



大禹电气

NEEQ:430386

大禹电气科技股份有限公司

Dayu Electric Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

5 月份，大禹电气与 ABB 精诚合作，携手拿下柳钢轧线项目 5300 万元的大额订单，创下三项“首次”：公司产品首次应用在钢铁行业轧线上，新增了钢铁轧线的应用业绩；首次获得单笔金额超过 5000 万元的订单，彰显了大禹市场竞争实力；首次与国际巨头 ABB 通过市场运作模式开展合作并取得成功，彰显了大禹电气的品牌价值，为双方深化战略合作奠定了基础。

整体科技实力显著增强。公司专利申请总量首次突破 100 件，达到 112 件，授权专利达到 72 件，今年上半年再获 2 件发明、1 件实用新型专利授权，国家高新技术企业第 4 次复审通过（首次为 2009 年），大禹电气因此获得孝感市标准制定奖、高新技术企业奖、专利资助奖等 3 项奖励，公司整体科技实力显著增强并得到社会认可。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	大禹电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大禹电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	大禹电气科技股份有限公司监事会
公司章程	指	大禹电气科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	大禹电气科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司、大禹电气	指	大禹电气科技股份有限公司
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
大成	指	北京大成（武汉）律师事务所
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技厅	指	湖北省科学技术厅
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
启明投资	指	孝感市启明投资中心（有限合伙）
大禹电子	指	湖北大禹电子科技有限公司
武汉大禹	指	武汉大禹电气有限公司
东冠电气	指	湖北东冠电气科技有限公司
大禹投资	指	湖北大禹投资有限公司，该公司系孝感市大禹电气有限公司前身
汉光真空	指	湖北大禹汉光真空电器有限公司
才华房地产	指	湖北才华房地产开发有限公司
软启动	指	在电机的输入端逐步把电压从 0 升高到额定电压，频率由 0 渐渐变化到额定频率的平滑启动过程
矢量控制	指	高性能交流电机控制方式的一种，通过测量和控制电动机定子电流矢量，根据磁场定向原理分别对电动机的励磁电流和转矩电流进行控制，从而达到控制电动机转矩的目的
功率因数	指	在交流电路中，电压与电流之间的相位差(Φ)的余弦
谐波	指	对周期性非正弦电量进行傅立叶级数分解，除了得到与电网基波频率相同的分量，还得到的一系列大于电网基波频率的分量
PCB	指	印刷电路板（Printed Circuit Board），是电子元器件的支撑体，电子元器件电气连接提供者
kV	指	1000 伏特，电压单位
kVA	指	千伏安，容量单位
kW	指	千瓦，功率单位
负载	指	连接在电路中的电源两端的电子元件或设备

PWM	指	脉宽调制 (Pulse Width Modulation)，利用微处理器的数字输出来对模拟电路进行控制的一种有效技术，通过改变脉冲列的周期可以调频，改变脉冲的宽度或占空比可以调压，采用适当控制方法即可使电压与频率协调变化
PLC	指	Programmable Logic Controller，即可编程逻辑控制器，是一种数字运算操作的电子系统，专为在工业环境应用而设计的
转矩控制	指	指以电动机输出转矩为控制目的的控制方式，有别于以控制电动机转速为控制目的的速度控制方式。转矩控制可以实现对转矩的高精度控制，特别适用于要求控制电动机转矩的场合，如卷绕控制、印染、拉丝、轧钢等
BOM	指	物料清单 (Bill of Materials，简称 BOM) 是描述企业产品组成的技术文件
报告期	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。

公司负责人王怡华、主管会计工作负责人唐学东及会计机构负责人（会计主管人员）沈言华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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事杨奇先生因工作原因未能出席本次董事会会议，已书面委托董事长王怡华先生代为行使表决权；监事程世国先生因工作原因未能出席本次监事会会议，已书面委托监事会主席祝新舟先生参会，按照授权范围行使表决权。

【备查文件目录】

文件存放地点	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大禹电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dayu Electric Technology Co., Ltd
证券简称	大禹电气
证券代码	430386
法定代表人	王怡华
办公地址	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0712-2886805
传真	0712-2881252
电子邮箱	wangqin@dayudz.com.cn
公司网址	http://www.dayudq.com/
联系地址及邮政编码	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号，432000
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	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号大禹电气科技股份有限公司

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	2009-03-10
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	输配电及控制设备制造变压器、整流器和电感器制造（代码 C3821）
主要产品与服务项目	研发、生产大中型电动机软起动及变频调速装置、电力系统功率补偿装置、高低压成套设备和电真空器件等产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王怡华
实际控制人及其一致行动人	王怡华

