

公司简称：百纳德

证券代码：871749

主办券商：恒泰证券



百纳德

NEEQ : 871749

百纳德（扬州）电能系统股份有限公司

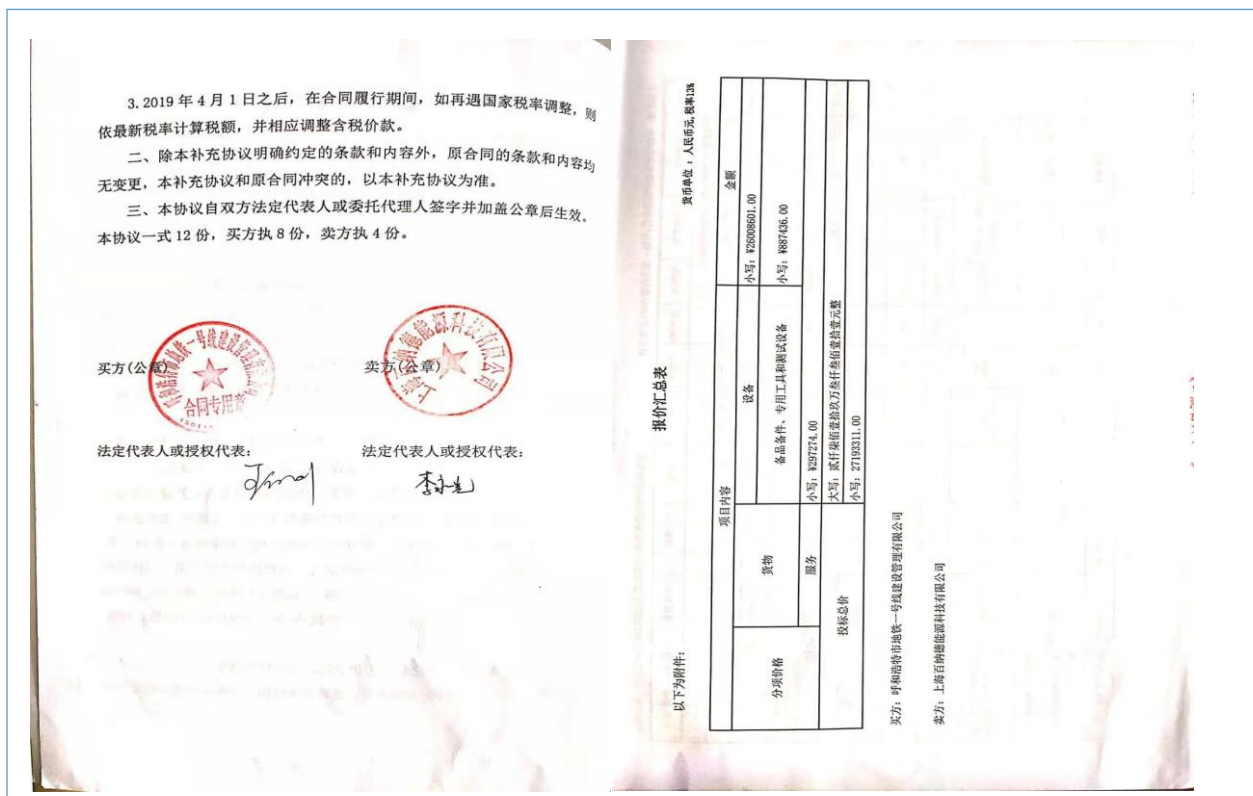
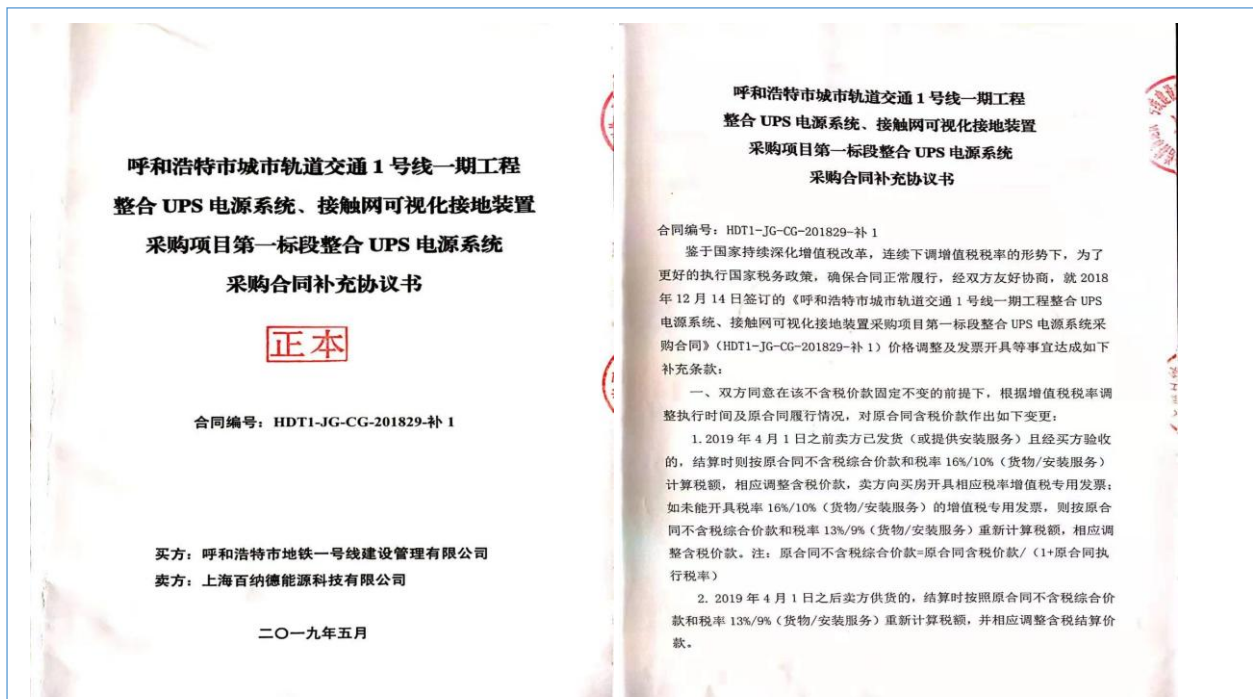
Bainada(yangzhou)electronics system Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月，公司子公司上海百纳德能源科技有限公司与呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司成功签订了 27,193,311.00 元的合同。

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	18
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
百纳德、公司、股份公司	指	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司
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
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
股东大会	指	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司股东大会
董事会	指	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司董事会
监事会	指	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人方徽、主管会计工作负责人丁成桃及会计机构负责人（会计主管人员）丁成桃保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司董秘办公室
备查文件	1、公司董事会、监事会会议相关决议
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的《百纳德(扬州)电能系统股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表》
	3、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	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司
英文名称及缩写	Bainada(yangzhou)electronics system Co.,Ltd.
证券简称	百纳德
证券代码	871749
法定代表人	方徽
办公地址	仪征市新集镇工业集中区创业路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁玉琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0514-85887716
传真	0514-85887716
电子邮箱	yyq@bnd-ups.com
公司网址	yyq@bnd-ups.com
联系地址及邮政编码	江苏省仪征市新集镇工业集中区;211403
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	百纳德（扬州）电能系统股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 29 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821）
主要产品与服务项目	不间断电源(UPS)及相关配套产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,921,307
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	方徽、袁玉琴

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	913210816945346473	否
注册地址	仪征市新集镇工业集中区	否
注册资本（元）	19,921,307.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
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	12,165,007.96	10,058,702.82	20.94%
毛利率%	40.49%	35.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,118,493.14	-2,028,929.26	44.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,115,962.77	-2,028,929.26	45.00%
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）	-5.62%	-10.60%	-
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）	-5.61%	-10.60%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,831,557.47	41,859,436.84	2.32%
负债总计	23,507,813.64	21,416,205.65	9.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,327,943.29	20,446,436.43	-5.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.03	-5.83%
资产负债率%（母公司）	54.17%	50.20%	-
资产负债率%（合并）	54.88%	51.16%	-
流动比率	1.25	1.32	-
利息保障倍数	-2.68	-9.29	-

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	-2,919,204.76	-4,783,513.00	38.97%
应收账款周转率	0.87	0.82	-
存货周转率	0.77	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.32%	9.94%	-

营业收入增长率%	20.94%	-18.26%	-
净利润增长率%	44.87%	-93.82%	-

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	19,921,307	19,921,307.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外支出	-9,033.83
营业外收入	5,660.00
非经常性损益合计	-3,373.83
所得税影响数	-843.46
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-2,530.37

