



金江电气

NEEQ : 839238

河北金江电气股份有限公司

Hebei Jinjiang Electrical Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



本公司4月份取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合核发的编号为GR201813000618号《高新技术企业证书》，发证时间为2018年9月11日，有效期3年。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金江电气	指	河北金江电气股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河北金江电气股份有限公司股东大会
董事会	指	河北金江电气股份有限公司董事会
监事会	指	河北金江电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司管理层	指	对公司决策、管理、经营负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《河北金江电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人范英超、主管会计工作负责人郝凯及会计机构负责人（会计主管人员）宋辉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	第二届董事会第三次会议决议 第二届监事会第三次会议决议 经公司负责人、主管财务负责人和会计机构负责人签字的财务报表 金江电气 2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北金江电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Jinjiang Electrical Co., Ltd.
证券简称	金江电气
证券代码	839238
法定代表人	范英超
办公地址	南和县城商业大街西段路北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝凯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0319-4642300
传真	0319-4642115
电子邮箱	379044475@qq.com
公司网址	www.scjje.com
联系地址及邮政编码	河北省邢台市南和县城商业大街西段路北 054400
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	2006-07-27
挂牌时间	2016-09-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械及器材制造业-C382 输配电及设备制-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	箱式变电站、高低压开关柜、高压分支箱、配电箱的生产销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范英超
实际控制人及其一致行动人	范英超

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	91130527791395722E	否
注册地址	南和县城商业大街西段路北	否
注册资本（元）	56,820,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
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	26,838,247.68	13,815,268.55	94.27%
毛利率%	14.92%	13.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,888,495.89	-3,778,341.47	23.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,770,087.89	-3,849,043.35	28.03%
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）	-7.45%	-8.68%	-
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）	-7.14%	-8.84%	-
基本每股收益	-0.05	-0.07	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	118,574,361.93	123,836,662.20	-4.25%
负债总计	81,231,500.77	83,605,305.15	-2.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,342,861.16	40,231,357.05	-7.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.71	-7.04%
资产负债率%（母公司）	68.51%	67.51%	-
资产负债率%（合并）	68.51%	67.51%	-
流动比率	0.80	0.83	-
利息保障倍数	-0.70	-3.05	-

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	5,312,235.17	-3,560,245.49	249.21%
应收账款周转率	0.88	0.46	-
存货周转率	1.00	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.25%	0.06%	-
营业收入增长率%	94.27%	4.77%	-
净利润增长率%	23.55%	393.38%	-

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	56,820,000	56,820,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	107,142.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,550.00
非经常性损益合计	-118,408.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-118,408.00

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

公司所处行业为电气机械及器材制造业，公司主营业务为高低压配电成套装置的生产及销售，主要产品可以分为：高压开关柜、低压开关柜、箱式变电站和断路器。主要产品包括：10-220KV 隔离开关、40.5KV 及以下各种成套开关设备、12KV-35KV 全系列户内真空断路器、10KV 全系列户外真空断路器、SC 系列微机保护及后台装置、ZBW、YB 等各种预装式智能性箱变和开闭所等，公司销售领域主要为电力及交通设施、电力系统、石油化工领域以及房地产、冶金行业。公司采用直销的销售模式，由公司的销售部门独立对外销售，公司内部业务划分按品种和区域的最优结合进行。

公司拥有独立完整的供产销流程，公司形成了从客户订单开始，经过业务人员签订合同到生产任务书下到生产部，技术提料、供应采购、钣金壳体生产、成套组装、质控、送货及售后服务等环节，利用公司拥有的资源完成销售订单、生产、售后系统流程。公司主要生产各类高低压配电成套装置，拥有经验丰富的技术研发团队，在长时间的研发、生产中积累了丰富的经验。截至报告期末，公司拥有商标权 2 项，拥有实用新型专利六项，软件著作权 1 项，另有 2 项发明专利正在实质审查阶段，这些知识产权和技术均已运用到公司产品中。

公司生产的高低压成套开关柜产品和箱式变电站均为定制化产品，公司根据不同客户订单的要求，组织原材料采购和生产。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

研发模式：公司建有完善的技术部门，通过自主研发断路器、隔离开关等电气设备逐渐扩展市场领域，成立了新产品技术研发中心。由公司主要领导和相关业务部门负责人及主管的专家顾问组成了技术委员会，为技术部门的稳定发展战略、项目评估与决策提供保障。公司积极寻求电气行业相关技术及科研机构、政府机构等组织机构搭建合作关系。作为公司未来发展战略规划，公司的合作研发工作主要以有偿服务的形式开展。

采购模式：采用比价采购的模式进行，最终以订单或合同形式采购。公司的采购由供应部承担，公司采购实行以销定产、以产定购的方式，签订采购合同后，由采购专员联系供应商发货、开发票等相关具体业务，最后由质检部验收合格后办理入库手续。

生产模式：公司采取订单式计划生产模式，客户一般会根据自身的需求，对产品的不同性能参数及可选的功能设备进行定制，公司严格按照加工工艺图及生产工艺流程进行生产，品质保证部对产品生产质量进行把控，产品生产完毕并经检验合格的，公司做入库登记，按照客户要求准时送达指定接收地点。

销售模式：公司采用直销的销售模式，由公司的销售部门独立对外销售，公司内部业务划分按品种和区域的最优结合进行。公司一般获取订单的模式为招投标模式，公司中标后，与招标企业签订购销合同，进行定向生产，并按合同完成销售、回款工作。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司关注市场形势变化，积极采取应对措施，加快经营结构和商业模式调整。一方面以市场为导向，加大新技术产品的研发；另一方面加大市场区域拓展，努力实现产品的跨地区、跨行业的市场突破。同时，公司还提出全员服务意识，一方面丰富优化