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	914209006856169667	否
注册地址	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	82,644,795.41	69,845,414.26	18.33%
毛利率%	40.32%	43.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,058,931.50	1,185,419.36	664.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,385,686.78	-2,022,180.13	415.78%
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）	6.63%	0.90%	-
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）	4.67%	-1.53%	-
基本每股收益	0.1510	0.0198	662.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	362,732,725.41	322,832,364.52	12.36%
负债总计	227,557,312.21	190,022,613.73	19.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,505,405.37	132,113,804.44	1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.20	1.82%
资产负债率%（母公司）	61.84%	59.05%	-
资产负债率%（合并）	62.73%	58.86%	-
流动比率	1.54	1.60	-
利息保障倍数	4.12	2.77	-

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	12,085,612.85	-9,715,945.17	224.38%
应收账款周转率	0.78	0.62	-
存货周转率	0.82	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.36%	14.33%	-

营业收入增长率%	18.33%	20.46%	-
净利润增长率%	681.39%	694.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,633,676.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,295,441.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,928.80
非经常性损益合计	3,150,046.61
所得税影响数	476,801.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,673,244.72

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（母公司）	111,583,664.55			
应收票据（母公司）		22,921,619.50		
应收账款（母公司）		88,662,045.05		
应付票据及应付账款（母公司）	64,250,319.35			
应付票据（母公司）		12,941,474.60		
应付账款（母公司）		51,308,844.75		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为“输配电及控制设备制造（代码 C382）”，细分为“变压器、整流器和电感器制造（代码 C3821）”。公司主营业务为研发、生产大中型电动机软起动及变频调速装置、电力系统功率补偿装置、高低压成套设备和电真空器件等产品，并可承接 35 千伏以下（含 10KV）输电、供电、受电电力设施的安装、维修、试验业务。产品广泛应用于冶金、石化、矿山、水利、船舶、建材、市政、轨道交通、机场、节能环保等领域，并出口欧洲、南美、亚洲、非洲等国家。我们主要采用的是“以销定产”的业务模式，即合同签订后，公司根据签订的合同和技术协议并结合用户的实际需求，通过现有专利或相关技术标准开发设计出满足用户需求的方案；然后采购、生产等相关部门根据图纸方案进行采购和组装，经过出厂检验等环节后形成成品设备移交给用户；货到用户现场后，经过现场安装、调试等阶段，最终投入运行并交付给用户。货款结算模式通常根据合同额的大小，由双方协商。部分小金额合同全款提货，部分基本上都是预付款、提货款、调试款和质保金等分期支付货款的方式，一般在一年的质量保证期满后支付完毕。公司将售前、售中和售后进行了充分整合，成立市场管理部，能更加完善和全面的为客户提供售前、售中到售后的全方位技术支持和服务，并为客户提供有针对性的电动机控制领域的系统解决方案，从而获得产品销售利润及服务费用。公司通过以上平台技术和经验优势，实施技术领先和服务优先的产品战略，通过系统的解决方案、优质的市场服务和较低的运营成本，在提升客户价值的同时扩大我们的市场份额，提升公司的利润空间。

公司今年仍采用事业部制，利润中心和成本中心在公司组织架构中得以明确体现，即：利润中心包括：营销中心（包括销售事业部、国际事业部、大客户部事业部）和工程事业部，其中营销中心的销售事业部、国际事业部和大客户事业部负责主营业务接单及市场开拓；工程事业部负责电力工程安装业务，上述 4 个事业部均以虚拟法人身份实行利润、成本独立核算；成本中心即公司后台服务机构，包括行政人事部、财务部、供应链管理部、质量管理部、研发部、市场管理部。这次组织架构变革让公司产品的销售主体分工更加明确，服务和生产响应更加快速、为降低成本、快速反应、提升利润空间奠定了坚实基础。在现有组织架构下，主要商业模式包括：

（一）采购模式与流程

公司采用集中采购和分散采购模式：一般大宗、通用性强的商品采用招标或竞标方式集中采购；其它专业化要求较高、不具通用特征的商品采用分散采购。公司有独立的采购系统，由供应链管理部负责，原材料主要包括铜材、电缆、变压器、互感器、各型开关、机箱机柜等结构件、各种电力电子器件等。公司事业部技术部门下 BOM 后，物料计划员根据库存情况下达采购计划，由采购人员执行采购，确保数量符合技术图纸设计要求。各种电力电子器件等原材料多采用订货点采购方式，根据库存定期集中采购。采购流程实施信息化管理，做到信息共享，监控到位。

