108.50	1,844,762.00
应交税费	七、(一)、17	908,227.77	1,345,730.82
其他应付款	七、(一)、18	6,942,016.02	393,742.85
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			
流动负债合计		48,490,970.15	42,298,016.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(一)、19	3,562,566.37	3,562,566.37
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,562,566.37	3,562,566.37
负债合计		52,053,536.52	45,860,583.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(一)、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(一)、21	3,043,892.18	3,043,892.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(一)、22	1,349,563.73	1,349,563.73
一般风险准备			
未分配利润	七、(一)、23	-15,986,695.51	-17,826,116.58
归属于母公司所有者权益合计		38,406,760.40	36,567,339.33
少数股东权益			
所有者权益合计		38,406,760.40	36,567,339.33
负债和所有者权益总计		90,460,296.92	82,427,922.33

法定代表人：吕福在

主管会计工作负责人：程蕾

会计机构负责人：程蕾

(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		2,275,526.29	3,338,382.69
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		2,603,523.12	1,040,160.00
应收账款		37,935,754.85	32,813,812.18
应收款项融资			
预付款项		3,217,388.25	3,961,737.83
其他应收款	八、(一)、2	3,138,429.50	2,700,640.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,189,448.01	9,378,799.94
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			
流动资产合计		59,360,070.02	53,233,532.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(一)、3	3,560,000.00	3,560,000.00
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		7,734,727.67	8,240,078.96
在建工程		743,446.86	166,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,161,620.59	10,618,806.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,187,033.96	9,187,033.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,786,829.08	32,171,957.53
资产总计		91,146,899.10	85,405,490.36

流动负债：			
短期借款		16,500,000.00	17,300,000.00
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			611,650.00
应付账款		8,966,016.16	11,916,372.45
预收款项		14,637,044.26	11,090,328.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,554,225.00	1,603,225.00
应交税费		815,717.95	1,071,100.85
其他应付款		4,658,100.42	388,897.65
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			
流动负债合计		47,131,103.79	43,981,574.01
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		3,562,566.37	3,562,566.37
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,562,566.37	3,562,566.37
负债合计		50,693,670.16	47,544,140.38
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,043,892.18	3,043,892.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,349,563.73	1,349,563.73
一般风险准备			
未分配利润		-13,940,226.97	-16,532,105.93
所有者权益合计		40,453,228.94	37,861,349.98
负债和所有者权益合计		91,146,899.10	85,405,490.36

法定代表人：吕福在

主管会计工作负责人：程蕾

会计机构负责人：程蕾

(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		34,632,857.22	33,875,844.13
其中：营业收入	七、(二)、1	34,632,857.22	33,875,844.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,417,477.75	32,953,084.60
其中：营业成本	七、(二)、1	7,582,006.85	11,238,729.72
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	七、(二)、2	324,549.75	349,902.94
销售费用	七、(二)、3	4,185,802.71	4,502,934.98
管理费用	七、(二)、4	5,086,095.76	3,830,357.52
研发费用	七、(二)、4	16,313,905.16	12,186,632.39
财务费用	七、(二)、5	748,829.02	567,392.12
其中：利息费用		625,192.38	330,569.45
利息收入		-6,681.89	-18,134.75
信用减值损失			
资产减值损失	七、(二)、6	176,288.50	277,134.93
加：其他收益	七、(二)、7		236,621.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(二)、8		-16,581.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,379.47	1,142,799.42
加：营业外收入	七、（二）、9	1,624,041.60	38,825.68
减：营业外支出	七、（二）、10		38,347.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,839,421.07	1,143,278.03
减：所得税费用	七、（二）、11		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,839,421.07	1,143,278.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,839,421.07	1,143,278.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,839,421.07	1,143,278.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,839,421.07	1,143,278.03

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,839,421.07	1,143,278.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

法定代表人：吕福在

主管会计工作负责人：程蕾

会计机构负责人：程蕾

（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	八、（二）、1	34,939,070.17	33,873,202.62
减：营业成本	八、（二）、2	9,182,237.88	12,098,040.90
税金及附加		276,985.41	328,215.98
销售费用		3,958,055.60	4,375,721.74
管理费用		4,583,422.40	2,797,674.63
研发费用		14,941,791.06	12,186,632.39
财务费用		746,639.34	566,913.65
其中：利息费用		625,192.38	330,569.45
利息收入		-6,681.89	-18,134.75
加：其他收益			81,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-16,581.53
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）		-158,419.53	-277,134.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,091,518.95	1,307,286.87
加：营业外收入		1,500,360.01	38,825.68
减：营业外支出			38,130.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,591,878.96	1,307,982.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,591,878.96	1,307,982.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,591,878.96	1,307,982.55