现有产品，为实现公司可持续发展，再上一个新台阶积蓄能量，另一方面通过提升产品质量、技术服务水平，以与做好客户长期形成业务合作，以售后服务带动潜在市场，提升经营成果。

在开拓市场方面，公司加大了省外市场的开发力度，相继与国网湖南电力公司、江苏国网公司展开合作，标志着我公司在开发省外市场方面取得了很大的进展，客户质量也在不断提升。

报告期内，公司管理层坚持以技术优势为核心竞争力，以市场开拓为目标，在经营期间重视技术研发和生产过程精细化管理，重视完善和拓展市场渠道。公司在努力开拓市场的同时，加强了公司销售团队建设，合理进行风险把控、资源配置，进而有步骤有规划的进行业务拓展。

报告期末资产总额 11,857.44 万元，比期初减少 4.25%。主要是报告期内公司加大对应收账款的催收，报告期内回款 3,440.41 万元。应收账款较上年同期减少 541.33 万元。

报告期内，公司实现营业收入 2,683.82 万元，比上年同期增加了 1,302.30 万元，增加 94.27%，其原因是上年度内江苏国网和湖南国网订单陆续匹配，并且报告期内陆续与江苏国网公司签订销售合同，增加了省外销售收入的占比，省外销售收入较上年同期增长 249.44%。虽然本期省外市场销售收入较上年同期有大幅增加，但省内房地产行业开工率低，省内市场销售收入有所下降。

报告期内，销售毛利率为 14.92%，较上年同期的 13.12% 增加 1.8 个点；

实现归属于挂牌公司股东的净利润为-288.85 万元，较上年同期亏损有所减少，主要是因为报告期内销售收入相比上年同期增长较多形成的；

实现经营活动产生的现金流量净额为 531.22 万元，较上年同期的-1,821.05 万元增加 2,352.27 万元，主要是报告期内，江苏国网和湖南国网上年期末交货的合同陆续回款，另外是公司法务部门加大以前年度应收账款的催收工作，使得报告期内回款情况较好。

公司原主要客户集中在河北省内国网和省内房地产市场，报告期内，房地产行业开工率较低，市场竞争剧烈，订单减少，报价较低。因此，公司在维护现有房地产客户的同时加大了省外国网的招投标工作，报告期内在湖南国网和江苏国网的市場取得了很大进步，比上一年度有了很大提高，销售毛利率也有上升。

另外，报告期内，公司法务部加大了对应收账款的催收力度，使得公司的经营活动产生的现金流量有了很大的提高。

报告期内公司重视产品研发工作，继续加强研发投入，特别是高附加值产品的研发，提升公司的盈利能力及行业竞争力。

公司将通过进一步提高自身的业务拓展能力、不断提高公司产品的生产质量，提升售后服务能力，增加与供应商的谈判能力，与客户建立长期稳定的合作关系，再通过加强技术研发和外部合作等措施，丰富自身产品线，在提升公司市场竞争力的同时不断开发新客户资源，提高公司的持续盈利能力。

2019 年度，公司将进一步加强销售渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为自然人范英超，且为公司第一大股东，直接持有公司 76.11% 的股份，鉴于公司股份存在集中状况，若实际控制人范英超利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司及其他中小权益股

东产生损害，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里规定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，审议通过了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规范，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范治理公司，忠实履行职责。

2、应收账款较大的风险

公司2018年12月31日、2019年6月30日的应收账款净额分别为33,146,624.00元、27,733,294.07元，其净额分别占同期末总资产金额的26.77%和23.39%，占比相对较大，报告期内，公司加大了对账龄较长的应收账款催收工作，但应收账款余额可能仍将保持在较高的水平。如果出现大额应收账款无法收回发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

应对措施：(1)签订合同时优先选择资金实力较强、付款条件有利的客户，尽量减少垫资生产的情况，控制应收账款余额增长的规模；利用公司在行业内经营多年与供货商形成的良好合作关系，最大限度的使用商业信用，提高资金的运转率。(2)进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项收回落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。(3)针对欠款时间较长且催收效果不理想的客户，公司法务部门也正在运用法律手段逐步落实解决。

3、产业政策风险

公司主要从事高低压配电成套设备及其他电气设备的生产销售服务，产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来，国家集中建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响该产品所处行业发展，进而影响公司经济效益。

应对措施：从短期来看，国家对电气行业的支持力度不会改变，同时投资力度还会继续加强，但从长期来看，只有紧跟产业政策发展并且研发与技术更强的企业才能获得更好的发展，公司已经成立了独立的研发与技术部门，并制定了公司产品发展战略规划，争取在技术上保持一定的先发优势。公司积极进行业务开拓，制定合理的价格策略，以维护客户的稳定性。同时加大市场区域拓展，努力实现主打产品的跨地区、跨行业的市场突破。

4、客户及销售区域集中的市场风险

公司的以前年度大部分业务收入均来源于河北省内。易形成客户及产品销售区域集中度较高的风险。公司凭借技术优势和区位优势在河北地区占据市场优势，但有可能因为区域内的优势向区域外扩张时遇到较大阻力从而导致河北省外的市场拓展乏力。