（二）生产模式与流程

目前公司产品采取按订单生产。即销售事业部、国际事业部和大客户事业部在与客户签订合同后，交由电装事业部、结构事业部组织生产。生产型事业部不直接对外采购，由供应链管理部对标准化部分直接组织采购生产，个别非标准化部分如对柜体的特殊要求等，则由生产型事业部研发部门针对客户实际情况进行设计，然后组织采购或生产。公司目前的生产模式为自己掌握核心技术环节，将技术含量不高的生产过程外包。公司进行产品的整体架构设计，控制系统的设计、生产，功率单元的设计装配，以及产品整体组装；对市场上已有的零配件，如变压器和各种电力电子器件，公司根据需要直接采购，或提出参数要求由上游厂商生产；对附加值不高的生产流程，如箱体柜体、各种注塑件的制造以及部分 PCB 板的表面贴装，由公司根据需要自行设计好电路结构自行组装加工。产品的稳定性和可靠性是软起动和变频器行业的重中之重，公司建立了一套严密的质量控制体系，用高标准、高质量完成生产各环节，确保产品品质。

（三）销售模式与流程

公司销售以利润为导向，在原有直销结合少量代理销售的销售模式下，成立了承包经营模式的大客户事业部。销售事业部和国际事业部分别从不同角度和领域在全国乃至全球各地建立了直接销售及服务网点，通过电话、直投广告、互联网、展会等多种渠道，形成了对最终用户较大范围的覆盖及重点追踪与挖掘。另外，公司还成立了工程事业部，主要承接工程项目安装和电网改造安装等相关业务。

1、市场拓展模式

销售事业部主要负责国内市场业务，将全国市场分为五个大区，分别由销售总监全面负责、各大区经理分区负责的形式展开销售，大区经理对销售指标负责、销售总监对销售利润贡献负责。将现有业务分为包干和公共两种业务模式，采用不同的结算方式进行业务开展。国际事业部，其重点是围绕北京地区大中型总包方开展业务，借助总包方资源拓展海外业务，业务结算采用事业部大包、然后在二级分配的形式进行，费用和利润由事业部总体负责，对其业务员重点考核业绩。大客户事业部，主要是围绕陕鼓及陕鼓涉及到的市场开展业务，对这块市场进行承包经营，独立核算，自负盈亏。

为了扩大业务量、充实产品线，满足市场需求，2018 年公司加强了变频器研发和进一步的合作，在与原有维谛公司合作的基础上，积极寻求与 ABB 的战略合作。通过多方努力，我司目前已成为 ABB 的一级技术分销商和华中区产品服务中心。同时，公司也加大了自研变频器的开发力度，2019 年上半年已投入市场。通过这种方式，公司目前在变频器销售方面形成了高、中、低端三梯队品质产品的销售模式，从而更好、更广的赢得客户和占领市场。

2、产品定价模式

公司采用成本加成和产品市场定位的方式对产品进行市场定价。公司首先计算产品成本，然后针对不同类型的产品在市场的竞争情况，来确定目标利润率，从而制定销售价格。例如，我们的水电阻和高压固态产品，就是以微利占领市场、击败竞争对手为销售目标；高压变频器我们根据客户不同，充分发挥 ABB、维谛、自研三梯队品质产品来赢得客户和占领市场。这样既能确保市场的占有率，更能保证公司盈利，从而达到做大做强终极目标。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，董事会对经营层下达年度经营计划及签署目标责任状。全年经营层整合公司的优势资源，专注主营业务，不断挖掘现有客户新的业务需求，大力开拓新的渠道和行业，持续推进管理创新，努力提升产品品质，巩固公司行业领先地位，增强公司可持续发展能力，使上半年取得较好经营业绩。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 362,732,725.41 元，较上年期末增长 12.36%；负债总计 227,557,312.20 元，较上年期末增长 19.75%；净资产 134,505,405.37 元，较上年期末增长 1.81%。报告期内，公司完成营业收入 82,644,795.41 元，较上年同期增长 18.33%；发生营业成本 49,318,647.07 元，较上年同期增长 24.27%；本期毛利率为 40.32%，较上年同期下降 2.86%；实现净利润 8,987,992.98 元，较上年同期增长 681.39%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净增加额 12,085,092.85 元，较上年同期增长 224.38%。

报告期内，公司产品及服务未发生重大变化和调整，新产品研发项目进展顺利，核心团队与关键技术未发生变化。

三、 风险与价值

1、应收账款回收风险。

由于公司所在行业属性，客户多为冶金、船舶、化工、矿山、建材等行业，结算方式通常是按照进

度支付货款，结算周期较长导致应收账款余额高、应收账款周转率较低。报告期期末公司应收票据及应收账款账面价值 120,255,384.99 元，占期末流动资产总额的比例为 45.91%，占期末资产总额的 33.15%。若催收不力或者控制不当，公司将面临较大的客户违约或不能按期收回款项的风险。

应对措施：针对上述风险，公司主要对策是加强应收账款的关联，督促销售人员催收款项，并将回款情况纳入员工的绩效考核中；同时，还加强与客户的沟通，及时了解客户的发展与资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