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		2,591,878.96	1,307,982.55
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.03

法定代表人：吕福在

主管会计工作负责人：程蕾

会计机构负责人：程蕾

(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		36,177,839.67	33,350,504.37
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			154,421.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三）、1	9,460,538.97	36,041,060.26
经营活动现金流入小计		45,638,378.64	69,545,986.05
购买商品、接受劳务支付的现金		12,786,971.29	12,160,153.37
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		6,573,673.94	8,250,164.77
支付的各项税费		2,856,740.76	3,916,617.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三）、2	20,580,808.75	35,473,274.76
经营活动现金流出小计		42,798,194.74	59,800,210.81
经营活动产生的现金流量净额	七、（三）、4	2,840,183.90	9,745,775.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			183,418.47
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、（三）、3		
投资活动现金流入小计			183,418.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		736,741.40	3,700.00
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			4,660,000.00
投资活动现金流出小计		736,741.40	4,663,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-736,741.40	-4,480,281.53
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			7,350,000.00
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			7,350,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	7,016,880.28

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			313,689.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		800,000.00	7,330,569.45
筹资活动产生的现金流量净额		-800,000.00	19,430.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			592.54
五、现金及现金等价物净增加额		1,303,442.50	5,285,516.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,682,662.48	3,164,552.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,986,104.98	8,450,069.26

法定代表人：吕福在

主管会计工作负责人：程蕾

会计机构负责人：程蕾

(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		36,052,814.66	31,547,454.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,057,786.98	35,927,117.47
经营活动现金流入小计		43,110,601.64	67,474,571.63
购买商品、接受劳务支付的现金		14,690,171.36	10,922,182.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,718,957.79	7,453,014.59
支付的各项税费		2,391,303.92	3,606,658.28
支付其他与经营活动有关的现金		18,619,125.57	35,083,127.26
经营活动现金流出小计		41,419,558.64	57,064,982.61
经营活动产生的现金流量净额	八、七、(三)	1,691,043.00	10,409,589.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			183,418.47
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			183,418.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,675.20	
投资支付的现金			360,000.00
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			4,660,000.00
投资活动现金流出小计		665,675.20	5,020,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-665,675.20	-4,836,581.53
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			7,300,000.00

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			7,300,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	7,016,880.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			313,689.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		800,000.00	7,330,569.45
筹资活动产生的现金流量净额		-800,000.00	-30,569.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			592.54
五、现金及现金等价物净增加额		225,367.80	5,543,030.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,050,158.49	2,216,878.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,275,526.29	7,759,908.78

法定代表人：吕福在

主管会计工作负责人：程蕾

会计机构负责人：程蕾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据财政部要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。按照准则要求，公司将“可供出售金融资产”科目中的债权投资部分重分类至“其他债权投资”科目，将“可供出售金融资产”科目中的股权投资部分重分类至“其他权益投资工具”科目。本准则执行对公司的财务报表不产生重大影响，仅属于资产科目重分类。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 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。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 2,603,523.12 元，上期金额 1,020,160.00 元；“应收账款”本期金额

“应付账款”列示；比较数据相应调整。	37,557,070.35 元，上期金额 32,463,212.18 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 611,650.00 元；“应付账款”本期金额 7,316,770.08 元，上期金额 9,675,282.90 元；
--------------------	---

二、 报表项目注释

杭州浙达精益机电技术股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、 公司基本情况

杭州浙达精益机电技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州浙江大学精益机电技术工程公司(以下简称浙大精益)的基础上整体变更设立,于 1993 年 2 月 11 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330100000023109 的《企业法人营业执照》。(2016 年 8 月 23 日注册号变更为统一社会信用代码: 91330100143077136K)。公司注册地: 杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 18 幢 401 室。法定代表人: 吕福在。

公司现有注册资本为人民币 5,000.00 万元,总股本为 5,000.00 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的股份 2,280.5013 万股;无限售条件的流通股份 2,719.4987 万股。公司股票于 2014 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司经营范围为:技术开发、服务、咨询、成果转让、组织生产:普通机械,电器机械及器材,通信设备,电子计算机;承包:机电技术工程,电子通讯工程;批发、零售:电子计算机及配件,普通机械及配件,仪器仪表,汽车配件,水剂涂料;货物、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许可后方可经营):含下属分支机构的经营范围。

本公司实际控制人为吕福在、项占琴和徐政钧。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金

流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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。

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

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起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) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处

理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，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。

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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值