应对措施：公司将在稳固优质客户的基础上，加强对客户的管理与维护，同时加大省外市场的推广力度，公司目前已组建专业的销售团队，并不断优化，并将根据业务发展需要，在全国主要城市建立销售网点并展开品牌推广。公司积极开拓新市场，积极开发断路器新产品，将会极大的扩展公司的客户资源，降低客户的集中度；同时，公司积极进行区域扩张，也会降低客户集中度。2019年上半年，公司新开拓省外市场效果明显，分别与国网湖南省电力公司、国网江苏省电力公司签订了销售合同。这也表明公司针对客户销售区域集中的风险正在逐步改善。

5、流动资金不足的风险

公司目前处于发展期，随着业务规模的不断扩张，资金需求量增幅较大，公司部分项目实施周期长，客户款项支付审批程序较为复杂，应收账款回收周期较长，对资金的流动

性有一定的影响，作为中小企业，公司融资方式较为单一，只能依赖银行和股东支持，因此，经营中可能会面临流动资金周转的压力。

应对措施：（1）签订合同时优先选择资金实力较强、付款条件有利的客户，尽量减少垫资生产的情况；同时利用公司在行业内经营多年与供货商形成的良好合作关系，最大限度的使用商业信用，提高资金的运转率。（2）公司拥有的土地使用权与房屋所有权均取得了权属证书，并与银行形成了较好的合作关系，公司可以通过银行借款及银行承兑票据等进行融资，并将通过提升生产经营水平，改善经营活动现金流，（3）为改善企业经营、补充流动资金和引进战略客户、提高公司整体经营能力，增强公司竞争力，拓展公司现有业务，增强公司在行业内的竞争力，保障公司经营持续性发展。

6、公司净资产持续减少的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为 5,682 万元，净资产为 3,734.29 万元，2019 年上半年公司净利润为-288.85 万元，公司净资产在注册资本以下。如果 2019 年下半年继续亏损，导致公司净资产持续减少的风险。

应对措施：公司的主营业务符合国家产业政策并具有相当的发展潜力，国家对电力及其配套设施将继续加大投入，市场空间将进一步扩大；公司目前的研发与产品都已成型，在人才配置上也达到了一定的高度，并在多年的经营中形成了良好的口碑，主要产品均通过了行业检测与强制认证，并与部分资金雄厚，信誉良好的大客户形成了良好的合作关系。2019 年公司加强省外销售推广力度、成本控制力度，提升公司的盈利能力。随着市场销售区域的扩大，预计该风险也会逐步改善。

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

作为一家新三板挂牌公司，公司积极履行社会责任，公司一直依法纳税，为国家和地方经济的发展作出了贡献，不断提升企业社会责任。为实现员工物质和精神双丰收，公司于 2016 年成立了“党支部”和工会组织，从制度上保障员工职业生涯、薪酬福利、健康、救助等方面的利益。另外，公司通过多种渠道，与贫困山区、困难大学生等建立联系，开展助学相关公益活动。通过积极践行社会责任，了解满足员工、客户等相关方面期许，实现了公司管理绩效的提升，极大地改进了公司工作效率。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	3,615,028.39
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	760,060.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺	承诺类	承诺具体内容	承诺履
------	------	-----	----	-----	--------	-----

	时间	束时间	来源	型		行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/12		挂牌	同业竞争承诺	公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，控股股东、实际控制人范英超出具了《公司实际控制人关于公司机构独立情况的承诺书》，承诺不存在违规占用公司资金及其他影响公司独立性的情况。	正在履行中
董监高	2016/9/12		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2016/9/12		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
公司	2016/9/12		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来	公司出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，控股股东、实际控制人范英超出具了《公司实际控制人关于公司机构独立情况的承诺书》，承诺不存在违规占用公司资金及其他影响公司独立性的情况。公司出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺，均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	311,105.83	0.26%	保证金存款
固定资产	抵押	35,236,311.34	29.72%	经营性短期借款
无形资产	抵押	11,552,336.63	9.74%	经营性短期借款
总计	-	47,099,753.80	39.72%	-

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	20,410,332	35.92%	-51,000	20,359,332	35.83%
	其中：控股股东、实际控制人	10,812,000	19.03%	0	10,812,000	19.03%
	董事、监事、高管	614,550	1.08%	-51,000	563,550	0.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,409,668	64.08%	51,000	36,460,668	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	32,436,000	57.09%		32,436,000	57.09%
	董事、监事、高管	1,843,650	3.24%	51,000	1,894,650	3.33%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		56,820,000	-	0	56,820,000	-
普通股股东人数						35

(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	范英超	43,248,000	0	43,248,000	76.11%	32,436,000	10,812,000
2	邢台天一铁路工务器材有限公司	4,800,000	0	4,800,000	8.45%	0	4,800,000
3	李东升	1,040,400	0	1,040,400	1.83%	340,000	700,400
4	范迎霞	714,000	0	714,000	1.26%	535,500	178,500
5	赵志仓	612,000	0	612,000	1.08%	200,000	412,000
合计		50,414,400	0	50,414,400	88.73%	33,511,500	16,902,900

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东范英超同股东范迎霞为姐弟关系，除上述关联关系外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

报告期内，公司控股股东和实际控制人为范英超，未发生变化。

范英超先生，男，中国国籍，无境外永久居留权。2012年9月8日取得河北清华发展研究院举办的邢台市首届工商届领袖高级研修班结业证书。1999年1月至2001年3月任华仪集团公司业务部经理，2001年4月至2003年8月任上海中发电气集团邢台销售公司经理，2003年9月至2006年6月任邢台天安成套电气设备有限责任公司总经理，2006年7月起，就职于河北圣驰金江电气有限公司，任董事长，总经理，2016年4月至2018年8月，任金江电气董事长、总经理，2018年8月至今，任金江电气董事长。