2、经营业绩对增值税退税依赖风险。

根据财税[2017]92 号、国税发[2007]67 号及湖北省国税局 2010 年第三号公告规定，孝感市孝南区民政局认定本公司为福利企业，享受福利企业增值税即征即退政策，同时公司 2019 年 2 月 21 日继续被认定为高新技术企业，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的促进作用。但是，若公司未来在福利企业认定中不合格或国家关于福利企业的增值税退税政策发生变化，以及公司未来不能保持《高新技术企业》的资格，均会对公司的经营业绩产生较大的影响，面临税收优惠风险。

应对措施：针对上述奉献，公司主要对策是创造条件满足福利企业以及高新技术企业认定各项指标要求，加大研发投入，保证研发投入占收入比重达到 4%以上，注意专利申请和保护及利用，适时研究税收政策，注重申报科技成果和转化。

3、产品质量风险。

电动机起动控制设备主要面向国内电力用户和大中型工业企业，用户对该类产品质量、运行可靠性、稳定性要求极高，若产品质量不合格或者出现质量缺陷，会影响供电安全及设备安全，企业的正常生产将受到严重影响。公司若未能保持质量管理体系和质量控制措施的持续有效，导致产品出现重大质量问题，不仅会给客户造成经济损失，同时还将对生产厂家带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司提出“过程控制”的理念，不单在产品的制造过程加强质量控制，要将此延伸到制造的上下游环节。比如对原材料采购、技术研发、物流、售后服务等环节进行控制。实践表明，产品质量事故的酿成，由制造环节造成的只占很小的比例，主要是由于技术研发不过关、原材料不合格造成的。加强技术研发的把关、原材料采购的把关，是加强质量管理控制的关键环节。

4、市场竞争加剧的风险。

电动机运行控制设备行业市场集中度低，行业竞争格局更趋于复杂化，竞争非常激烈，在国内市场处于进口替代和高速发展阶段。由于激烈的行业竞争以及电机控制技术的高速发展，电动机控制设备生产企业的市场格局将面临重新调整的可能性。如果公司在产品技术含量、产品质量以及产品服务等方面不能适应激烈的竞争形势，推出适应市场需求的产品，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将进一步加大研发力度，重视新产品、新技术的研发，持续推动产品向系统化和标准化方向发展，实现产品技术领先和差异化战略，不断保持公司在行业中的竞争优势。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。用高质的产品服务客户，并且保障核心竞争力。同时，公司持续增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，安置残疾人就业；建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难，长期资助重病职工子女上学，对职工患病家属开展慰

问救助行动。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	3,000,000.00	534,671.42
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,200,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,910,000.00	948,177.74

(二) 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	19,497,358.45	5.38%	保证金
应收票据	质押	10,864,645.83	3.00%	质押
固定资产	抵押	27,250,472.40	7.51%	银行借款抵押
无形资产	抵押	12,456,192.77	3.43%	银行借款抵押
投资性房地产	抵押	53,376,826.82	14.72%	银行借款抵押
合计	-	123,445,496.27	34.04%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/07/04	1.00		
合计	1.00		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年度权益分派：2019 年 4 月 24 日召开第四届董事会第五次会议以及 2019 年 5 月 25 日召开的《2018 年年度股东大会》审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》。公司 2018 年度权益分派方案为：以截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派红利 6,000,000 元。本次权益分派方案权益登记日为 2019 年 7 月 3 日，除权息日为 2019 年 7 月 4 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,058,808	45.10%	6,655,400	33,714,208	56.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,701,875	7.84%		4,701,875	7.84%
	董事、监事、高管	3,548,500	5.91%	225,000	3,773,500	6.29%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,941,192	54.90%	-6,655,400	26,285,792	43.81%
	其中：控股股东、实际控制人	14,105,625	23.51%		14,105,625	23.51%
	董事、监事、高管	10,645,500	17.74%	675,000	11,320,500	18.87%
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						50

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王怡华	18,807,500		18,807,500	31.35%	14,105,625	4,701,875
2	孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）	2,000,000	2,665,000	4,665,000	7.78%	0	4,665,000
3	杨奇	4,601,500		4,601,500	7.67%	3,451,125	1,150,375
4	武汉光谷博润新三板投资中心（有限合伙）	4,000,000		4,000,000	6.67%	0	4,000,000
5	孝感市启明投资中心（有限合伙）	4,000,000		4,000,000	6.67%	859,667	3,140,333
合计		33,409,000	2,665,000	36,074,000	60.14%	18,416,417	17,657,583