损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3) 采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司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，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。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。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	5	5	19
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形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，每年年末都进行减值测试。

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，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 预计负债的确认和计量

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并经过客户验收通过后确认收入的实现。本公司对于出口销售，以完成出口报关手续、取得出口报关单为依据确认销售收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(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[90%以上(含90%)]；

出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期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。

承租人：在租赁期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。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	销售货物17%;16% ;13%、提供服务6%
城市维护建设税[注2]	应缴流转税税额	7%、5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注3]	应纳税所得额	15%、25%

[注1]自2018年5月1日起,将制造业等行业增值税率由17%变更为16%,自2019年4月1日起,增值税率由16%变更为13%。

[注2]武义精益科技有限公司(以下简称武义精益公司)实际使用税率为5%,本公司及其他子公司实际适用税率为7%。

[注2]本公司实际适用税率为15%;其他子公司实际适用税率为25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税返还

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),自2011年1月1日起,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司杭州卓烁科技有限公司(以下简称杭州卓烁公司)于2014年3月19日经杭州市余杭区国家税务局余杭税务分局核准享受增值税即征即退优惠政策,优惠期自2014年1月1日起执行。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2017]201号)通知,本公司通过高新技术企业复审,并取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201733001918,发证日期为2017年11月13日,有效期三年,故本公司2019年1-6月份享受15%的企业所得税优惠税率。

四、本期合并财务报表范围

纳入合并范围的子公司共6家,包括:武义精益科技有限公司(以下简称武义精益公司)、包头市西溪精益机电技术工程有限公司(以下简称包头精益公司)、杭州卓烁科技有限公司(以下简称杭州卓烁公司)、天津精益华康检测技术有限公司(以下简称天津华康公司)、天津精益铁安机电技术有限公司(以下简称天津铁安公司)、乐清浙达自动化有限公司(以下简称乐清浙达公司),具体详见本附注六之说明。

五、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
武义精益公司	武义	武义	有限责任公司	制造业	100.00	
包头精益公司	包头	包头	有限责任公司	批发和零售业	100.00	
杭州卓烁公司	杭州	杭州	有限责任公司	软件业	100.00	
天津华康公司	天津	天津	有限责任公司	技术服务业	100.00	
天津铁安公司	天津	天津	有限责任公司	技术服务业	100.00	
乐清浙达公司	乐清	乐清	有限责任公司	软件业	100.00	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武义精益公司	100.00	直接设立	100.00	100.00	
包头精益公司	100.00	直接设立	100.00	100.00	
杭州卓烁公司	100.00	直接设立	100.00	100.00	
天津华康公司	100.00	直接设立	500.00	20.00	
天津铁安公司	100.00	直接设立	1,160.00	20.00	
乐清浙达公司	100.00	直接设立	1,000.00	0.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
武义精益公司	是		
包头精益公司	是		
杭州卓烁公司	是		
天津华康公司	是		
天津铁安公司	是		
乐清浙达公司	是		

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			66,362.87			131,302.02
小计			<u>66,362.87</u>			<u>131,302.02</u>
银行存款						
人民币			3,919,742.11			3,839,584.66
小计			<u>3,919,742.11</u>			<u>3,839,584.66</u>
其他货币资金						
人民币						
小计						
合计			<u>3,986,104.98</u>			<u>3,970,886.68</u>

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,603,523.12	1,040,160.00
商业承兑汇票		
合计	<u>2,603,523.12</u>	<u>1,040,160.00</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					9,414,914.81	16.26	9,414,914.81	100.00
按组合计提坏账准备	57,975,998.16	100.00	20,418,927.81	35.22	48,481,053.15	83.74	16,017,840.97	33.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	57,975,998.16	100.00	20,418,927.81	35.22	57,895,967.96	100.00	25,432,755.78	43.93

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,456,318.13	26.66	722,815.91	19,176,956.73	39.56	958,847.84
1-2年	12,099,239.79	20.87	1,209,923.98	3,544,976.68	7.31	354,497.67
2-3年	2,878,744.27	4.97	575,748.85	3,762,587.67	7.76	752,517.53
3-5年	19,362,513.81	33.40	9,681,256.92	16,089,108.28	33.19	8,044,554.14
5年以上	8,179,182.16	14.10	8,179,182.16	5,907,423.79	12.19	5,907,423.79
小计	<u>57,975,998.16</u>	<u>100.00</u>	<u>20,418,927.81</u>	<u>48,481,053.15</u>	<u>100.00</u>	<u>16,017,840.97</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