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

公司自成立以来，一直专注于从事 UPS 不间断电源的研发、生产及销售。目前，公司的产品和服务得到了轨道交通、高速公路、医疗、广电、电力等领域用户的认可。公司按用户的需求，为客户量身定制适合的产品和技术解决方案，提供超值的产品和服务。同时公司重自主研发，并形成了一系列具有市场竞争力的核心技术，公司自主研发、生产和销售的 UPS/EPS 电源、交直流稳压电源、精密净化电源、直流电源、逆变器、铅酸免维护蓄电池等全系列电源相关产品，部分产品获得高新技术产品认证，公司一直致力于为用户提供性能优良、质量可靠、价格合理、服务一流的产品。

（一）采购模式 公司生产 UPS 所需原材料主要由采购部门集中向生产厂商直接采购或者向生产厂商的经销商买断式代理采购，部分元器件通过进出口公司向国外生产厂商代理采购。1) 公司采购采用供应商入围制度，对供应商进行评定，制作《合格供应商名录》，对于有定制需求的产品，要求供应商提供的产品在满足技术参数的前提下按照公司定制产品化要求进行专属定制化生产，其中公司授权委托符合标准供应商生产、设计百纳德电子品牌阀门控式密封铅酸蓄电池，授权质量必须符合行业 YD/T799-2010 通信用阀控式密封铅酸蓄电池的标准。保证公司采购的原材料供应及时、价格合理、质量符合公司生产的需要。2) 公司制订了物资采购管理制度，建立了严格的、完善的原料采购程序，通过对供应商的资质、原材料质量、及时交付能力等多方面综合考评，并根据《合格供应商名录》中选择适当的供应商，最终根据用户需求拟定采购合同或订单。供应商根据合同和订单要求提供相应的产品及服务，并附以发货单等凭证确认发货完成，或以验收报告的形式确认服务交付完成。

（二）生产模式 公司的生产模式采用标准产品按市场需求预测备货，定制产品按照以销定产、量身定制方式生产。对于标准产品，公司需要保证仓库拥有一定的库存量。公司一般根据近期市场预测情况做出生产决策。由于公司的产品下游应用广泛，不同的行业领域对产品的需求差异较大，产品的系统参数和产品的规格等指标必须按照客户的实际需要进行设计。因此，公司在取得订单后将根据客户的具体需求进行产品设计和研发并编制生产计划，仓库按照生产计划进行备料，生产车间按照生产计划领料并由生产人员实施机箱装配、部件和模组装配、整机接线等生产工序。生产部门根据生产计划，组织、控制及协调各个生产过程，严格按照相关质量控制标准进行生产，生产过程中各工序进行质量控制和装配检验，检验完成后对产品进行各项调试和复调测试，最后在产品检验合格后验货入库。

（三）研发模式 公司设有研发中心，主要负责产品的设计和研究及技术指导。研发人员根据下游市场的变化和市场需求，制订研发方案，依靠公司的技术力量，进行产品研发。公司的研发包括在结构、材

质和工艺等方面对老产品进行改进，提高产品的性能或扩大产品使用功能以及采用新技术原理、新设计构思设计产品。

（四）销售模式 公司主要采用混合型的销售模式，即采取直接销售和经销商代理销售并举的销售模式，灵活有效地应用行业市场策略和产品策略，使公司产品更快、更广泛地覆盖市场。公司的直销模式主要针对采用全国集中采购模式的特定客户，例如城市轨道交通公司、电力公司等。该类客户对于公司整体实力、技术服务能力等要求较高，在产品招投标过程中需要厂商直接面向客户进行接洽。公司经销商代理销售模式下均为买断式销售，公司不承担或享有因经销商销售给最终用户方产品所产生的任何风险和利益。公司经销商代理销售的产品定价遵循市场价加相关费用的定价原则。公司直接与经销商签订销售合同，按照合同约定销售价款在验收合格、开具发票后与经销商统一结算。公司在产品交付客户前进行严格的质量检验或测试，确保产品达到合同规定的质量标准或性能要求。目前公司已经在全国范围发展经销商，主要依靠经销商在当地的优势对公司无法覆盖的区域和行业进行补充。

（五）盈利模式 公司目前主要通过向客户提供不间断电源（UPS）及相关配套产品服务来实现盈利。公司的盈利核心主要来源于技术创新，包括各项专利技术与科研开发能力，公司可以在行业中较高的技术水平以及稳定的渠道使得公司拥有稳定的市场份额与议价能力。随着市场竞争加剧，受同行业规模较大的上市公司的影响，产品价格会有所降低。在这种盈利模式下生产制造成本、管理费用、销售费用成为影响毛利的主要因素。但随着公司销售规模的增长和市场份额的进一步提升，通过原材料规模采购、优化生产流程、降低产品生产时间，生产制造成本将会进一步降低以保证盈利水平。同时公司将通过不断加强技术研发，开发新产品，拓展公司产品线获取利润；2019 年公司把增收节支作为重点，压缩不合理的开支，倡导节俭办厂，从多方面、多渠道来获取利润。

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

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层年度经营计划，结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动，调整经营策略，积极拓展和优化市场布局，落实责任确保实现公司年度各项经营目标。

一、财务状况

截至报告期末，公司总资产 42,831,557.47 元，上年年末 41,859,436.84 元，增加了 2.32%；负债总额 23,507,813.64 元，上年年末 21,416,205.65 元，增加了 9.77%；净资产 19,323,743.83 元，上

年年末 20,443,231.19 元，减少了 5.47%。负债增加是由于本期新增银行贷款及向股东借款导致其他应付款增加。

二、经营成果

（一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 12,165,007.96 元，上年同期 10,058,702.82 元，同比增加了 20.94%。主要原因是：

1、报告期内，呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司（呼市地铁）项目稳步进行，实现销售收入 5,863,092.00 元。向江西鑫德电气科技有限公司销售自制产品 1,613,435.00 元。

2、公司通过校企联合，与南京航空航天大学的研发合作，在新产品开发、人才培养及技术团队建设方面，持续增加经费投入，增强了公司综合业务承接能力，业务涵盖面持续扩大。

3、UPS 系统产品产能持续稳定放大，产品质量稳定可靠，确保订单能够及时交付。

4、公司紧紧把握市场和政策机遇，在采用巩固老客户的同时，不断的采用多方式、多渠道的开拓新客户，并取得一定的效果。

（二）净利润情况

报告期内公司实现净利润-1,119,487.36 元，上年同期-2,030,580.69 元，同比增加 44.87%。归属于挂牌公司股东的净利润-1,118,493.14 元，上年同期-2,028,929.26 元，同比增加 44.87%。主要原因是：

1、报告期公司营业成本为 7,239,723.45 元，占营业收入比重为 9.51%，上年同期营业成本 6,515,242.00 元，占营业收入比重为 64.77%，营业成本同比增长 11.12%，占营业收入比重下降 5.26%。

2、报告期公司管理费用发生额为 2,250,071.65 元，较上年同期管理费用发生额 2,439,813.35 元同比减少 7.78%。报告期内，管理费用下降的主要原因是公司本年度调整薪酬制度实行考核制度导致报告期工资薪酬同比减少 22.86%以及中介机构服务费同比减少 34.82%。

3、报告期公司销售费用发生额为 2,328,101.08 元，较上年同期销售费用发生额 1,931,475.90 元同比增加 20.53%，主要是安装呼市地铁项目大幅度增加了安装费和为了开发市场增加了差旅费。

4、报告期公司财务费用发生额为 354,992.02 元，较上年同期财务费用发生额 234,214.79 元，同比增加 51.57%，主要原因是公司报告期内增加银行贷款 2,100,000.00 元，而导致贷款利息费用增加。

（三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,919,204.76 元，上年同期为-4,783,513.00 元，同比增加了 38.97%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加了 8,961,033.25 元，同比增长

108.22%。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-175,965.54 元，上年同期为-62,902.18 元，同比减少 179.74%，全部为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，本期公司新增了电子设备，因此导致投资活动产生的现金流量净额下降。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,742,877.35 元，上年同期为 4,035,168.97 元，本期较上期减少了 56.81%，主要为本期偿还银行借款导致筹资活动现金流出增加。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

方徽与袁玉琴系夫妻关系，二人为百纳德的创始人，自公司设立以来二人一直在公司工作。目前方徽直接持有公司 32.08%的股份，通过上海百纳德间接持有公司 19.70%的股份，担任公司法定代表人兼董事长、总经理；袁玉琴直接持有公司 11.41%的股份，通过上海百纳德间接持有公司 19.70%的股份，担任公司董事；两人合计持有公司 82.89%的股份，处于公司绝对控制地位，两人通过其持股关系及在董事会、管理层中的任职对公司的经营决策及人事任免等事项具有实质性影响，因此，认定方徽、袁玉琴为公司实际控制人。方徽长期担任有限公司董事长兼总经理，袁玉琴任有限公司董事，有限公司日常工作实际由二人共同管理经营；有限公司整体变更为股份公司时，方徽当选为公司董事长并担任总经理，袁玉琴当选为公司董事，二人继续主持公司日常经营工作，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若其利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或潜在投资者的利益。