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王怡华系股东杨奇的舅舅。股东王怡华系孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。股东除此之外，上述股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王怡华先生。王怡华，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年10月出生，硕士学历。1987年9月至1990年7月，就读于武汉工学院黄石分院电气自动化专业。1990年7月至1996年3月，就职于襄樊辊道窑设备厂电气分厂，任厂长。1996年3月至2002年1月，就职于湖北追日电气公司，任销售副总。2002年1月至2007年12月，参与创建孝感市大禹电气有限公司，任常务副总。2007年12月至2009年3月，就职于孝感市大禹电气有限公司，任董事长。2009年3月至今，就职于大禹电气科技股份有限公司，任董事长。

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
王怡华	董事长	男	1968 年 10 月	硕士	2018.5.18-2021.5.18	是
杨奇	董事	男	1978 年 6 月	大专	2018.5.18-2021.5.18	是
宋戈	董事	男	1986 年 10 月	本科	2018.5.18-2021.5.18	是
李国俊	董事/总经理	男	1967 年 7 月	大专	2018.5.18-2021.5.18	是
唐学东	董事/副总经理	男	1964 年 10 月	大专	2018.5.18-2021.5.18	是
祝新舟	监事会主席	男	1967 年 4 月	本科	2018.5.18-2021.5.18	是
程世国	监事	男	1967 年 6 月	中专	2018.5.18-2021.5.18	是
王贤	职工监事	男	1882 年 5 月	大专	2018.5.18-2021.5.18	是
王琴	副总经理/董秘	女	1973 年 12 月	大专	2019.2.17-2019.12.31	是
周银凤	副总经理	女	1963 年 1 月	本科	2019.2.17-2019.12.31	是
鲁爱华	副总经理	女	1968 年 2 月	中专	2019.2.17-2019.12.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

控股股东、实际控制人、董事长王怡华先生系董事杨奇的舅舅，控股股东、实际控制人、董事长王怡华先生系监事王贤的叔叔。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无任何直系或三代内旁系血亲，姻亲关系。

(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
王怡华	董事长	18,807,500	0	18,807,500	31.35%	0
杨奇	董事	4,601,500	0	4,601,500	7.67%	0
宋戈	董事	0	0	0	0.00%	0
李国俊	董事/总经理	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0
唐学东	董事/副总经理	1,300,500	0	1,300,500	2.17%	0
祝新舟	监事会主席	2,761,500	0	2,761,500	4.60%	0
程世国	监事	1,943,000	0	1,943,000	3.24%	0
王贤	职工监事	58,000	0	58,000	0.10%	0
王琴	副总经理/董秘	529,500	0	529,500	0.88%	0
周银凤	副总经理	0	0	0	0.00%	0

鲁爱华	副总经理	900,000	0	900,000	1.50%	0
合计	-	33,901,500	0	33,901,500	56.51%	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
鲁爱华	事业部总经理	新任	副总经理	新任命

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

本次新任高管鲁爱华女士，中国国籍，无境外永久居留权，1968年2月出生。2002年至2009年，就职于孝感市大禹电气有限公司，任营销经理。2009年3月至2014年，就职于大禹电气科技股份有限公司，任营销副总监。2015年至2017年，就职于大禹电气科技股份有限公司，任销售事业部副总经理。2018年，就职于大禹电气科技股份有限公司，任大客户事业部总经理。2019年2月至今，就职于大禹电气科技股份有限公司，任公司副总经理，兼任大客户事业部总经理。

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	41	34
生产人员	174	174
销售人员	76	72
技术人员	36	37
财务人员	12	11
员工总计	339	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	44	46
专科	76	80
专科以下	214	197
员工总计	339	328

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、 员工薪酬政策**

报告期内，公司员工的年度报酬均依照公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时公司按照国家相关法律、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、生育等社会保险，缴纳住房公积金。公司为每位员工提供餐补、节日福利物资、重大事项慰问等福利政策。

2、 员工培训

公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训。包括：新员工入职培训、岗位培训、专业技能培训、管理能力提升培训等。不断提升公司员工的素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，我公司没有需要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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	8	8