范英超直接持有公司股份4,324.80万股，占公司总股本的76.11%，系公司第一大股东，拥有公司的控制权。

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
范英超	董事长	男	1980年4月	中专	2019.4-2022.4	是
范迎霞	董事、总经理	女	1977年10月	本科	2019.4-2022.4	是
崔永光	董事、副总经理	男	1979年11月	大专	2019.4-2022.4	是
郝凯	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972年8月	大专	2019.4-2022.4	是
邢宏昌	董事	男	1966年2月	初中	2019.4-2022.4	否
郭红卫	董事	男	1980年4月	高中	2019.4-2022.4	否
路军	董事	男	1968年6月	本科	2019.4-2022.4	否
韩彦辉	监事会主席	男	1984年10月	大专	2019.4-2022.4	是
范长林	监事	男	1957年7月	初中	2019.4-2022.4	是
李世强	监事	男	1985年3月	本科	2019.4-2022.4	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、控股股东及实际控制人范英超同董事、总经理范迎霞为姐弟关系，同监事范长林为叔侄关系。

(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
范英超	董事长	43,248,000	0	43,248,000	76.11%	0
范迎霞	董事、总经理	714,000	0	714,000	1.26%	0
崔永光	董事、副总经理	357,000	0	357,000	0.63%	0
郝凯	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
邢宏昌	董事	520,200	0	520,200	0.91%	0
郭红卫	董事	459,000	0	459,000	0.81%	0
路军	董事	0	0	0	0.00%	0

韩彦辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李世强	监事	0	0	0	0.00%	0
范长林	监事	204,000	0	204,000	0.36%	0
合计	-	45,502,200	0	45,502,200	80.08%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
路军	无	换届	董事	董事会换届
陈振石	董事、副总经理	换届	无	董事会换届、高级管理人员换届
李浩	副总经理	换届	无	高级管理人员换届

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

<p>路军，男，汉族，1968年6月29日出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国地质大学经济管理专业，本科学历，学士学位。1984年11月-1988年8月在胜利油田物资总库工作，1988年9月-1990年6月在华北石油财经学院在职脱产学习，1992年3月-2004年5月任胜利油田物资供应处汽配科计划员、副科长，2004年5月至2016年6月任胜利油田供应处副主任、书记。2016年7月-2019年2月胜利油田供应处实业管理中心主任、副书记，2019年2月任职于山东德仕石油工程公司，2019年3月任职于永康控股集团公司。</p>

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
管理人员	11	10
生产人员	58	52
销售人员	15	14
采购人员	4	4
技术人员	10	12
质检人员	4	4
财务人员	4	4
办公室人员	8	6
员工总计	114	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	32	32
专科以下	74	66
员工总计	114	106

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：

报告期内公司人员没有出现较大的变动。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，鼓励员工干部走出去、请进来的原则，加大公司人员培训费用，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训，管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

(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) 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	附注五、1	894,218.40	1,018,761.28
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	附注五、2	27,733,294.07	33,146,624.00
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款	附注五、2	27,733,294.07	33,146,624.00
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	9,012,478.43	7,589,150.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	2,702,018.05	2,674,734.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	22,942,660.43	22,747,645.23
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	附注五、6	308,450.13	439,034.64
流动资产合计		63,593,119.51	67,615,950.48
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	附注五、7	39,272,115.40	40,268,841.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、8	11,678,951.42	11,833,683.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、9	1,293,323.24	1,314,419.95
递延所得税资产	附注五、10	2,736,852.36	2,803,767.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,981,242.42	56,220,711.72
资产总计		118,574,361.93	123,836,662.20
流动负债：			
短期借款	附注五、11	36,000,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、12	28,290,807.89	24,530,720.11
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款	附注五、12	28,290,807.89	24,530,720.11
预收款项	附注五、13	912,664.68	2,783,464.20
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	附注五、14	919,761.91	1,297,084.46
应交税费	附注五、15	24,690.62	258,727.50
其他应付款	附注五、16	13,047,917.67	16,592,508.88
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		79,195,842.77	81,462,505.15
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	附注五、17	2,035,658.00	2,142,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,035,658.00	2,142,800.00
负债合计		81,231,500.77	83,605,305.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、18	56,820,000.00	56,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、19	5,906,478.60	5,906,478.60
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	附注五、20	-25,383,617.44	-22,495,121.55
归属于母公司所有者权益合计		37,342,861.16	40,231,357.05
少数股东权益			
所有者权益合计		37,342,861.16	40,231,357.05
负债和所有者权益总计		118,574,361.93	123,836,662.20

法定代表人：范英超

主管会计工作负责人：郝凯

会计机构负责人：宋辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,838,247.68	13,815,268.55
其中：营业收入	附注五、21	26,838,247.68	13,815,268.55

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,541,420.84	18,798,660.94
其中：营业成本	附注五、21	22,834,481.95	12,002,306.35
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	附注五、22	495,553.89	497,705.01
销售费用	附注五、23	1,304,335.62	726,202.13
管理费用	附注五、24	2,996,277.46	3,502,350.19
信用减值损失			
研发费用	附注五、25	408,869.26	769,997.83
财务费用	附注五、26	1,662,419.58	1,874,400.93
其中：利息费用		1,662,014.19	1,873,500.84
利息收入		2,431.41	1,915.91
资产减值损失	附注五、27	-160,516.92	-574,301.50
加：其他收益	附注五、28	107,142.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,596,031.16	-4,983,392.39
加：营业外收入	附注五、29	0.00	107,142.00
减：营业外支出	附注五、30	225,550.00	12,654.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,821,581.16	-4,888,905.01
减：所得税费用	附注五、31	66,914.73	-1,110,563.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,888,495.89	-3,778,341.47
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,888,495.89	-3,778,341.47
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		-2,888,495.89	-3,778,341.47
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		-0.05	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.07