应对措施：公司实际控制人已出具避免同业竞争、减少关联交易等声明或承诺；股份公司成立时，公司建立了健全的法人治理结构；股份公司成立后，董事会、监事会得到了较好的运行，可以有效防止实际控制人不当控制的风险。

（二）公司治理风险

公司于 2017 年 4 月 5 日整体变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《重大事项处置权限管理办法》等制度，建立了较完善的内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了更高的要求，由于公司整体变更为股份公司后规范化经营的时间不长，内控制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。而公司管

理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个过程。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：有限公司阶段，公司在内部管理方面存在一些不完善之处，股份公司成立后，公司严格执行内部各项管理制度，使公司在内部管理方面实现了显著提升；同时，公司将继续完善企业内控管理制度，进一步提高总经理的管控能力；不断加强企业内部的创新精神与协作精神，加强岗位绩效考核，将员工的愿景与公司愿景目标有机结合起来，保持公司持续快速发展。

（三）市场竞争加剧的风险

公司主要从事工业级不间断电源的研发、生产和销售，公司自成立以来专注于电力电子技术的应用与研究，为国内较为领先的备用、应急电源系统整体解决方案提供商。公司现有的主要产品包括：不间断电源（UPS）、应急电源（EPS）、免维护蓄电池、稳压电源、智能配电系统、监控巡检系统，产品主要应用于政府系统、轨道交通系统、高速公路系统、金融系统、科研高校系统、医疗系统、石油化工系统、广电系统、电力系统、军工系统、工矿系统以及国家重大工程。公司主要定位于工业级定制化产品领域，超过 50%以上产品系根据客户要求定制。目前已上市的同行业公司以研发生产商业级标准化 UPS 为主，但上市公司也正计划进军工业级定制化不间断电源领域，未来将与公司形成直接竞争，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：为应对市场竞争日益激烈的风险，公司正在积极探索新的业务模式，前期通过经销商买断式代理销售，公司已以优质的产品质量保证占领部分区域市场，提升了市场占有率，目前公司通常会结合自研产品及业务运营的具体情况、市场需求发展动向以及各市场上各种不间断电源客户及生产厂商等进行综合评估，有针对性地进行研发及引进产品；同时扩大拓展直销客户，拓展公司产品或服务销售区域。通过多种业务模式的创新，公司有望在激烈的市场竞争中得以持续发展。

（四）宏观经济和行业政策变化的风险

公司所处不间断电源行业的发展与国家经济发展水平以及国家出台的行业政策密切相关。最近几年国家对不间断电源行业愈加重视，陆续出台了一系列鼓励发展不间断电源行业的相关政策，在融资、税收等方面给予了大力扶持，不间断电源行业在国家政策的鼓励下整体发展迅速。如果未来宏观经济发生重大变化或相关行业政策出现不利变动，将对不间断电源行业产生一定的负面影响，进而对公司运营产生不利影响。

应对措施：公司密切关注国家宏观经济走势、行业发展趋势及行业政策变动的情况，并据以制定针对性的经营方针及策略，确保公司经营管理紧跟最新行业政策，持续增强公司核心竞争力，保证公司有序经营和持续发展。其次，公司主要收入来源于不间断电源产品销售及服务业务，随着公司对购买不间

断电源产品原有客户进行深度开发，同时进一步提升不间断电源产品的种类性能，公司将面临更广阔的供应市场，公司可以根据自身的业务情况广泛选择供应商及产品，供应市场和经济景气度对公司经营的影响将逐步减小。

（五）技术泄密和优秀技术人员流失的风险

公司 UPS 产品技术含量高，尤其是高端产品的研发和生产，更需要既精通专业知识又具备行业经验的优秀人才。随着科技的进步与社会的发展，新工艺、新流程以及用户的新要求不断更新发展，UPS 产品的设计必须综合多方面的知识结构，大规模、高素质的研发团队是企业立足本行业的关键要素。若公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员的积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失。公司核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密，并且将影响公司进行技术研发和更新，导致公司的竞争力下降，从而对公司的生产经营造成重大影响。同时，若公司不能从外部引进并保留与其发展所需密切相关的技术及运营人才，则公司将无法持续有效的获取优质产品，进而对其经营运作、发展空间及盈利水平造成不利的影响。

应对措施：（1）针对技术泄密风险，公司积极采取多项风险防范措施予以防范，包括核心技术及时申请专利技术予以保护；与董监高及核心人员签署保密协议；严格控制核心技术知悉范围等；（2）针对优秀技术人员大量流失风险，公司已制定了合理的薪酬体系，逐步建立起了具有一定凝聚力的企业文化，并将在适当时机开展核心员工持股计划，增加核心技术人员持股数量和覆盖比例，努力实现核心技术人员全员持股，使相关员工充分参与到公司管理决策过程中，实现公司决策的民主性和科学性，保证公司利益与核心技术人员利益的一致性，从而吸引更多优秀人才，降低人才流失的风险。

（六）客户集中度较高的风险

2019 年上半年、2018 年上半年公司对前五大客户销售额分别为 8,883,231.14 元、7,159,431.14 元，占营业收入的比例分别为 73.02%、71.18%，公司客户集中度较高。公司报告期内各期前五大客户有所变动，且前五大客户销售额占销售收入的比重较高，因此公司存在客户集中度较高而导致的因个别大客户订单无法实现而引起的业绩波动的风险。虽然公司控制着 UPS 电源的生产、制造资源，拥有完整的技术、设备和生产线，能够对下游关联客户形成有效的控制，但公司仍然存在一定对关联方依赖的风险。

应对措施：为降低客户集中的风险，一方面，公司将增加产品的研发投入，研发人员根据下游市场的变化和 demand，制订研发方案，依靠公司的技术力量，进行产品研发。公司的研发包括在结构、材质和工艺等方面对老产品进行改进，提高产品的性能或扩大了产品使用功能以及采用新技术原理、新设计构思设计产品。增加产品的种类，与下游企业保持良好的合作关系，向目前的客户提供更多更好的产品；另一方面，公司通过拓展直销销售渠道，与直销客户建立更加稳定、广泛的合作关系，积极扩大直销市

场的销售份额，来降低客户依赖对公司可能造成的影响。从实质上来说，公司属于关联交易的上游企业，控制着 UPS 电源的生产、制造资源，拥有完整的技术、设备和生产线，能够对下游关联客户形成有效的控制；同时，下游关联客户仅是公司的销售渠道，处于劣势，公司有能力和掌握核心资源的基础上开拓丰富的销售渠道，寻求更多更为广泛的非关联方的合作，尽量降低对关联交易对公司持续经营形成的不利影响。

（七）税收优惠政策变动的风险

公司已于 2015 年 10 月 10 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201532002851，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关法律法规的规定，公司 2017 年上半年、2016 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。由于高新技术企业资格每 3 年需重新认证，2018 年认证未通过，不能被继续认定为高新技术企业，公司将不再享受相关税收优惠，按 25% 的税率缴纳企业所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。但 2019 年国家税务总局财税〔2019〕13 号对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

应对措施：公司未来会积极进行产品布局，公司通过与大客户加深合作，促进合作模式稳定，同时提升公司产品的市场竞争力，拓宽销售渠道，进一步加强开拓新客户、新市场、研发新产品、拓展产品的应用领域的举措，提高营业收入和营业利润，降低税收优惠对公司的影响。2019 年 6 月底已重新申报高新技术企业。

（八）应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款余额为 11,434,632.72 元，占本期营业收入的比例为 94.00%，占流动资产的比例为 39.00%，占总资产的比例为 26.70%。随着公司地铁业务的不断发展，加强了应收账款催收，应收账款期末余额也相应减少。虽然公司的主要客户为信用度较高的大型企业，发生坏账的风险较低，但由于公司所在行业具有项目金额大、垫资周期长的特点，若应收账款无法及时收回，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：针对该风险，公司将加强事前、事中及事后应收账款的管理，目前公司应收账款尚在信用期，不存在长期未收回款项情况。

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

随着经济和社会的进步，企业不仅要股东负责，而且要对社会负责，并承担相应的社会责任。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在发展中的重要位置，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。作为一家公众公司，公司注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。

1、 诚信经营

报告期内，公司严格履行与供应商的合同规定，按合同约定准时付款。公司严格遵守与客户的合同约定，按约定保质保量完成客户需求，将服务客户始终放在首要位置。

2、 员工权益保障

报告期内，公司如期发放员工工资，公司具有明确的薪酬管理制度和奖金发放制度，全员参加社会保险及公积金缴存，定期组织员工集体旅游及体检等，始终将员工的健康和安全置于首要位置。