核心人员的变动情况：

公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

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	五（一）	39,373,912.03	22,521,252.54
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	五（二）	120,255,384.99	112,789,651.59
其中：应收票据		35,578,008.83	22,921,619.5
应收账款		84,677,376.16	89,868,032.09
应收款项融资	五（三）		
预付款项		19,486,834.12	3,654,448.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	22,334,556.79	16,093,067.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	58,935,879.36	62,085,236.39
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	五（六）	1,535,035.51	2,702,628.73
流动资产合计		261,921,602.80	219,846,284.79
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	五（七）	53,376,826.82	44,577,628.82
固定资产	五（八）	31510707.54	38,394,516.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	13,100,197.10	17,190,543.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	2,823,391.15	2,823,391.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,811,122.61	102,986,079.73
资产总计		362,732,725.41	322,832,364.52
流动负债：			
短期借款	五（十一）	41,500,000.00	41,500,000.00
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	五（十二）	71,118,450.41	52,763,737.31
其中：应付票据		41,010,772.1	12,941,474.60
应付账款		30,107,678.31	39,822,262.71
预收款项	五（十三）	37,142,112.83	33,568,729.65
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	五（十四）	1,561,548.68	1,988,965.64
应交税费	五（十五）	4,420,384.52	3,108,775.90
其他应付款	五（十六）	14,610,783.60	4,092,931.72
其中：应付利息		119,583.85	114,141.03
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		170,353,280.04	137,023,140.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十七）	19,500,000.00	14,000,000.00
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	五（十八）	37,704,032.17	38,999,473.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,204,032.17	52,999,473.51
负债合计		227,557,312.21	190,022,613.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	13,454,645.57	13,454,645.83
减：库存股	五（二十一）	11,674,955.31	5,007,625.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	21,134,362.82	21,134,362.82
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	51,591,352.29	42,532,420.79
归属于母公司所有者权益合计		134,505,405.37	132,113,804.44
少数股东权益		670,007.83	695,946.35
所有者权益合计		135,175,413.20	132,809,750.79
负债和所有者权益总计		362,732,725.41	322,832,364.52

法定代表人：王怡华 主管会计工作负责人：唐学东 会计机构负责人：沈言华

（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		37,653,833.87	19,458,914.64

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	九（一）	35,578,008.83	22,921,619.50
应收账款	九（一）	84,808,797.64	88,662,045.05
应收款项融资			
预付款项		19,386,258.08	3,553,871.99
其他应收款	九（二）	22,689,157.54	16,198,079.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,145,195.04	61,294,552.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,506,331.50	2,676,022.24
流动资产合计		259,767,582.50	214,765,104.90
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	九（三）	57,480,706.31	29,855,578.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,444,748.93	44,577,628.82
固定资产		30,507,135.03	37,335,151.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,100,197.10	17,190,543.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,704,354.94	2,704,354.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,237,142.31	131,663,256.57
资产总计		394,004,724.81	346,428,361.47
流动负债：			
短期借款		41,500,000.00	41,500,000.00

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		41,010,772.10	12,941,474.60
应付账款		41,472,260.35	51,308,844.75
预收款项		37,936,303.03	34,364,962.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,518,450.36	1,945,867.32
应交税费		4,054,781.03	2,507,419.32
其他应付款		20,279,520.95	8,359,749.41
其中：应付利息		119,583.85	114,141.03
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		187,772,087.82	152,928,318.05
非流动负债：			
长期借款		19,500,000.00	14,000,000.00
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		36,386,532.03	37,639,473.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,886,532.03	51,639,473.39
负债合计		243,658,619.85	204,567,791.44
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,550,878.24	13,550,878.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,134,362.82	21,134,362.82
一般风险准备			

未分配利润		55,660,863.90	47,175,328.97
所有者权益合计		150,346,104.96	141,860,570.03
负债和所有者权益合计		394,004,724.81	346,428,361.47

法定代表人：王怡华

主管会计工作负责人：唐学东

会计机构负责人：沈言华

(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		82,644,795.41	69,845,414.26
其中：营业收入	五（二十四）	82,644,795.41	69,845,414.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,344,590.29	71,759,415.33
其中：营业成本	五（二十四）	49,318,647.07	39686856.94
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	五（二十五）	650,631.68	1121335.43
销售费用	五（二十六）	12,823,722.55	16,604,858.25
管理费用	五（二十七）	8,334,066.91	8385802.35
研发费用	五（二十八）	3,312,511.27	1,128,834.87
财务费用	五（二十九）	3,405,285.14	2,646,039.97
其中：利息费用		3,254,342.64	2,671,416.64
利息收入		59,210.64	50,335.34
信用减值损失	五（三十）	1,499,725.67	
资产减值损失	五（三十一）		2,185,687.52
加：其他收益	五（三十）	5,003,514.38	3,732,752.44

	二)		
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）	五（三十三）	1,633,676.47	52,463.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,937,395.97	1871215.25
加：营业外收入	五（三十四）	220,979.76	293,593.89
减：营业外支出	五（三十五）	50.96	300,160.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,158,324.77	1,864,648.33
减：所得税费用	五（三十六）	1,170,331.79	714,390.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,987,992.98	1,150,257.85
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）		8,987,992.98	1,150,257.85
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		-70,938.52	-35,161.51
2.归属于母公司所有者的净利润		9,058,931.50	1,185,419.36
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		8,987,992.98	1,150,257.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,058,931.50	1,185,419.36
归属于少数股东的综合收益总额		-70,938.52	-35,161.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1510	0.0198
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王怡华 主管会计工作负责人：唐学东 会计机构负责人：沈言华