法定代表人：范英超

主管会计工作负责人：郝凯

会计机构负责人：宋辉

(三) 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		34,404,083.11	15,929,429.08
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、32	32,431.41	514,741.06
经营活动现金流入小计		34,436,514.52	16,444,170.14
购买商品、接受劳务支付的现金		22,413,675.05	14,185,584.80
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		3,237,949.92	2,370,997.35
支付的各项税费		1,204,136.44	640,363.78
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、32	2,268,517.94	2,807,469.70
经营活动现金流出小计		29,124,279.35	20,004,415.63
经营活动产生的现金流量净额		5,312,235.17	-3,560,245.49
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		200,172.65	129,755.29

产支付的现金			
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		200,172.65	129,755.29
投资活动产生的现金流量净额		-200,172.65	-129,755.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,080,000.00
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		29,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、32	3,615,028.39	
筹资活动现金流入小计		32,615,028.39	39,080,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,662,014.19	1,873,500.84
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	附注五、32	7,189,619.60	408,467.92
筹资活动现金流出小计		37,851,633.79	31,281,968.76
筹资活动产生的现金流量净额		-5,236,605.40	7,798,031.24
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		-124,542.88	4,108,030.46
加：期初现金及现金等价物余额		707,655.45	2,580,726.45
六、期末现金及现金等价物余额		583,112.57	6,688,756.91

法定代表人：范英超

主管会计工作负责人：郝凯

会计机构负责人：宋辉

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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

河北金江电气股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于2006年7月27日，注册地址：河北省邢台市南和县商业大街西段路北，注册资本5,682万元，法定代表人：范英超，证券代码：839238。

公司主要经营范围：高低压配电成套装置与高低压开关设备、太阳能光伏发电与照明设备、风力发电设备、电力系统继电保护及自动化设备、电力电子设备、变压器、断路器、箱式变电站、隔离开关、环网柜、智能电气设备和节能环保设备（特种设备除外）的软硬件研发、生产、销售及技术咨询服务；高低压元器件、电力电缆销售，以上产品的进出口采购和销售业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司无母公司，控股股东和实际控制人为范英超。

本公司财务报告批准报出日为2019年8月27日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况以及经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本次报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

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

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	余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

低风险款项组合	职工备用金、代垫养老保险、投标保证金等具有类似信用风险特征款项。
账龄组合	除低风险款项组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
低风险款项组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b. 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
低风险款项组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、物资采购等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为**3**个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第**42**号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第**42**号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30 年	5	3.17
机械设备	14 年	5	6.78
运输设备	8 年	5	11.88
电子设备	3 年	5	31.66
器具工具	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接

费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的销售商品收入确认的具体标准为：本公司在发出商品并在取得购货方的验收证明（或视同验收）后，且已符合收入确认其他条件时确认收入。

(2) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

根据财政部 国家税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司销售商品，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%。

2、优惠税负及批文

本公司于 2018 年 9 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合核发的编号为 GR201813000618 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。企业所得税享受 15%的税率优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】。

1, 货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	8,041.51	2,137.71
银行存款	575,071.06	705,517.74
其他货币资金	311,105.83	311,105.83
合 计	894,218.40	1,018,761.28
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金为履约保证金存款。

2, 应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	27,733,294.07	33,146,624.00
合 计	27,733,294.07	33,146,624.00

(1) 应收票据情况

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,205,892.30	100.00	9,059,268.30	21.46	33,146,624.00
其中：账龄组合	42,205,892.30	100.00	9,059,268.30	21.46	33,146,624.00
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42,205,892.30	100.00	9,059,268.30	21.46	33,146,624.00

(续)

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		0.00			0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,635,045.45	100.00	8,901,751.38	24.30	27,733,294.07
其中：账龄组合	36,635,045.45	100.00	8,901,751.38	24.30	27,733,294.07
低风险组合		0.00			0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		0.00			0.00
合计	36,635,045.45	100.00	8,901,751.38	24.30	27,733,294.07

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,804,948.72	39.82	168,049.49	1
1至2年	3,677,061.40	8.71	183,853.07	5
2至3年	1,061,737.50	2.52	106,173.75	10
3至4年	17,185,646.70	40.72	5,155,694.01	30
4至5年	62,000.00	0.15	31,000.00	50
5年以上	3,414,497.98	8.08	3,414,497.98	100
合计	42,205,892.30	100.00	9,059,268.30	

(续)

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,307,011.44	28.13	103,070.11	1
1至2年	4,846,865.03	13.23	242,343.25	5
2至3年	1,310,853.30	3.58	131,085.33	10
3至4年	16,734,375.70	45.68	5,020,312.71	30
4至5年	62,000.00	0.17	31,000.00	50
5年以上	3,373,939.98	9.21	3,373,939.98	100
合计	36,635,045.45	100.00	8,901,751.38	

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,059,268.30		157,516.92		8,901,751.38

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,553,922.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,144,115.11 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

无。

(6) 其他说明：

无。

3, 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,289,056.34	69.78	6,488,315.74	85.49
1 至 2 年	2,601,472.09	28.87	1,100,835.19	14.51
2 至 3 年	121,950.00	1.35		
3 年以上				
合 计	9,012,478.43	100.00	7,589,150.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名预付款项汇总金额 6,591,178.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.13%。