3、 依法纳税

公司严格履行员工每月的薪资个税代扣代缴义务，严格承担公司业务税负。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
方徽 袁玉琴	关联担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019.08.26	2019-017
上海百纳德电子信息有限公司	向股东借款	1,750,574.02	已事后补充履行	2019.08.26	2019-017
刘树兵 袁玉美	抵押担保	1,200,000.00	已事后补充履行	2019.08.26	2019-017

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：

本次关联方方徽、袁玉琴为公司贷款 200.00 万元提供担保，是为了满足公司资金需求，帮助公司取得银行贷款，公司关联方方徽、袁玉琴为公司贷款提供无偿担保，缓解了公司的资金压力。

本次向股东上海百纳德电子信息有限公司借款 1,750,574.02 元，主要是为了不能影响生产进度，以保证呼市地铁项目的生产顺利进行，能及时交货与现场安装调试。本次关联方为公司无偿提供借款，是支持公司发展的行为，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次刘树兵、袁玉美为公司贷款 120.00 万元提供抵押担保，是为了满足公司资金需求，帮助公司取得银行贷款，刘树兵、袁玉美为公司贷款提供无偿抵押担保，缓解了公司的资金压力。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/4	2099/8/3	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺书	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016/5/4	2099/8/3	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺书	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2016/5/4	2099/8/3	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺书	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/4	2099/8/3	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本人及关系密切的家庭成员目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与公司业务有竞争关系的企业的情形；

（2）本人及关系密切的家庭成员将不投资或参与可能与公司构成同业竞争的企业或业务经营；如公司进一步拓展业务范围，本人承诺不与公司拓展后的业务构成同业竞争；

（3）若本人及关系密切的家庭成员未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给百纳德造成的全部经济损失。

百纳德实际控制人及相关关联方已作出有效承诺以避免同业竞争，该等承诺真实、合法、有效。

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

3、报告期内，公司及其股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

（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
固定资产-房屋	抵押	6,795,203.40	15.86%	银行贷款
无形资产-土地	抵押	2,581,509.00	6.03%	银行贷款
总计	-	9,376,712.40	21.89%	-

因公司资金回笼比较慢，造成应收账款金额较大。为了保证公司正常的生产经营活动，及时支付给供应商材料款，在江苏仪征农村商业银行增加了贷款。

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	7,247,242	36.38%	0	7,247,242	36.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,109	10.87%	0	2,166,109	10.87%
	董事、监事、高管	2,286,633	11.48%	0	2,286,633	11.48%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,674,065	63.62%	0	12,674,065	63.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,498,331	32.62%	0	6,498,331	32.62%
	董事、监事、高管	6,859,903	34.44%	0	6,859,903	34.44%
	核心员工					
总股本		19,921,307	-	0	19,921,307	-
普通股股东人数		7				

（二）报告期期末普通股普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海百纳德电子信息有限公司	8,721,242	0	8,721,242	43.78%	5,814,162	2,907,080
2	方徽	6,391,419	0	6,391,419	32.08%	4,793,565	1,597,854
3	袁玉琴	2,273,021	0	2,273,021	11.41%	1,704,766	568,255
4	尹宏	942,860	0	942,860	4.73%		942,860
5	王晶	628,573	0	628,573	3.16%		628,573
合计		18,957,115	0	18,957,115	95.16%	12,312,493	6,644,622

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海百纳德电子信息有限公司是方徽、袁玉琴、方志、周雷投资设立的。方徽、袁玉琴是夫妻关系。方志与周雷是夫妻关系。方徽与方志是兄弟关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，公司没有持有股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，也没有持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，公司不存在控股股东。

（二） 实际控制人情况

方徽与袁玉琴系夫妻关系，二人为公司的创始人，自公司设立以来二人一直在公司工作。目前方徽直接持有公司 32.08%的股份，通过上海百纳德间接持有公司 19.70%的股份，担任公司法定代表人兼董事长、总经理；袁玉琴直接持有公司 11.41%的股份，通过上海百纳德间接持有 19.70%的股份，担任公司董事；两人合计持有公司 82.89%的股份，处于公司实际控制地位，两人通过其持股关系及在董事会、管理层中的任职对公司的经营决策及人事任免等事项具有实质性影响，因此，认定方徽、袁玉琴为公司实际控制人。

方徽，男，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 2 月至 1992 年 12 月，任扬州东方集团有限公司车间主任；1993 年 1 月至 2003 年 12 月，任扬州东方集团有限公司昆明分公司总经理；2004 年 1 月至 2010 年 4 月，任上海百纳德电子信息有限公司董事长兼总经理；2009 年 9 月至 2017 年 3 月，历任百纳德（扬州）电能系统有限公司销售总监、董事长兼总经理；2017 年 3 月至今，任百纳德董事长、总经理，任期 3 年。

袁玉琴，女，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科毕业。1994 年 2 月至 2003 年 12 月，任扬州东方集团有限公司昆明分公司财务主管；2004 年 1 月至 2010 年 3 月，历任上海百纳德电子信息有限公司财务主管、财务经理、采购经理、财务负责人；2010 年 4 月至今，任上海百纳德电子信息有限公司执行董事、总经理、财务负责人；2009 年 1 月至 2017 年 3 月，历任百纳德（扬州）电能系统有限公司采购总监、董事会秘书、董事；2017 年 3 月至今，任百纳德董事，董事会秘书，任期 3 年。

报告期内至报告披露日，公司实际控制人未发生变动。

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
方徽	董事长、总经理	男	1968 年 5 月	本科	2017/3/15-2020/3/14	是
袁玉琴	董事、董事会秘书	女	1970 年 1 月	大专	2017/3/15-2020/3/14	是
郑勇	董事	男	1963 年 3 月	本科	2017/3/15-2020/3/14	是
方志	董事	男	1970 年 8 月	大专	2017/3/15-2020/3/14	是
丁成桃	董事、财务总监	男	1968 年 1 月	中专	2017/3/15-2020/3/14	是
叶永青	监事会主席、职工代表监事	男	1979 年 10 月	大专	2017/3/15-2020/3/14	是
邹爱龙	监事	男	1988 年 8 月	硕士	2018/10/15-2020/3/14	是
陶荣	监事	男	1991 年 9 月	硕士	2018/10/15-2020/3/14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

方徽、袁玉琴是夫妻关系；方徽与方志是兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方徽	董事长兼总经理	6,391,419	0	6,391,419	32.08%	0
袁玉琴	董事兼董事会	2,273,021	0	2,273,021	11.41%	0

	秘书					
方志	董事	482,096	0	482,096	2.42%	0
合计	-	9,146,536	0	9,146,536	45.91%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	11
生产人员	50	47
销售人员	14	13
技术人员	11	11
财务人员	5	5
员工总计	92	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	20	12
专科	28	34
专科以下	42	38
员工总计	92	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工相对稳定，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届大学本科毕业生和优秀专业技术人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，今年开始实行薪酬考核制度。组织定期与不定期培训，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。截止本报告报出日，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	第八节、二（一）、1	723,922.15	2,152,050.10
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	第八节、二（一）、2	11,434,632.72	15,349,187.29
其中：应收票据			399,060.00
应收账款		11,434,632.72	14,950,127.29
应收款项融资			
预付款项	第八节、二（一）、3	1,178,437.95	700,346.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二（一）、4	6,097,737.21	1,080,422.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二（一）、5	9,822,681.56	9,009,902.15
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	第八节、二（一）、6	60,171.43	42,822.61
流动资产合计		29,317,583.02	28,334,731.12
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	第八节、二（一）、7	9,053,394.72	9,204,086.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二（一）、8	4,033,276.06	4,084,546.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二（一）、9	427,303.67	236,072.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,513,974.45	13,524,705.72
资产总计		42,831,557.47	41,859,436.84
流动负债：			
短期借款	第八节、二（一）、10	12,000,000.00	9,900,000.00
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	第八节、二（一）、11	9,289,854.99	10,471,670.89
其中：应付票据		304,165.00	380,000.00
应付账款		8,985,689.99	10,091,670.89
预收款项	第八节、二（一）、12	244,970.00	308,486.80
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	第八节、二（一）、13	1,719.20	3,052.00
应交税费	第八节、二（一）、14	195,709.63	723,697.96
其他应付款	第八节、二（一）、15	1,775,559.82	9,298.00
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		23,507,813.64	21,416,205.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,507,813.64	21,416,205.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二（一）、16	19,921,307.00	19,921,307.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二（一）、17	1,107,949.60	1,107,949.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二（一）、18	-1,701,313.31	-582,820.17
归属于母公司所有者权益合计		19,327,943.29	20,446,436.43
少数股东权益		-4,199.46	-3,205.24
所有者权益合计		19,323,743.83	20,443,231.19
负债和所有者权益总计		42,831,557.47	41,859,436.84