天津天管太钢焊管有限公司	非关联方	39,026.52	1年以内	
		55,880.00	1-2年	
		262,240.00	2-3年	
		2,860,192.32	3年以上	
小计		<u>3,217,338.84</u>		<u>5.55</u>
山东磐金钢管制造有限公司	非关联方	548,500.00	1年以内	
		2,941,368.28	1-2年	
小计		<u>3,489,868.28</u>		<u>6.02</u>
天津钢管国际经济贸易有限公司	非关联方	<u>5,597,550.00</u>	3年以上	<u>9.65</u>
天津钢管制造有限公司	非关联方	136,338.86	1年以内	
		72,956.00	1-2年	
		807,340.00	2-3年	
		6,343,753.00	3年以上	
小计		<u>7,360,387.86</u>		<u>12.70</u>
天津赛瑞机器设备有限公司		<u>8,289,040.81</u>	3年以上	<u>14.30</u>
合计		<u>27,954,185.79</u>		

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,095,091.43	75.09	3,475,558.86	90.06
1-2年	324,839.07	11.64	81,033.93	2.10
2-3年	77,477.31	2.78	50,103.40	1.30
3年以上	292,770.04	10.49	252,441.64	6.54
合计	<u>2,790,177.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,859,137.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
普辰电气工程有限公司	非关联方	228,626.65	1年以内	预付货款
桐乡市瑞科机械有限公司	非关联方	201,746.98	1年以内	预付货款

辽宁研其四它液压技术有限公司	非关联方	199,848.00	1年以内	预付货款
赢翼机电成套设备有限公司	非关联方	179,642.80	1年以内	预付货款
中国联合工程有限公司	非关联方	176,000.00	1年以内	预付货款
小计		<u>630,221.63</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,251,765.47	100.00	706,986.91	16.63	2,884,034.21	96.65	428,870.44	14.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					100,000.00	3.35	100,000.00	100.00
合计	<u>4,251,765.47</u>	<u>100.00</u>	<u>706,986.91</u>	<u>16.63</u>	<u>2,984,034.21</u>	<u>100.00</u>	<u>528,870.44</u>	<u>17.72</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,680,843.64	39.53	84,042.18	2,324,375.98	80.59	116,218.80
1-2年	1,951,594.00	45.90	195,159.40	70,251.73	2.44	7,025.17
2-3年	47,000.00	1.11	9,400.00	29,958.44	1.04	5,991.69

3-5年	307,885.00	7.24	153,942.50	319,626.56	11.08	159,813.28
5年以上	264,442.83	6.22	264,442.83	139,821.50	4.85	139,821.50
小计	<u>4,251,765.47</u>	<u>100.00</u>	<u>706,986.91</u>	<u>2,884,034.21</u>	<u>100.00</u>	<u>428,870.44</u>

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
未来科技城资产管理有限公司	非关联方	1,862,000.00	1-2年	
		99,401.50	3年以上	
小计		<u>1,961,401.50</u>		<u>46.13</u>
宝华国际招标有限公司	非关联方	380,000.00	1年以内	8.94
浙江云火科技咨询有限公司	非关联方	286,171.25	1年以内	6.73
天津国际招标有限公司	非关联方	205,000.00	3年以上	4.82
吴炜炜	非关联方	135,000.00	1年以内	3.18
合计		<u>2,967,572.75</u>		<u>69.80</u>

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,561,485.56		1,561,485.56	984,691.36		984,691.36
在产品	9,594,080.01		9,636,990.01	6,586,586.93		6,586,586.93
库存商品	341,478.70		341,478.70	2,304,427.95		2,304,427.95
合计	<u>11,497,044.27</u>		<u>11,539,954.27</u>	<u>9,875,706.24</u>		<u>9,875,706.24</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待抵扣增值税	144,526.98	25,079.01
合计	<u>144,526.98</u>	<u>25,079.01</u>

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他权益工具投资		
按成本计量的	400,000.00	400,000.00
合 计	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

(2) 以成本计量的其他权益工具投资

项 目	期末账面价值	期初账面价值
其他权益工具投资	400,000.00	400,000.00
小 计	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

其他权益工具投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比 例(%)	本期现 金红利
内蒙古森鼎环保节能股份有限公司(以下简称森鼎环保公司)	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	3.08	
小 计	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>	

(4) 期末未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少	期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	处置或报废	
1) 账面原值						
机器设备	10,445,382.25					10,445,382.25
运输工具	790,648.68					790,648.68
电子设备及其他	1,764,099.02	76,266.08				1,840,365.10
合 计	<u>13,000,129.95</u>	<u>76,266.08</u>				<u>13,076,396.03</u>
2) 累计折旧						
		计提				