（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	九（四）	82,463,476.69	69,712,496.15
减：营业成本	九（四）	49,013,216.11	39,678,419.03
税金及附加		607,463.61	1,114,391.39
销售费用		12,730,514.99	16,468,907.21
管理费用		7,899,638.18	8,152,655.70
研发费用		3,312,511.27	1,128,834.87
财务费用		3,403,106.04	2,643,197.94
其中：利息费用		3,254,342.64	2,671,416.64
利息收入		56,721.36	49,652.37
加：其他收益		4,961,014.4	3,690,252.46
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）		-2,656,330.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,945,891.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,633,676.47	52,463.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,435,386.96	2,322,915.16
加：营业外收入		220,479.76	293,568.89
减：营业外支出			300,160.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,655,866.72	2,316,323.24
减：所得税费用		1,170,331.79	714,390.48

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,485,534.93	1,601,932.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,485,534.93	1,601,932.76
（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		8,485,534.93	1,601,932.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1414	0.0267
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王怡华

主管会计工作负责人：唐学东

会计机构负责人：沈言华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,455,495.06	49,045,859.32
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		3,708,073.04	2,463,281.12
收到其他与经营活动有关的现金		11,824,410.32	6,240,783.84
经营活动现金流入小计		64,987,978.42	57,749,924.28
购买商品、接受劳务支付的现金		21,042,837.15	38,935,291.31
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		13,804,539.35	11,684,119.48
支付的各项税费		5,724,712.44	7,812,625.47
支付其他与经营活动有关的现金		12,330,276.63	9,033,833.19
经营活动现金流出小计		52,902,365.57	67,465,869.45
经营活动产生的现金流量净额		12,085,612.85	-9,715,945.17
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		2,325,000.00	440,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,325,000.00	440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		920,467.00	376,884.00
投资支付的现金		6,667,330.31	
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		7,587,797.31	376,884.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,262,797.31	63,116.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000.00	
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		44,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		26,316,111.29	11,387,761.60
筹资活动现金流入小计		70,361,111.29	79,387,761.60
偿还债务支付的现金		38,500,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,163,744.11	2,491,966.78
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		27,936,712.00	16,679,761.60
筹资活动现金流出小计		68,600,456.11	56,171,728.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,760,655.18	23,216,033.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,583,470.72	13,563,204.05
加：期初现金及现金等价物余额		11,293,082.86	3,125,686.79
六、期末现金及现金等价物余额		19,876,553.58	16,688,890.84

法定代表人：王怡华 主管会计工作负责人：唐学东 会计机构负责人：沈言华

(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		46,870,013.76	48,540,994.32
收到的税费返还		3,708,073.04	2,463,281.12
收到其他与经营活动有关的现金		10,972,263.22	5,916,319.31
经营活动现金流入小计		61,550,350.02	56,920,594.75
购买商品、接受劳务支付的现金		21,129,686.45	38,922,717.31
支付给职工以及为职工支付的现金		13,598,348.84	11,336,138.72
支付的各项税费		5,406,320.07	7,649,508.52
支付其他与经营活动有关的现金		10,155,452.38	8,417,784.69
经营活动现金流出小计		50,289,807.74	66,326,149.24
经营活动产生的现金流量净额		11,260,542.28	-9,405,554.49
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		2,325,000.00	440,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,325,000.00	440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		920,467.00	376,884.00
投资支付的现金		4,455,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		5,375,467.00	376,884.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,050,467.00	63,116.00
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		44,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,316,111.29	11,387,761.60
筹资活动现金流入小计		70,316,111.29	79,387,761.60
偿还债务支付的现金		38,500,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,163,744.11	2,491,966.78
支付其他与筹资活动有关的现金		27,936,712.00	16,679,761.60
筹资活动现金流出小计		68,600,456.11	56,171,728.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,715,655.18	23,216,033.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,925,730.46	13,873,594.73
加：期初现金及现金等价物余额		8,230,744.96	2,404,975.15
六、期末现金及现金等价物余额		18,156,475.42	16,278,569.88

法定代表人：王怡华

主管会计工作负责人：唐学东

会计机构负责人：沈言华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定,对财务报表格式进行了相应的调整。

二、 报表项目注释

大禹电气科技股份有限公司 二〇一九半年度财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大禹电气科技股份有限公司(前身为湖北大禹电气科技股份有限公司)(以下简称“本公司”)是 2009 年 3 月 10 日经孝感市工商行政管理局批准((鄂工商)登记内名预核字(2008 年)第 04943 号),由王艳阶、王怡华等 15 名股东共同发起成立的股份有限公司。设立时,公司注册资本为 5,000 万元人民币,分期出资。第一期实收资本 1,000 万元人民币,由王艳阶、王怡华等 15 名股东以现金出资,业经北京中天恒会计师事务所有限公司验证,并出具中天恒验字[2009]YZ08022 号验资报告。