法定代表人：方徽

主管会计工作负责人：丁成桃

会计机构负责人：丁成桃

（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		507,361.23	574,420.32

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			300,000.00
应收账款	第八节、二（四）、1	17,604,365.94	18,936,387.88
应收款项融资			
预付款项		1,056,045.61	483,044.04
其他应收款	第八节、二（四）、2	3,395,603.32	485,176.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,187,737.55	7,381,369.18
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		29,751,113.65	28,160,397.81
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			
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		8,784,529.51	9,036,805.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,033,276.06	4,084,546.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		222,028.43	169,833.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,039,834.00	13,291,185.66
资产总计		42,790,947.65	41,451,583.47
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	9,900,000.00

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		304,165.00	380,000.00
应付账款		8,816,965.22	9,678,585.77
预收款项		107,770.00	158,641.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,719.20	3,052.00
应交税费		172,921.14	686,084.36
其他应付款		1,775,559.82	298.00
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		23,179,100.38	20,806,661.93
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,179,100.38	20,806,661.93
所有者权益：			
股本		19,921,307.00	19,921,307.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,107,949.60	1,107,949.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-1,417,409.33	-384,335.06
所有者权益合计		19,611,847.27	20,644,921.54
负债和所有者权益合计		42,790,947.65	41,451,583.47

法定代表人：方徽

主管会计工作负责人：丁成桃

会计机构负责人：丁成桃

(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		12,165,007.96	10,058,702.82
其中：营业收入	第八节、二（一）、19	12,165,007.96	10,058,702.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,474,147.16	12,474,853.38
其中：营业成本	第八节、二（一）、19	7,239,723.45	6,515,242.00
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	第八节、二（一）、20	112,015.76	143,549.22
销售费用	第八节、二（一）、21	2,328,101.08	1,931,475.90
管理费用	第八节、二（一）、22	2,250,071.65	2,439,813.35
研发费用	第八节、二（一）、23	766,827.21	732,372.73
财务费用	第八节、二（一）、24	354,992.02	234,214.79
其中：利息费用		357,122.65	234,831.03
利息收入		8,024.81	12,583.37
信用减值损失	第八节、二（一）、25	422,415.99	478,185.39
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

填列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、二（一）、26	-9,033.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,318,173.03	-2,416,150.56
加：营业外收入		5,660.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,312,513.03	-2,416,150.56
减：所得税费用	第八节、二（一）、27	-193,025.67	-385,569.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,119,487.36	-2,030,580.69
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）			
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		-994.22	-1,651.43
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,118,493.14	-2,028,929.26
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		-1,119,487.36	-2,030,580.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,118,493.14	-2,028,929.26
归属于少数股东的综合收益总额		-994.22	-1,651.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.10

法定代表人：方徽

主管会计工作负责人：丁成桃

会计机构负责人：丁成桃

(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	第八节、二（四）、4	11,308,252.24	10,894,219.41
减：营业成本	第八节、二（四）、4	8,209,931.17	8,428,826.46
税金及附加		104,477.65	126,773.14
销售费用		1,046,974.56	1,176,146.10
管理费用		1,698,599.76	1,861,704.03
研发费用		766,827.21	732,372.73
财务费用		357,307.08	233,355.11
其中：利息费用		357,122.65	234,831.03
利息收入		3,849.85	12,202.75
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-208,780.34	-399,927.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,033.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,093,679.36	-2,064,886.09
加：营业外收入		5,660.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,088,019.36	-2,064,886.09
减：所得税费用		-54,945.09	-309,732.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,033,074.27	-1,755,153.18

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		-1,033,074.27	-1,755,153.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.09

法定代表人：方徽

主管会计工作负责人：丁成桃

会计机构负责人：丁成桃

（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		17,241,566.95	8,280,533.70
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			13,441.61
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二（一）、 28（1）	2,188,962.38	5,333,076.13
经营活动现金流入小计		19,430,529.33	13,627,051.44
购买商品、接受劳务支付的现金		9,678,267.17	11,164,745.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,145,764.98	3,323,485.30
支付的各项税费		1,182,179.07	730,157.72
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二（一）、 28（2）	8,343,522.87	3,192,176.10
经营活动现金流出小计		22,349,734.09	18,410,564.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,919,204.76	-4,783,513.00
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175965.54	62,902.18
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		175,965.54	62,902.18

投资活动产生的现金流量净额		-175,965.54	-62,902.18
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		10,500,000.00	11,870,000.00
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		10,500,000.00	11,870,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,122.65	234,831.03
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		8,757,122.65	7,834,831.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,742,877.35	4,035,168.97
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		-1,352,292.95	-811,246.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,770,011.82	1,097,032.25
六、期末现金及现金等价物余额		417,718.87	285,786.04

法定代表人：方徽

主管会计工作负责人：丁成桃

会计机构负责人：丁成桃

(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		14,315,125.73	7,177,991.10
收到的税费返还			13,441.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,164,771.67	5,113,195.51
经营活动现金流入小计		16,479,897.40	12,304,628.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,621,847.33	11,001,504.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,409,627.67	2,528,375.31
支付的各项税费		1,100,110.65	550,451.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,035,920.95	2,563,486.61
经营活动现金流出小计		18,167,506.60	16,643,817.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,687,609.20	-4,339,189.44
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			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,492.24	62,902.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,492.24	62,902.18
投资活动产生的现金流量净额		-46,492.24	-62,902.18
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		10,500,000.00	11,870,000.00
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		10,500,000.00	11,870,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,122.65	234,831.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,757,122.65	7,834,831.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,742,877.35	4,035,168.97
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		8,775.91	-366,922.65
加：期初现金及现金等价物余额		194,420.32	413,960.05
六、期末现金及现金等价物余额		203,196.23	47,037.40

法定代表人：方徽

主管会计工作负责人：丁成桃

会计机构负责人：丁成桃

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	
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

二、 报表项目注释

百纳德（扬州）电能系统有限公司 财务报表附注 2019 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

百纳德（扬州）电能系统有限公司（以下简称“百纳德”、“本公司”或“公司”）是经仪征市对外贸易经济合作局批准设立的合资企业，成立日期 2009 年 9 月 29 日，成立时注册资本为 300.00 万美元，其中：上海百纳德电子信息有限公司（以下简称“上海百纳德”）认缴出资额为 155.00 万美元，占注册资本比例为 51.67%；德国百纳德（国际）有限公司（以下简称“德国百纳德”）认缴出资额为 145.00 万美元，占注册资本比例为 48.33%。公司于 2016 年 10 月转为内资企业，法定代表人为方徽，注册地址为仪征市新集镇工业集中区，统一社会信用代码 913210816945346473。

股东认缴注册资本 300.00 万美元分次缴足。截至 2009 年 12 月 24 日止，公司收到股东以货币形式缴

纳首期出资款 482,470.39 美元，其中：上海百纳德缴纳 263,620.39 美元；德国百纳德缴纳 218,850.00 美元。本次出资经扬州正信会计师事务所出具的“扬正会验[2009]第 71 号”验资报告予以审验。公司于 2009 年 12 月 29 日完成工商变更登记。本次出资金额、出资方式及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (美元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (美元)	实缴出资 比例	出资方式
1	上海百纳德	1,550,000.00	51.67%	263,620.39	54.64%	货币
2	德国百纳德	1,450,000.00	48.33%	218,850.00	45.36%	货币
合计		<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>482,470.39</u>	<u>100.00%</u>	

2010 年 6 月 25 日，公司收到股东上海百纳德以货币形式缴纳第二期出资款 736,420.41 美元，本次出资经扬州恒信会计师事务所出具的“扬恒会验字[2009]第 89 号”验资报告予以审验。公司于 2010 年 7 月 12 日完成工商变更登记。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (美元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (美元)	实缴出资 比例	出资方式
1	上海百纳德	1,550,000.00	51.67%	1,000,040.80	82.05%	货币
2	德国百纳德	1,450,000.00	48.33%	218,850.00	17.95%	货币
合计		<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,218,890.80</u>	<u>100.00%</u>	

2010 年 12 月 29 日，公司收到股东上海百纳德以货币形式缴纳第三期出资款 549,959.20 美元，本次出资经扬州恒信会计师事务所出具的“扬恒会验字[2010]第 175 号”验资报告予以审验。公司于 2011 年 1 月 9 日完成工商变更登记。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (美元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (美元)	实缴出资 比例	出资方式
1	上海百纳德	1,550,000.00	51.67%	1,550,000.00	87.63%	货币
2	德国百纳德	1,450,000.00	48.33%	218,850.00	12.37%	货币
合计		<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,768,850.00</u>	<u>100.00%</u>	

2011 年 4 月 25 日，公司收到股东德国百纳德以货币形式缴纳第四期出资款 630,000.00 美元，本次出资经扬州恒信会计师事务所出具的“扬恒会验字[2011]第 062 号”验资报告予以审验。公司于 2011 年 5 月 6 日完成工商变更登记。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (美元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (美元)	实缴出资 比例	出资方式
1	上海百纳德	1,550,000.00	51.67%	1,550,000.00	64.61%	货币
2	德国百纳德	1,450,000.00	48.33%	848,850.00	35.39%	货币
合计		<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,398,850.00</u>	<u>100.00%</u>	