机器设备	3,341,855.03	524,547.99		3,866,403.02
运输工具	680,537.09	22,364.69		702,901.78
电子设备及其他	611,039.78	51,082.05		662,121.83
合计	<u>4,633,431.90</u>	<u>597,994.73</u>		<u>5,231,426.63</u>

3) 账面价值

机器设备	7,103,527.22			6,578,979.23
运输工具	110,111.59			87,746.90
电子设备及其他	1,153,059.24			1,178,243.27
合计	<u>8,366,698.05</u>			<u>7,844,969.40</u>

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况：

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
零星工程	743,446.86	-	743,446.86	-	-	-
合计	743,446.86	-	743,446.86	-	-	-

(2) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合并 增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
专利权	1,200,000.00						1,200,000.00
专有技术	600,000.00						600,000.00
软件	137,222.22						137,222.22

土地使用权	9,593,955.00					9,593,955.00
合计	<u>11,531,177.22</u>					<u>11,531,177.22</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他
专利权	535,789.47	270,000.00				805,789.47
专有技术	260,000.00	123,750.00				383,750.00
软件	68,611.10	39,451.39				108,062.49
土地使用权	47,969.78	23,984.89				71,954.67
合计	<u>912,370.35</u>	<u>457,186.28</u>				<u>1,369,556.63</u>
3) 期末价值						
专利权	664,210.53					394,210.53
专有技术	340,000.00					216,250.00
软件	68,611.12					29,159.73
土地使用权	9,545,985.22					9,522,000.33
合计	<u>10,618,806.87</u>					<u>10,161,620.59</u>

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

12. 递延所得税资产

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	25,430,905.78	3,814,635.87	3,814,635.87	25,430,905.78
预计负债的所得税影响	3,562,566.37	534,384.96	534,384.96	3,562,566.37
未弥补亏损的所得税影响	32,253,420.88	4,838,013.13	4,838,013.13	32,253,420.87
合计	<u>61,246,893.03</u>	<u>9,187,033.96</u>	<u>9,187,033.96</u>	<u>61,246,893.02</u>

13. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	15,300,000.00
信用借款	7,700,000.00	2,000,000.00

抵押借款	5,800,000.00	
合计	<u>16,500,000.00</u>	<u>17,300,000.00</u>

14. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,476,096.07	6,295,543.59
1-2年	2,097,068.03	40,879.75
2-3年	39,379.75	124,568.22
3年以上	3,704,226.23	3,214,291.34
合计	<u>7,316,770.08</u>	<u>9,675,282.90</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 期末应付关联方款项情况。

单位名称	期末数	期初数
森鼎环保公司	513,000.00	513,000.00
小计	<u>513,000.00</u>	<u>513,000.00</u>

15. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	9,658,708.30	8,669,862.62
1-2年	2,057,456.10	433,460.00
2-3年	486,537.00	86,557.00
3年以上	673,881.60	627,501.60
合计	<u>12,876,583.00</u>	9,817,381.22

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

16. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	1,843,430.90	7,128,636.22	7,037,066.74	1,935,703.70

其中：工资、奖金、津贴和 补贴	1,843,430.90	6,617,159.38	6,525,657.79	1,934,932.49
职工福利费				
医疗保险费	528.90	180,518.64	180,458.94	588.60
工伤保险费	100.98	9,102.18	9,098.78	104.38
生育保险费	73.44	20,184.15	20,179.36	78.23
住房公积金		222,443.00	222,443.00	
工会经费和职工教育经费		79,228.87	79,228.87	
二、离职后福利	1,331.10	7,037,066.74	256,549.10	1,404.80
其中：基本养老保险费	1,285.20	247,847.61	247,776.21	1,356.60
失业保险费	45.90	8,775.19	8,772.89	48.20
合 计	<u>1,844,762.00</u>	<u>7,385,259.02</u>	<u>7,293,615.84</u>	<u>1,937,108.50</u>

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	471,840.59	817,272.85
城市维护建设税	35,974.77	57,690.31
企业所得税	83,418.83	140,269.67
印花税	4,655.00	4,769.70
教育费附加	25,696.27	25,819.78
地方教育费附加		15,711.77
消费税	7,321.61	4,463.34
代缴个人所得税		120.92
土地增值税	279,300.00	
防洪费		312.48
矿产资源补偿费	20.70	
契税		279,300.00
合计	<u>908,227.77</u>	<u>1,345,730.82</u>

18. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,000.00	5,000.00
应付暂收款	2,523,030.06	297,582.26
借款	4,356,001.00	86,315.39
其他	57,984.96	4,845.20
合 计	<u>6,942,016.02</u>	<u>393,742.85</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

19. 预计负债

项目	期末数	期初数
售后服务费	3,562,566.37	3,562,566.37
合 计	<u>3,562,566.37</u>	<u>3,562,566.37</u>

20. 股本

(1) 明细情况

	期初数	期初出资比 例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
股份总数	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,043,892.18	-	-	3,043,892.18
合计	<u>3,043,892.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,043,892.18</u>

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,349,563.73			1,349,563.73
合计	<u>1,349,563.73</u>			<u>1,349,563.73</u>

23. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-17,826,116.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,839,421.07
减：提取法定盈余公积	
其他转入	
期末未分配利润	<u>-15,986,695.51</u>

(二)合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	33,254,413.82	33,875,844.13
其他业务收入	1,378,443.40	
合 计	<u>34,632,857.22</u>	<u>33,875,844.13</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	7,582,006.85	11,238,729.72
合 计	<u>7,582,006.85</u>	<u>11,238,729.72</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
专用设备	18,855,877.20	4,981,947.79	18,623,379.23	10,105,458.42
备品备件及耗材	2,664,476.60	924396.1	2,192,964.05	568,021.27
传感器	8,162,502.45	442979.58	9,012,901.05	178,949.78
导波仪及其技术服务	3,571,557.57	1232683.38	4,046,599.80	386,300.25
小 计	<u>33,254,413.82</u>	<u>7,582,006.85</u>	<u>33,875,844.13</u>	<u>11,238,729.72</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海赢翼机电成套设备有限公司	4,756,911.72	16.05
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,879,120.00	9.72
宝山钢铁股份有限公司	2,525,550.00	8.52
鞍钢股份有限公司	2,018,603.20	6.81
宝钢工程技术集团有限公司	1,844,210.34	6.22
小 计	<u>14,024,395.26</u>	<u>47.33</u>

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	189,320.68	202,611.18
教育费附加	135,035.87	147,146.40
印花税	193.20	145.36
合 计	<u>324,549.75</u>	<u>349,902.94</u>

[注] 计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,886,677.13	1,712,934.99
差旅费	869,400.54	1,482,773.41
售后服务费	26,486.88	-
办公费	72,216.63	64,019.19
通讯费	-	87,110.97
广告费	120.00	-
业务招待费	45,328.00	7,290.00
租赁费	-	16,450.00
折旧	301,066.59	5,357.30
运费	126,160.75	87,401.35
投标费	1,500.00	-

劳务费	845,250.00	-
其他	11,596.19	1,039,597.77
合计	<u>4,185,802.71</u>	<u>4,502,934.98</u>

4. 管理费用

项目	本期数	上期数
研发费用	16,313,905.16	12,186,632.39
职工薪酬	1,339,538.93	1,140,378.94
办公费	589,850.62	452,716.82
差旅费	214,004.44	98,573.55
交通费	156,014.08	88,647.00
租赁费	1,577,499.39	1,305,385.71
通讯费	-	31,616.92
业务招待费	145,311.50	64,302.00
中介机构费	331,958.89	405,474.54
折旧摊销费	132,715.32	42,623.70
其他	599,202.59	200,638.34
合计	<u>21,400,000.92</u>	<u>16,016,989.91</u>

5. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	625,192.38	329,134.78
减：利息收入	8,577.41	18,134.75
手续费支出	26,202.42	12,424.97
票据贴现利息支出	106,011.63	243,967.12
合计	<u>748,829.02</u>	<u>567,392.12</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	176,288.50	277,134.93

合 计	<u>176,288.50</u>	<u>277,134.93</u>
-----	-------------------	-------------------

7. 其他收益

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
政府补助项目			
软件著作权财政补助		1,200.00	与收益相关
软件产品增值税退税		154,421.42	与收益相关
专利获(授) 权财政奖励		45,000.00	与收益相关
商务发展专项资金		26,000.00	与收益相关
产业化政策工作场所租金补助			
合 计	-	236,621.42	

8. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-16,581.53
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	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合 计	-	-16,581.53

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,500,360.00	-	
其他	123,681.60	38,825.68	
合 计	<u>1,624,041.60</u>	<u>38,825.68</u>	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

税收滞纳金	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
其他	-	38,347.07	-
合 计	<u>-</u>	<u>38,347.07</u>	<u>-</u>