4, 其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,702,018.05	2,674,734.40
合 计	2,702,018.05	2,674,734.40

其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,712,018.05	100.00	10,000.00	0.37	2,702,018.05
其中：账龄组合	10,000.00	0.37	10,000.00	100.00	0.00
低风险组合	2,702,018.05	99.63			2,702,018.05
单项金额不重大但单独计提					

坏账准备的其他应收款					
合 计	2,712,018.05	100.00	10,000.00	0.37	2,702,018.05

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	2,687,734.40	100.00	13,000.00	0.48	2,674,734.40
其中：账龄组合	20,000.00	0.74	13,000.00	65.00	7,000.00
低风险组合	2,667,734.40	99.26			2,667,734.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,687,734.40	100.00	13,000.00	0.48	2,674,734.40

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				1
1 至 2 年				5
2 至 3 年				10
3 至 4 年				30
4 至 5 年				50
5 年以上	10,000.00	100.00	10,000.00	100
合 计	10,000.00	100.00	10,000.00	

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				1
1 至 2 年				5
2 至 3 年				10
3 至 4 年	10,000.00	50.00	3,000.00	30
4 至 5 年				50
5 年以上	10,000.00	50.00	10,000.00	100
合 计	20,000.00	100.00	13,000.00	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

低风险组合：包括投标保证金 2,009,440.10 元，公司员工备用金借款及代垫养老保险 692,577.95 元，以上款项不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	13,000.00		3,000.00		10,000.00

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的
无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：
无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
其他个人借款	10,000.00	20,000.00
职工备用金	642,023.32	633,120.93
代垫养老保险	40,554.63	63,960.68
投标保证金	2,009,440.10	1,970,652.79
合计	2,702,018.05	2,687,734.40

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
国网江苏招标有限公司	非关联方	投标保证金	827,085.00	1 年以内	30.50	0
国网河北招标有限公司	非关联方	投标保证金	440,000.00	1 年以内	16.22	0
国网湖南省电力有限公司物资分公司	非关联方	投标保证金	412,802.85	1 年以内	15.22	0
河北立德项目管理有限公司	非关联方	投标保证金	289,000.00	1 年以内	10.66	0
孙娜娜	非关联方	备用金	181,697.00	1 年以内	6.70	0
合计	—		2,150,584.85		79.30	0.00

(5) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的
无。

(8) 其他说明：

无。

5, 存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,295,650.51	0.00	6,295,650.51
在产品	5,762,084.83	0.00	5,762,084.83
发出商品	5,935,102.38	0.00	5,935,102.38
库存商品	4,949,822.71	0.00	4,949,822.71
合计	22,942,660.43	0.00	22,942,660.43

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,624,790.39	0.00	6,624,790.39
在产品	5,755,312.87	0.00	5,755,312.87
发出商品	8,415,854.55	0.00	8,415,854.55
库存商品	1,951,687.42	0.00	1,951,687.42
合计	22,747,645.23	0.00	22,747,645.23

(2) 存货跌价准备

报告期内未计提存货跌价准备。

6, 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待认证进项税	308,450.13	439,034.64
合计	308,450.13	439,034.64

7, 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑 物	机械设备	运输工具	电子设 备	工具器 具	合 计
一、账面原 值						
1、年初余额	41,971,550.39	9,165,352.03	2,436,122.36	713,567.15	672,397.90	54,958,989.83
2、本年增加 金额		95,689.65		27,020.00	5,383.00	128,092.65
(1) 购置		95,689.65		27,020.00	5,383.00	128,092.65
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合 并增加						
(4) 分类调 整						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
.....						
4、年末余额	41,971,550.39	9,261,041.68	2,436,122.36	740,587.15	677,780.90	55,087,082.48
二、累计折 旧						
1、年初余额	8,125,048.49	3,376,425.52	2,094,722.06	517,311.00	576,641.46	14,690,148.53
2、本年增加 金额	654,756.18	316,181.21	68,121.60	56,516.41	29,243.15	1,124,818.55
(1) 计提	654,756.18	316,181.21	68,121.60	56,516.41	29,243.15	1,124,818.55
.....						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
.....						
4、年末余额	8,779,804.67	3,692,606.73	2,162,843.66	573,827.41	605,884.61	15,814,967.08
三、减值准 备						
1、年初余额						
2、本年增加 金额						

(1) 计提						
.....						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
.....						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	33,191,745.72	5,568,434.95	273,278.70	172,142.74	66,513.29	39,272,115.40
2、年初账面价值	33,846,501.90	5,788,926.51	341,400.30	196,256.15	95,756.44	40,268,841.30

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,973,319.96	139,985.25		100,000.00	14,213,305.21
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额	13,973,319.96	139,985.25		100,000.00	14,213,305.21
二、累计摊销					
1、年初余额	2,304,539.03	26,124.31		48,958.49	2,379,621.83
2、本年增加金额	139,733.16	8,748.78		6,250.02	154,731.96
(1) 计提	139,733.16	8,748.78		6,250.02	154,731.96
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额	2,444,272.19	34,873.09		55,208.51	2,534,353.79
三、减值准备					

1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,529,047.77	105,112.16		44,791.49	11,678,951.42
2、年初账面价值	11,668,780.93	113,860.94		51,041.51	11,833,683.38

(2) 其他说明:

2008年6月取得南和县国土资源局编号为011153813的国有土地使用权证;2013年7月取得南和县国土资源局编号为014927110的国有土地使用权证。

本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

9, 长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
检测费	219,576.73		27,469.56		192,107.17	
装修费	1,094,843.22	72,080.00	65,707.15		1,101,216.07	
合计	1,314,419.95	72,080.00	93,176.71		1,293,323.24	

10, 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
资产减值准备	2,227,937.86	8,911,751.38	2,268,067.09	9,072,268.30
递延收益	508,914.50	2,035,658.00	535,700.00	2,142,800.00
可抵扣亏损				
合计	2,736,852.36	10,947,409.38	2,803,767.09	11,215,068.30

未确认递延所得税资产明细
无。

11, 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
信用借款		
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
质押借款		
保证借款		
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

范英超以名下邢房权证桥西字第 202798 号房产为公司在邢台银行股份有限公司南和支行贷款提供担保, 抵押合同号为 8861820180048-2。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况无。

12. 应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	28,290,807.89	24,530,720.11
合计	28,290,807.89	24,530,720.11

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	13,951,980.83	14,374,122.15
1 至 2 年	6,241,460.75	7,292,850.38
2 至 3 年	5,485,401.43	1,391,898.95
3 年以上	2,611,964.88	1,471,848.63
合计	28,290,807.89	24,530,720.11

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	489,375.68	2,071,385.00
1 至 2 年	123,289.00	270,000.00
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00
3 年以上		292,079.20
合计	912,664.68	2,783,464.20

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

14, 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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	1,297,084.46	2,602,953.06	2,980,275.61	919,761.91
二、离职后福利-设定提存计划		182,522.10	182,522.10	
三、辞退福利		35,000.00	35,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,297,084.46	2,820,475.16	3,197,797.71	919,761.91

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,297,084.46	2,392,386.02	2,769,708.57	919,761.91
2、职工福利费		104,691.63	104,691.63	
3、社会保险费		76,860.61	76,860.61	
其中：医疗保险费		61,193.46	61,193.46	
工伤保险费		15,667.15	15,667.15	
生育保险费				
欠薪保险金				
4、住房公积金		25,174.80	25,174.80	
5、工会经费和职工教育经费		3,840.00	3,840.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,297,084.46	2,602,953.06	2,980,275.61	919,761.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、养老保险费		182,522.10	182,522.10	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计		182,522.10	182,522.10	

15, 应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	24,621.65	235,181.36
营业税		
消费税		
企业所得税		

房产税		
土地使用税		
耕地占用税		
契税		
印花税		
城市维护建设税	1,231.08	11,773.07
教育费附加	738.65	7,063.84
地方教育费附加	492.43	4,709.23
代扣代缴个人所得税	-2,393.19	
其他		
合 计	24,690.62	258,727.50

16, 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,047,917.67	16,592,508.88
合 计	13,047,917.67	16,592,508.88

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
单位往来款		5,083,319.60
应付个人款	13,047,917.67	11,509,189.28
合计	13,047,917.67	16,592,508.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

17, 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,142,800.00		107,142.00	2,035,658.00	
其他					
合计	2,142,800.00		107,142.00	2,035,658.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期计 入营 业外 收入 金额	本期计 入其 他收 益 金 额	本期冲 减成 本 费 用 金 额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
部分均衡性 转移支付资 金（战略性 新兴产业）	2,142,800.00			107,142.00			2,035,658.00	与资产 相关

18, 股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.6.30
		发行新股送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	56,820,000.00					56,820,000.00

19, 资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	5,906,478.60			5,906,478.60
其他资本公积				
合计	5,906,478.60			5,906,478.60

20, 未分配利润

项目	金额	提取或分配比 例
调整前上期末未分配利润	-22,495,121.55	
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	-22,495,121.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,888,495.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,383,617.44	

21, 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6		2018年1-6	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,791,229.19	22,804,559.95	13,765,571.56	11,971,789.03
其他业务	47,018.49	29,922.00	49,696.99	30,517.32

合计	26,838,247.68	22,834,481.95	13,815,268.55	12,002,306.35
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6		2018年1-6	
	收入	成本	收入	成本
箱式变电站	4,405,455.32	3,703,888.63	3,189,594.48	2,650,874.19
高压开关柜	5,913,304.64	4,942,574.42	1,477,009.30	1,144,968.04
低压开关柜	9,395,275.03	7,554,801.94	2,139,861.88	1,519,027.47
其他	7,077,194.20	6,603,294.96	6,959,105.90	6,656,919.33
合计	26,791,229.19	22,804,559.95	13,765,571.56	11,971,789.03

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区	2019年1-6		2018年1-6	
	收入	成本	收入	成本
河北省	7,180,729.55	6,504,295.44	8,153,598.04	6,654,710.37
省外	19,610,499.64	16,300,264.51	5,611,973.52	5,317,078.66
合计	26,791,229.19	22,804,559.95	13,765,571.56	11,971,789.03

22, 税金及附加

项目	2019年1-6	2018年1-6
城市维护建设税	23,015.24	26,460.65
教育费附加	23,015.24	26,460.65
房产税	156,538.31	156,538.31
印花税	10,349.90	6,183.80
土地使用税	279,301.60	279,301.60
车船使用税	3,333.60	2,760.00
合计	495,553.89	497,705.01

23, 销售费用

项目	2019年1-6	2018年1-6
办公费	3,053.00	9,961.00
差旅费	113,607.14	125,457.69
工资福利	325,707.74	289,531.36
招待费	58,237.70	41,913.00
三包损失	28,724.70	5,931.56
广告费	111,440.51	1,600.00