2011 年 5 月 12 日，公司收到股东德国百纳德以货币形式缴纳第五期出资款 601,150.00 美元，本次出资经扬州恒信会计师事务所出具的“扬恒会验字[2011]第 074 号”验资报告予以审验。公司于 2011 年 5 月 27 日完成工商变更登记。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (美元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (美元)	实缴出资 比例	出资方式
1	上海百纳德	1,550,000.00	51.67%	1,550,000.00	51.67%	货币
2	德国百纳德	1,450,000.00	48.33%	1,450,000.00	48.33%	货币
合计		3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	

2014 年 5 月 12 日，公司召开董事会并经全体董事一致通过决议，同意公司注册资本由 300.00 万美元增加到 725.00 万美元。本次增资由上海百纳德认缴出资 219.58 万美元；德国百纳德认缴出资 205.42 万美元。本次认缴增资后，上海百纳德共认缴出资 374.58 万美元，占注册资本 51.67%；德国百纳德共认缴 350.42 万美元，占注册资本 48.33%；修改公司章程相应部分，双方股东同意于 2024 年 4 月 30 日前缴足全部新增注册资本。

2015 年 1 月 16 日，公司召开董事会并经全体董事一致通过决议，同意上海百纳德将注册资本 10%（折合 72.5 万美元，未出资股权部分）转让给贵州广衡电子工程有限公司（以下简称“贵州广衡”），股权转让后，上海百纳德共认缴出资 302.08 万美元，占注册资本 41.67%，德国百纳德共认缴出资 350.42 万美元，占注册资本 48.33%，贵州广衡认缴 72.5 万美元，占注册资本 10%；修改公司章程相应部分。

2015 年 12 月 23 日，公司董事会一致通过决议，公司注册资本由 725.00 万美元减少至 300.00 万美元，其中：上海百纳德减资 147.08 万美元，德国百纳德减资 205.42 万美元，贵州广衡减资 72.50 万美元并退出合营公司。公司于 2016 年 1 月 11 日完成工商变更登记。

2016 年 9 月 5 日，公司取得仪征市商务局《关于同意百纳德（扬州）电能系统有限公司股权转让的批复》（仪商资[2016]35 号），公司原股东德国百纳德将其持有公司 32.08%股权转让与自然人方徽、11.41%股权转让与自然人袁玉琴、2.42%股权转让与自然人周雷、2.42%股权转让与自然人方志。股权转让后，德国百纳德退出公司，公司性质由外资企业变为内资企业，注册资本为人民币 19,921,307.00 元，同时启用新公司章程。2016 年 10 月 27 日，公司完成工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	认缴出资	实缴出资额（元）	实缴出资	出资方式
			比例		比例	
1	上海百纳德	10,292,675.00	51.67%	10,292,675.00	5.67%	货币
2	方徽	6,391,419.00	32.08%	6,391,419.00	32.08%	货币
3	袁玉琴	2,273,021.00	11.41%	2,273,021.00	11.41%	货币
4	周雷	482,096.00	2.42%	482,096.00	2.42%	货币
5	方志	482,096.00	2.42%	482,096.00	2.42%	货币

合计	<u>19,921,307.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,921,307.00</u>	<u>100.00%</u>	
-----------	-----------------------------	-----------------------	-----------------------------	-----------------------	--

2016 年 12 月 12 日，公司召开股东会决议通过，上海百纳德将其持有公司股权部分转让与自然人尹宏、王晶，并于 2016 年 12 月 30 日完成工商变更登记。变更后股东姓名（名称）、出资额及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	认缴出资	实缴出资额（元）	实缴出资	出资方式
			比例		比例	
1	上海百纳德	8,721,242.00	43.78%	8,721,242.00	43.78%	货币
2	方徽	6,391,419.00	32.08%	6,391,419.00	32.08%	货币
3	袁玉琴	2,273,021.00	11.41%	2,273,021.00	11.41%	货币
4	尹宏	942,860.00	4.73%	942,860.00	4.73%	货币
5	王晶	628,573.00	3.16%	628,573.00	3.16%	货币
6	周雷	482,096.00	2.42%	482,096.00	2.42%	货币
7	方志	482,096.00	2.42%	482,096.00	2.42%	货币
合计		<u>19,921,307.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,921,307.00</u>	<u>100.00%</u>	

公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日进行了股份制改造，基准日经审计的净资产 21,029,256.60 元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了文号为天职业字[2017]6683 号的审计报告，审定后的净资产折合公司股本 19,921,307.00 股。

改制后股权结构如下表，已天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了文号为天职业字[2017]10420 号的验资报告。

序号	股东名称出资金额		出资比例	
1	上海百纳德	8,721,242.00	43.78%	
2	方徽	6,391,419.00	32.08%	
3	袁玉琴	2,273,021.00	11.41%	
4	尹宏	942,860.00	4.73%	
5	王晶	628,573.00	3.16%	
6	周雷	482,096.00	2.42%	
7	方志	482,096.00	2.42%	
合计		<u>19,921,307.00</u>	<u>100.00%</u>	

公司经营范围：不间断电源、稳压电源及电源相关产品的生产，电子产品、仪器仪表、机电设备、计算机软硬件的生产，销售本公司自产产品；电力电子相关的软件研发、销售；蓄电池、电线电缆、五金交电销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

报告期内，合并财务报表范围包括子公司上海百纳德能源科技有限公司、云南海佩能源科技有限公司，子公司详细情况见二、报表项目注释（三）关联方及关联交易之 2、本企业的子公司情况。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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方法

本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；如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般

是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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、贷款和应收款项、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、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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贷款和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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额

后的余额。

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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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；当金融负债的现时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。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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.主要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。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金

流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

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	单项金额 100 万元以上的应收账款以及单项金额 100 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合 对于资产负债表日单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合 账龄分析法

（2）账龄分析法

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，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的
-------------	----------------------------------

未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4.该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3.该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1.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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其

初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并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和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用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）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）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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证有效期
软件使用权	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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，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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益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）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1.一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、租赁收入等。让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.收入确认具体方法

公司的主营业务为不间断电源（UPS）及相关配套产品的研发、生产和销售，销售方式分为直销方式和经销商买断方式销售，具体确认收入方法为：

（1）采用直销方式销售的产品，在其安装测试调试完毕且取得客户验收单后，按照合同约定金额确认收入；

（2）采用经销商买断方式销售的产品，在货物发出且取得经销商签收单据后，按照合同约定金额确认收入；

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

（2）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。但是，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，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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.本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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

企业所得税

2015 年 10 月 10 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201532002851，有效期为 3 年。在取得证书当年开始享受企业所得税减按 15%征收的优惠。因 2018 年度公司未通过高新技术企业资格复审，报告期公司按照 25%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

二、报表项目注释

（“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月）

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,927.27	37,300.17
银行存款	413,791.60	1,732,711.65
其他货币资金	306,203.28	382,038.28
合计	723,922.15	2,152,050.10

其他说明：截止 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金 306,203.28 元为银行承兑汇票保证金，2,038.28 元为美元存款长期不动户余额。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票		399,060.00
合计		399,060.00

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,425,069.47	100.00	990,436.75	7.97	11,434,632.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,425,069.47	100.00	990,436.75	-	11,434,632.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,690,582.21	100.00	740,454.92	4.72	14,950,127.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,690,582.21	100.00	740,454.92	-	14,950,127.29

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	5,431,557.31	162,946.73	3.00
1 至 2 年	6,493,628.67	649,362.87	10.00
2 至 3 年	239,382.00	47,876.40	20.00
3 至 4 年	260,501.49	130,250.75	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,425,069.47	990,436.75	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 249,981.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	非关联方	3,072,083.50	24.72%	92,162.51
交控科技股份有限公司	非关联方	2,513,477.22	20.23%	75,404.32
中铁十局集团电务工程有限公司	非关联方	856,005.27	6.89%	25,680.16
贵州易事特电源工程有限公司	非关联方	671,057.50	5.40%	20,131.73
江西鑫德电气科技有限公司	非关联方	648,561.30	5.22%	19,456.84
合计		7,761,184.79	62.46%	232,835.56

应收账款较高，主要集中在地铁项目，公司目前刚建立了应收账款催收小组，积极清理催收应收款项，优化财务管理，降低财务成本。

(5) 应收关联方账款

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、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	1,024,788.85	86.96	700,346.65	100.00
1 至 2 年	153,649.10	13.04	—	
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,178,437.95	100.00	700,346.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额比例
扬州丰源博能电气有限公司	非关联方	308,835.81	26.21
佛山市新光宏锐电源设备有限公司	非关联方	138,352.60	11.74
深圳市赛佰斯科技有限公司	非关联方	130,260.00	11.05
安徽万正机电设备有限公司	非关联方	90,000.00	7.64
上海精达电力稳压器制造有限公司	非关联方	73,860.00	6.27
合计		741,308.41	62.91