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	<u>-</u>	<u>-</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
与收益相关的政府补助	1,624,041.59	82,200.00
其 他	7,836,497.38	35,958,860.26
合 计	<u>9,460,538.97</u>	<u>36,041,060.26</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
销售费用	4,409,757.71	2,784,642.69
管理费用	14,154,490.76	2,638,005.95
财务费用	748,829.02	256,392.09
营业外支出		38,347.07
其 他	1,267,731.26	29,755,886.96
合 计	<u>20,580,808.75</u>	<u>35,473,274.76</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息	-	-

合 计

=

=

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,160,578.93	1,143,278.03
加: 资产减值准备	176,288.50	277,134.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,994.73	364,331.24
无形资产摊销	457,186.28	-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		566,913.65
投资损失(收益以“-”号填列)		16,581.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
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)	-1,621,338.03	-1,227,673.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-673,388.37	-8,484,534.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,064,019.72	17,089,744.06
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,840,183.90	9,745,775.24
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	3,986,104.98	8,450,069.26
减: 现金的期初余额	2,682,662.48	3,164,552.46

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	1,303,442.50	5,285,516.80

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,986,104.98	8,450,069.26
其中：库存现金	66,362.87	67,931.59
可随时用于支付的银行存款	3,919,742.11	8,382,137.67
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,986,104.98	8,450,069.26

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备					9,414,914.81	16.16	9,414,914.81	100.00
按组合计提坏 账准备	58,344,758.16	100.00	20,409,003.31	34.98	48,829,803.15	83.84	16,015,990.97	32.80
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>58,344,758.16</u>	<u>100.00</u>	<u>20,409,003.31</u>	<u>34.98</u>	<u>58,244,717.96</u>	<u>100.00</u>	<u>25,430,905.78</u>	<u>43.66</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应

收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	15,257,828.13	26.41	762,891.41	19,176,956.73	39.57	958,847.84
1-2年	12,099,239.79	20.94	1,209,923.98	3,526,476.68	7.28	352,647.67
2-3年	2,878,744.27	4.98	575,748.85	3,762,587.67	7.76	752,517.53
3-5年	19,362,513.81	33.51	9,681,256.92	16,089,108.28	33.20	8,044,554.14
5年以上	8,179,182.16	14.16	8,179,182.16	5,907,423.79	12.19	5,907,423.79
小计	<u>57,777,508.16</u>	<u>100.00</u>	<u>20,409,003.31</u>	<u>48,462,553.15</u>	<u>100.00</u>	<u>16,015,990.97</u>

②其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	567,250.00	-	-	367,250.00	-	-
小计	<u>567,250.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>367,250.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
包头精益公司	子公司	567,250.00	0.97
小计		<u>567,250.00</u>	<u>0.97</u>

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津天管太钢焊管有限公司	非关联方	39,026.52	1年以内	

			55,880.00	1-2年	
			262,240.00	2-3年	
			2,860,192.32	3年以上	
小计			<u>3,217,338.84</u>		<u>5.55</u>
山东磐金钢管制造有限公司	非关联方		548,500.00	1年以内	
			2,941,368.28	1-2年	
小计			<u>3,489,868.28</u>		<u>6.02</u>
天津钢管国际经济贸易有限公司	非关联方		<u>5,597,550.00</u>	3年以上	<u>9.65</u>
天津钢管制造有限公司	非关联方		136,338.86	1年以内	
			72,956.00	1-2年	
			807,340.00	2-3年	
			6,343,753.00	3年以上	
小计			<u>7,360,387.86</u>		<u>12.70</u>
天津赛瑞机器设备有限公司			<u>8,289,040.81</u>	3年以上	<u>14.30</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,712,176.71	100.00	573,747.21	33.61	3,106,065.40	100.00	405,425.21	13.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>3,712,176.71</u>	<u>100.00</u>	<u>573,747.21</u>	<u>33.61</u>	<u>3,106,065.40</u>	<u>100.00</u>	<u>405,425.21</u>	<u>13.05</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,262,316.21	34.00	63,115.81	2,224,154.04	80.43	111,207.70
1-2 年	1,941,874.00	52.31	194,187.40	70,110.40	2.54	7,011.04
2-3 年	47,000.00	1.27	9,400.00	29,958.44	1.08	5,991.69
3-5 年	307,885.00	8.29	153,942.50	319,626.56	11.56	159,813.28
5 年以上	153,101.50	4.12	153,101.50	121,401.50	4.39	121,401.50
小 计	3,712,176.71	<u>100.00</u>	573,747.21	<u>2,765,250.94</u>	<u>100.00</u>	<u>405,425.21</u>