运费	256,242.13	80,547.45
租赁费	2,775.67	21,384.00
中标服务费	251,811.33	98,969.81
车辆运营费	27,800.00	7,260.00
标书费	16,942.00	41,856.88
其他	107,993.70	1,789.38
合计	1,304,335.62	726,202.13

24, 管理费用

项目	2019年1-6	2018年1-6
业务招待费	79,873.08	473,344.57
办公费	124,615.97	33,644.01
工资福利	1,027,709.74	751,344.75
咨询服务费	203,417.72	660,753.25
折旧费	456,525.60	511,436.93
社会保险费	291,331.08	313,883.60
工会经费	3,840.00	3,840.00
会议费		6,709.60
职工教育费用	25,764.71	44,258.44
差旅费	77,722.10	65,769.18
通信费	15,970.00	16,614.00
无形资产摊销	154,731.96	154,731.96
车辆运营费	150,315.86	232,672.07
资质检测费	184,182.09	49,035.60
劳动保护费	4,160.00	11,320.45
环卫费	26,413.50	18,325.00
低值易耗品	39,322.62	1,656.00
保卫费	33,781.00	24,000.00
董事会费	2,384.94	
其他	94,215.49	129,010.78
合计	2,996,277.46	3,502,350.19

25, 研发费用

项目	2019年1-6	2018年1-6
工资	260,196.81	215,508.56
检测费	67,973.60	301,449.06

专利服务费	80,698.85	253,040.21
合 计	408,869.26	769,997.83

26, 财务费用

项目	2019年1-6	2018年1-6
利息支出	1,662,014.19	1,873,500.84
减：利息收入	2,431.41	1,915.91
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,836.80	2,816.00
合 计	1,662,419.58	1,874,400.93

27, 资产减值损失

项目	2019年1-6	2018年1-6
坏账损失	-160,516.92	-574,301.50
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	-160,516.92	-574,301.50

28, 其他收益

项目	2019年1-6	2018年1-6
政府补助	107,142.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合计	107,142.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年1-6	2018年1-6
与资产相关：		
部分均衡性转移支付资金（战略性新兴产业	107,142.00	

业)		
与收益相关:		
合 计		107,142.00

29, 营业外收入

项目	2019年1-6	2018年1-6	计入当期非经常性损益
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助		107,142.00	是
其他			
合 计	0.00	107,142.00	

计入当期损益的政府补助:

补助项目		2019年1-6	2018年1-6
与资产相关	部分均衡性转移支付资金 (战略性新兴产业)		107,142.00
合 计		0.00	107,142.00

30, 营业外支出

项目	2019年1-6	2018年1-6	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
罚没支出	2,450.00		是
滞纳金		654.62	是
其他	223,100.00	12,000.00	是
合 计	225,550.00	12,654.62	

31, 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6	2018年1-6
当期所得税		

递延所得税	66,914.73	-1,110,563.54
合 计	66,914.73	-1,110,563.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,821,581.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-705,395.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,423.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	757,886.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期确认可抵扣亏损递延所得税资产转回	
所得税费用	66,914.73

32. 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	2019年1-6	2018年1-6
政府补贴		
利息收入	2,431.41	1,915.91
往来款	30,000.00	512,825.15
其他		
合 计	32,431.41	514,741.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6	2018年1-6
销售费用	978,627.88	417,610.88
管理费用	1,037,219.61	2,190,326.84
财务手续费	2,836.80	2,816.00
往来款	246,283.65	184,000.98
其他	3,550.00	12,715.98
合 计	2,268,517.94	2,807,469.70

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6	2018年1-6
----	----------	----------

暂借股东款	3,615,028.39	0.00
合计	3,615,028.39	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6	2018年1-6
归还暂借其他公司款	7,189,619.60	389,600.00
定向增发律师费		18,867.92
合计	7,189,619.60	408,467.92

34, 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6	2018年1-6
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,888,495.89	-3,778,341.47
加：资产减值准备	-160,516.92	-574,301.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,124,818.55	1,170,019.13
无形资产摊销	154,731.96	154,731.96
长期待摊费用摊销	93,176.71	91,975.38
资产处置损失（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）	1,662,014.19	1,873,500.84
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）	66,914.73	-1,110,563.54
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）	-195,015.20	3,756,968.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,123,235.70	836,626.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,331,371.34	-5,980,861.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,312,235.17	-3,560,245.49
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	583,112.57	6,688,756.91
减：现金的期初余额	707,655.45	2,580,726.45

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	-124,542.88	4,108,030.46

35, 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	311,105.83	保证金存款
应收票据		
存货		
固定资产	35,236,311.34	贷款抵押物
无形资产	11,552,336.63	贷款抵押物
.....		
合计	47,099,753.80	

36, 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
部分均衡性转移支付资金（战略性新兴产业）	与资产相关	107,142.00		
合 计	—	107,142.00		

六、 关联方及其交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
范英超	董事长、实际控制人
李俊卿	范英超配偶
范迎霞	董事、总经理
王春瑞	范迎霞配偶
范长林	监事

2、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
范英超	760,060.00	2018-09-14	2019-09-14	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
范英超	3,615,028.39			
拆出：				

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30 账面余额	2018.6.30 账面余额
其他应付款	李俊卿	50,000.00	50,000.00
其他应付款	范英超	10,463,527.97	2,559,927.97

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	107,142.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,550.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-118,408.00
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-118,408.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-118,408.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.45%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.14%	-0.05	-0.05

河北金江电气股份有限公司

2019年8月27日