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,309,678.20	100.00	211,940.99	3.36	6,097,737.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,309,678.20	100.00	211,940.99	—	6,097,737.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,119,929.15	100.00	39,506.83	3.53	1,080,422.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,119,929.15	100.00	39,506.83	-	1,080,422.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,098,933.20	182,967.99	3
1 至 2 年	137,760.00	13,776.00	10
2 至 3 年	70,985.00	14,197.00	20
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,309,678.20	211,940.99	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,434.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	非关联方	投标保证金	2,791,008.50	1 年以内	44.23	83,730.26
天津市武清区泰如技术服务中心	非关联方	技术服务	2,100,000.00	1 年以内	33.28	63,000.00
北京蓝宇众友环保电器有限责任公司	非关联方	投标保证金	600,000.00	1 年以内	9.51	18,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	投标保证金	160,000.00	1 年以内	2.54	4,800.00
李永光	非关联方	代垫款项	137,402.00	1 年以内	2.18	4,122.06
合计			5,788,410.50		91.74	173,652.32

合并报表其他应收款本期较期末增加 5,017,314.89 元，增加 464.38%，主要由以下原因导致：1、报告期内，公司呼市地铁项目向呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司汇入投标保证金；2、报告

期内，公司呼市地铁项目与天津市武清区泰如技术服务中心签订《技术服务协议》，技术服务费总额 2,320,000.00 元； 3、报告期内，公司为进行北京地铁项目招投标，向北京蓝宇众友环保电器有限责任公司汇入投标保证金。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,045,900.58		3,045,900.58
在途物资			
在产品	1,866,211.48		1,866,211.48
库存商品	4,910,569.50		4,910,569.50
发出商品			
合计	9,822,681.56		9,822,681.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,434,987.59		4,434,987.59
在途物资			
在产品	959,158.08		959,158.08
库存商品	3,615,756.48		3,615,756.48
发出商品			
合计	9,009,902.15		9,009,902.15

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	60,171.43	42,822.61

预缴企业所得税		
合计	60,171.43	42,822.61

7、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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	9,970,538.94	1,449,852.60	404,326.76	734,137.70	51,205.63	12,610,061.63
2、本期增加金额				175,965.54		175,965.54
（1）购置				175,965.54		175,965.54
3、本期减少金额				182,710.26		182,710.26
4、期末余额	9,970,538.94	1,449,852.60	404,326.76	727,392.98	51,205.63	12,603,316.91
二、累计折旧						
1、期初余额	1,866,691.48	772,560.65	215,328.38	500,690.29	50,704.16	3,405,974.96
2、本期增加金额	120,657.28	72,919.98	35,940.85	88,105.55		317,623.66
（1）计提	120,657.28	72,919.98	35,940.85	88,105.55		317,623.66
3、本期减少金额				173,676.43		173,676.43
（1）处置或报废				173,676.43		173,676.43
4、期末余额	1,987,348.76	845,480.63	251,269.23	415,119.41	50,704.16	3,549,922.19
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	7,983,190.18	604,371.97	153,057.53	312,273.57	501.47	9,053,394.72
2、期初账面价值	8,103,847.46	677,291.95	188,998.38	233,447.41	501.47	9,204,086.67

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,529,841.70	119,438.21	4,649,279.91
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,529,841.70	119,438.21	4,649,279.91
二、累计摊销			
1、期初余额	518,091.44	46,642.05	564,733.49
2、本期增加金额	45,298.44	5,971.92	51,270.36
（1）计提	45,298.44	5,971.92	51,270.36
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置			
4、期末余额	563,389.88	52,613.97	616,003.85
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	3,966,451.82	66,824.24	4,033,276.06
2、期初账面价值	4,011,750.26	72,796.16	4,084,546.42

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（3）其他说明

无。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,202,377.76	300,594.44	779,961.76	194,990.44

可抵扣亏损		-		
未实现内部损益	506,836.92	126,709.23	164,328.76	41,082.19
合计	1,709,214.68	427,303.67	944,290.52	236,072.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	9,900,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	12,000,000.00	9,900,000.00

抵押借款 12,000,000.00 元, 是向江苏仪征农村商业银行股份有限公司新集支行的抵押借款, 期限从 2017 年 11 月 21 日至 2022 年 11 月 20 日, 借款利率是 6.955%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	304,165.00	380,000.00
合计	304,165.00	380,000.00

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	8,985,689.99	10,091,670.89
合计	8,985,689.99	10,091,670.89

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏理士电池有限公司	1,949,356.98	款项未结算
风帆有限责任公司徐水工业电池分公司	678,489.00	款项未结算
佛山市新光宏锐电源设备有限公司	589,346.13	款项未结算
佛山市南海区力道电子科技有限公司	570,207.60	款项未结算
泰州泰正明金属制品有限公司	455,573.00	款项未结算

合计	4,242,972.71	
----	--------------	--

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	244,970.00	308,486.80
合计	244,970.00	308,486.80

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

13、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	3,052.00	2,906,285.88	2,907,618.68	1,719.20
二、离职后福利-设定提存计划		232,046.30	232,046.30	
三、辞退福利	-	6,100.00	6,100.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,052.00	3,144,432.18	3,145,764.98	1,719.20

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,702,946.07	2,702,946.07	-
2、职工福利费	-	53,859.98	53,859.98	-
3、社会保险费	-	100,371.63	100,371.63	-
其中：医疗保险费	-	91,477.73	91,477.73	-
工伤保险费	-	4,572.77	4,572.77	-
生育保险费	-	4,321.13	4,321.13	-
4、住房公积金	-	45,384.00	45,384.00	-
5、工会经费和职工教育经费	3,052.00	3,724.20	5,057.00	1,719.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,052.00	2,906,285.88	2,907,618.68	1,719.20

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费		227,061.57	227,061.57	
2、失业保险费		4,984.73	4,984.73	
合计		232,046.30	232,046.30	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	145,871.84	434,714.52
土地使用税	5,326.42	17,754.75
房产税	22,131.00	22,130.00
城市维护建设税	7,696.54	22,088.03
教育费附加	7,293.59	22,043.65
印花税	602.00	2,473.92
企业所得税	-	201,839.76
个人所得税	6,788.24	653.33
合计	195,709.63	723,697.96

15、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付费用	24,985.80	9,298.00
关联方借款	1,750,574.02	
合计	1,775,559.82	9,298.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海百纳德电子信息有限公司	8,721,242.00						8,721,242.00
方徽	6,391,419.00						6,391,419.00
袁玉琴	2,273,021.00						2,273,021.00
尹宏	942,860.00						942,860.00
王晶	628,573.00						628,573.00
周雷	482,096.00						482,096.00
方志	482,096.00						482,096.00
合计	19,921,307.00						19,921,307.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,107,949.60			1,107,949.60
合计	1,107,949.60			1,107,949.60

18、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-582,820.17
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	-582,820.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,118,493.14
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-1,701,313.31

19、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	12,165,007.96	7,239,723.45	10,058,702.82	6,515,242.00
其他业务				
合计	12,165,007.96	7,239,723.45	10,058,702.82	6,515,242.00

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,850.80	2,935.14
城镇土地使用税	10,652.86	35,509.50
房产税	44,263.00	44,262.00
城市维护建设税	27,735.55	31,757.30
教育费附加	15,931.26	17,451.16
地方教育附加	10,582.29	11,634.12
残疾人保障金	-	
合计	112,015.76	143,549.22

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	269,303.42	190,473.75
工资薪酬	720,837.51	783,058.88
售后维修费用	656,133.68	266,270.89
业务招待费	521,725.57	455,587.85

汽车及运输费	134,581.01	136,117.30
招投标费用	2,075.09	2,280.00
办公费	1,479.00	7,320.20
租赁费		30,000.00
广告费	10,681.74	17,947.43
其他	231.80	42,419.60
折旧	11,052.26	
合计	2,328,101.08	1,931,475.90

注：报告期公司销售费用发生额为 2,328,101.08 元，较上年同期销售费用发生额 1,931,475.90 元同比增加 20.53%，主要是公司为了开发市场增加了差旅费、售后维修费用、业务招待费。

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,125,216.94	1,458,618.84
专利、认证费	110,279.44	53,670.53
中介机构服务费	143,152.11	219,632.60
折旧与摊销	164,115.21	148,370.01
差旅费	127,520.35	69,391.44
办公费	73,723.00	50,466.38
业务招待费	131,235.00	148,262.62
培训费	420.00	2,880.00
房屋租赁费及装修费	146,491.00	139,473.00
设备修理、检测服务费	164,395.26	106,609.03
其他	63,523.34	42,438.90
合计	2,250,071.65	2,439,813.35