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合				340,814.46		
小 计				<u>340,814.46</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
武义精益公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
包头精益公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
杭州卓烁公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
天津铁安公司	成本法	560,000.00	560,000.00		560,000.00
合 计		<u>3,560,000.00</u>	<u>3,560,000.00</u>		<u>3,560,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比	表决权	持股比例与表决权	减值准备	本期计提	本期现
---------	-----	-----	----------	------	------	-----

	例 (%)	比例 (%)	比例不一致的说明	减值准备	金红利
武义精益公司	100.00	100.00			
包头精益公司	100.00	100.00			
杭州卓烁公司	100.00	100.00			
天津铁安公司	100.00	100.00			
合 计					

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	34,939,070.17	33,873,202.62
合 计	<u>34,939,070.17</u>	<u>33,873,202.62</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	9,182,237.88	12,098,040.90
合 计	<u>9,182,237.88</u>	<u>12,098,040.90</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
专用设备	20,540,533.55	6,582,178.82	18,620,737.72	10,955,769.60
备品备件及耗材	2,664,476.60	924,396.10	2,192,964.05	568,021.27
传感器	8,162,502.45	442,979.58	9,012,901.05	178,949.78
导波仪及其技术服务	2,193,114.17	1,232,683.38	4,046,599.80	386,300.25
小 计	<u>33,560,626.77</u>	<u>9,182,237.88</u>	<u>33,873,202.62</u>	<u>12,089,040.90</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海赢翼机电成套设备有限公司	4,756,911.72	16.66
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,879,120.00	10.08

宝山钢铁股份有限公司	2,525,550.00	8.84
鞍钢股份有限公司	2,018,603.20	7.07
宝钢工程技术集团有限公司	1,844,210.34	6.46
小 计	<u>14,024,395.26</u>	<u>49.10</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,408,121.04	1,307,982.55
加: 资产减值准备	158,419.53	277,134.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,617.37	347,373.09
无形资产摊销	457,186.28	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		566,913.65
投资损失(收益以“—”号填列)		16,581.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-
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)	-810,648.07	-1,075,618.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-236,940.85	-8,064,297.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,949,529.78	17,033,518.56
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,691,043.00	10,409,589.02
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	2,275,526.29	7,759,908.78
减：现金的期初余额	2,050,158.49	2,216,878.20
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	225,367.80	5,543,030.58

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为吕福在、项占琴和徐政钧。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
武义精益公司	子公司	有限责任公司	武义	项占琴	制造业
包头精益公司	子公司	有限责任公司	包头	吕福在	批发和零售业
杭州卓烁公司	子公司	有限责任公司	杭州	吕福在	软件业
天津铁安公司	子公司	有限责任公司	天津	吕福在	技术服务业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
武义精益公司	100.00 万元	100.00	100.00	913307236639086423
包头精益公司	100.00 万元	100.00	100.00	91150203050570108G
杭州卓烁公司	100.00 万元	100.00	100.00	91330110056743188M
天津铁安公司	1,160.00 万元	100.00	100.00	91120116340881027R

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
森鼎环保公司	本公司投资的公司	9115020074388728X6

(二) 关联方交易情况

关联担保情况

1. 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕福在、刘林香[注3]	本公司	3,500,000.00	2018/8/30	2019/8/29	否
吕福在、刘林香[注3]	本公司	2,000,000.00	2018/9/19	2019/9/18	否
吕福在、刘林香[注3]	本公司	1,500,000.00	2018/10/22	2019/10/21	否
吕福在、刘林香[注3]	本公司	305,825.00	2018/9/21	2019/9/20	否

2. 关联担保情况说明

实际控制人吕福在及其配偶刘林香以连带保证方式以及房产抵押方式为本公司借款提供关联担保。

(三) 关联方应收应付款项

1、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	森鼎环保公司	513,000.00		513,000.00	

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,624,041.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.01
小 计	1,624,041.6
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-2,010.96
非经常性损益净额	1,622,030.64
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	
归属于少数股东的非经常性损益	-

2. 其他说明

本公司本年度确认增值税即征即退 1,624,041.59 元。该项政府补助系根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定取得，该项政府补助与公司正常经营业务密切相关，并且按一定标准定额持续享受，不符合中国证券监督管理委员会《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(2008)》列举的规定，属经常性损益项目。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.91	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.04	0.04

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,839,421.07
非经常性损益	2	1,622,041.64
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	217,379.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	36,567,339.33

报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	37,487,049.87
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.91%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.23%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,839,421.07
非经常性损益	2	1,622,030.64
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	217,379.43
期初股份总数	4	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	50,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州浙达精益机电技术股份有限公司

2019年8月26日