注：报告期公司管理费用发生额为 2,250,071.65 元，较上年同期管理费用发生额 2,439,813.35 元同比减少 7.78%，主要是公司实行工资薪酬考核制度，压缩了上半年的管理人员薪酬支出。

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	766,827.21	732,372.73
合计	766,827.21	732,372.73

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	357,122.65	234,831.03
利息收入（以负数列示）	-8,024.81	-12,583.37
手续费	5,894.18	11,967.13
合计	354,992.02	234,214.79

主要是本期银行贷款为 12,000,000.00 元，上期同期 8,870,000.00 元，增加 3,120,000.00 元，同

比增加 35.29%，导致银行贷款利息支出增加 52.08%。

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	422,415.99	478,185.39
合计	422,415.99	478,185.39

26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-9,033.83	
合计	-9,033.83	

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,113.81
递延所得税费用	-193,025.67	-387,683.68
合计	-193,025.67	-385,569.87

28、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
利息收入	8,024.81	12,583.37
备用金及往来款拆借	2,180,937.57	5,320,492.76
补贴收入		
合计	2,188,962.38	5,333,076.13

（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
备用金以及往来款	5,522,929.80	819,091.22
日常经营费用	2,814,698.89	2,361,117.75
财务费用-手续费	5,894.18	11,967.13
营业外支出	-	-
合计	8,343,522.87	3,192,176.10

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

无

29、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,119,487.36	-2,030,580.69
加：资产减值准备	422,415.99	478,185.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,623.66	303,621.15
无形资产摊销	51,270.36	51,270.34
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）	9,033.83	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	357,122.65	234,831.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,231.04	-387,683.68
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）	-898,406.45	-143,670.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,501,151.79	-4,522,994.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,633,605.39	1,233,508.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,919,204.76	-4,783,513.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
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	417,718.87	285,786.04
减：现金的期初余额	1,770,011.82	1,097,032.25
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	-1,352,292.95	-811,246.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	417,718.87	1,770,011.82
其中：库存现金	3,927.27	37,300.17
可随时用于支付的银行存款	413,791.60	1,732,711.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	417,718.87	1,770,011.82
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		

30、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-票据保证金	304,165.00	承兑保证金
货币资金-美元户	2,038.28	长期不动户
合计	306,203.28	

(二) 合并范围的变更

报告期内，合并范围无变化。

(三) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海百纳德电子信息有限公司	母公司	有限公司	上海	袁玉琴	软件和信息 技术服务业	30,000,000.00	43.78	43.78	方徽、袁玉琴	91310120754796527R
本企业的母公司情况的说明										

母公司由本公司的股东方徽、袁玉琴、方志、周雷投资。并且是方徽、袁玉琴控股的。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海百纳德能源科技有限公司	控股	有限公司	上海	袁玉琴	销售	30,000,000.00	99.00	99.00	91310107MA1G07R12G
云南海佩能源科技有限公司	全资	有限公司	昆明	方丽娟	销售	6,000,000.00	100.00	100.00	91530102MA6KAE9B6G

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、存在控制关系的关联方

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
上海百纳德电子信息有限公司	本公司的母公司
方徽	共同控制人、董事、董事长及总经理
袁玉琴	共同控制人、董事、董事会秘书

方徽与袁玉琴为夫妻关系，为本公司共同控制人。

5、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尹宏	公司股东，持股比例为 4.73%
王晶	公司股东，持股比例为 3.16%
方志	公司股东、董事，持股比例为 2.42%
周雷	公司股东、董事，持股比例为 2.42%
丁成桃	公司财务总监、董事
叶永青	公司监事会主席
邹爱龙	公司监事
陶荣	公司监事
郑勇	本公司的子公司云南海佩公司法人

方志与周雷为夫妻关系且方志为控股股东方徽直系亲属。

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联托管情况

无。

（3）关联承包情况

无

（4）关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

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
方徽、袁玉琴	本公司	10,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	未履行完毕
方徽、袁玉琴	本公司	2,000,000.00	2019 年 03 月 11 日	2024 年 03 月 10 日	未履行完毕
刘树兵、袁玉美	本公司	1,200,000.00	2019 年 06 月 25 日	2022 年 06 月 24 日	未履行完毕

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海百纳德电子信息有限公司	1,750,574.02	2019-01-07	2019-12-30	向股东借款
拆出				

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
方徽	110,250.00	121,000.00
袁玉琴	79,625.00	95,250.00
郑勇	73,050.00	82,280.00
丁成桃	38,337.00	51,579.00
方志	50,000.00	60,000.00
合计	351,262.00	410,109.00

(9) 其他关联交易

无。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海百纳德电子信息有限公司	母公司			1,868,471.00	56,054.13

(2) 应付项目

无。

8、其他

无。

(四) 母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,387,966.62	56.42			10,387,966.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,024,703.65	43.58	808,304.33	10.07	7,216,399.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,412,670.27	100.00	808,304.33	-	17,604,365.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,425,969.22	27.67			5,425,969.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,181,533.17	72.33	671,114.51	3.16	13,510,418.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,607,502.39	100.00	671,114.51	-	18,936,387.88

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	1, 536, 703. 51	46, 101. 11	3. 00
1 至 2 年	6, 135, 472. 65	613, 547. 27	10. 00
2 至 3 年	92, 026. 00	18, 405. 20	20. 00
3 至 4 年	260, 501. 49	130, 250. 75	50. 00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8, 024, 703. 65	808, 304. 33	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 137,189.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款 总额比例
上海百纳德能源科技有限公司	关联方	8, 331, 482. 62	1 年以内	45. 25%
交控科技股份有限公司	非关联方	2, 513, 477. 22	1 年以内	13. 65%
云南海佩能源科技有限公司	关联方	2, 056, 484. 00	1-2 年	11. 17%
中铁十局集团电务工程有限公司	非关联方	856, 005. 27	1-2 年	4. 65%
贵州易事特电源工程有限公司	非关联方	671, 057. 50	1-2 年	3. 64%
合计		14, 428, 506. 61		78. 36%

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准	980, 000. 00	28. 20			980, 000. 00

备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,495,412.70	71.80	79,809.38	3.20	2,415,603.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,475,412.70	100.00	79,809.38		3,395,603.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	60.80%			300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,395.25	39.20%	8,218.86	4.25	185,176.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	493,395.25	100.00	8,218.86		485,176.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,466,312.70	73,989.38	3.00
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00
2 至 3 年	21,100.00	4,220.00	20.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,495,412.70	79,809.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,590.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津市武清区泰如技术服务中心	非关联方	技术服务	2,100,000.00	1 年以内	60.42	63,000.00
上海百纳德能源科技有限公司	关联方	借款	980,000.00	1 年以内	28.20	
李永光	非关联方	代垫款项	137,402.00	1 年以内	3.95	4,122.06
代扣个人社保费	非关联方	代扣代缴	29,521.00	1 年以内	0.85	885.63
江苏凯归律师事务所	非关联方	往来款项	25,000.00	1 年以内	0.72	750.00
合计		—	3,271,923.00	—	94.14	68,757.69

报告期末，母公司其他应收款增加 2,910,426.93 元，增加 599.87%，主要由以下原因导致：1、报告期内，公司呼市地铁项目与天津市武清区泰如技术服务中心签订《技术服务协议》，技术服务费总额 2,320,000.00 元；2、公司子公司上海百纳德能源科技有限公司因资金周转向公司借款；3、报告期内为进行呼市地铁项目安装，向员工李永光支付备用金。

（6）涉及政府补助的应收款项

无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0	0	0	0	0	0
对联营、合营企业投资	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0

本公司对上海百纳德能源科技有限公司占 99% 的股份，云南海佩能源科技有限公司是 100% 的全资子公司。目前尚未对上述两家公司实际出资。

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百纳德能源	0	0	0	0	0	0

科技有限公司						
云南海佩能源科技有限公司	0	0	0	0	0	0
合计						

目前尚未对上述两家公司实际出资。

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、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	11,308,252.24	8,209,931.17	10,894,219.41	8,428,826.46
其他业务				
合计	11,308,252.24	8,209,931.17	10,894,219.41	8,428,826.46

(五) 股份支付

本报告期内无股份支付事项。

(六) 承诺及或有事项

本报告期内无承诺及或有事项。

(七) 资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司无资产负债表日后事项。

(八) 其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

(九) 补充资料

净资产收益率和每股收益

2019年半年度

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	-5.62%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.61%	-0.06	-0.06

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年半年度	2018 年半年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,033.83	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	5,660.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-3,373.83	
减：所得税影响金额	-843.46	

扣除所得税影响后的非经常性损益	-2,530.37	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-2,530.37	
归属于少数股东的非经常性损益	0.00	

（十）财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注已经董事会于 2019 年 8 月 25 日批准报出。

百纳德（扬州）电能系统股份有限公司

2019 年 8 月 26 日