2009 年 8 月 18 日,湖北省工商行政管理局登记注册分局以企业名称变更核准通知书((国)名称变核内字[2009]第 738 号)核准本公司名称由湖北大禹电气科技股份有限公司更名为大禹电气科技股份有限公司。

2009 年 12 月 15 日,本公司的王艳阶、王怡华等 15 名股东以现金方式缴纳第 2 期出资 4,000.00 万元,业经北京中天恒会计师事务所有限公司验证,并出具中天恒验字[2009]YZ0902231 号验资报告。

2011 年 12 月,根据股东会决议,公司申请增加注册资本 500.00 万元,由王怡华、冷华安、鲁爱华、周建华 4 名股东以现金方式出资,业经大信会计师事务所有限公司湖北分所验证,并出具大信鄂验字[2011]第 0043 号验资报告。

2012 年 12 月,根据股东会决议,本公司申请增加注册资本 100.00 万元,由孝感市启明投资中心(有限合伙)以现金方式出资,业经湖北精诚有限责任会计师事务所验证,并出具鄂精诚验字[2012]382 号验资报告。同时,孝感市启明投资中心(有限合伙)收购王艳阶、王怡华等 12 名股东持有的本公司 300.00 万股股权。

2013 年 6 月 29 日,根据本公司召开的股东会决议,周连华、周延军等股东将其持有的部分股权转让给王怡华等股东;唐必诚将其持有本公司 25%的股权 50.05 万股,无偿捐赠给唐学东。

2014 年 1 月 24 日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司简称:大禹电气,公司代码:430386。

2015 年 4 月 10 日,本公司将对子公司武汉大禹的投资的 498 万中的 19.23 万以激励的形式无偿转让至武汉大禹的三位核心技术人员,持股比由 83%变至 79.79%。

2015 年 7 月,根据股东会决议,本公司申请增加注册资本 400.00 万元,由武汉光谷博润新三板投资中心(有限合伙)以货币资金方式出资 1,000.00 万元,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具信会师报字[2015]第 211281 号验资报告。

2016 年 3 月 24 日王怡华、王艳阶、周连华、周建华解除一致行动人,王怡华为第一大股东,并对公司经营决策权具有实质控制力。

2016 年 12 月王艳阶、周连华将所持有的 525.1 万、248.3 万股股权转让给王怡华、杨奇、宁国云、唐学东、王怡泉、王贤等股东。

2017 年王艳阶、宁国云、王贤将所持有的 86.4 万、26 万和 48 万的股权在系统内转

让给王怡华、彭晓云、王发刚、王怡泉以及新入股东陈伟军，其中王怡华转入 134.4 万，至此股权增至 31.346%。

2018 年周连华、宋大蓉、周建华、宁国云、严慧芳、陈军伟将持有的 11.4 万、5.5 万、445.2 万、20.4 万、13.95 万和 1 万股权转让给黄继新、王艳阶以及新入股东孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）和陈瑾，其中黄继新新增股权 276.9 万股，股权增至 5.381%，王艳阶新增股权 6.6 万股，股权增至 3.0600%，孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）新入 200 万股，股权占比 3.333%，陈瑾新入股 13.95 万股，股权占比 0.2325%。

2019 年 1-6 月周建华和黄继新将持有的 266.5 万和 56.7 万股权权转让给孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）和新入股东周克，其中孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）新增股权 266.5 万股，股权增至 7.775%，周克新入 56.7 万股，股权占比 0.945%。

英文名称:DayuElectricalTechnologyCO.,LTD

住所：孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号

法定代表人：王怡华

注册资本：人民币陆仟万圆整

企业类型：股份有限公司

统一社会信用代码：914209006856169667

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比
湖北大禹电子科技有限公司	100.00%
武汉大禹电气有限公司	79.795%
湖北东冠电气有限公司	100.00%
孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）	99.00%

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

1、 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

2、 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照本条第(1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第(2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资)，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3) 不属于本条第(1)项或第(2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第(1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

4、嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

5、金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

6、金融工具的计量

(1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、金融工具的减值

（1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

② 租赁应收款。

③ 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

（2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将

自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资),本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

- ① 对于金融资产,信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③ 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④ 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

8、 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益,除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- (1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- (2) 是一项对非交易性权益工具的投资,且本公司将其指定为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

(4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- (1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- (2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- (3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。

原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- (1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- (2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第(1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

9、 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

10、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额重大的具体标准为: 年末账面余额 250 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 除有确凿证据不能收回按单独计提坏账准备外, 其他均按组合计提坏账。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

坏账准备的计提方法: 除有确凿证据表明按单独计提坏账准备外, 其他均按组合计提坏账。

(十) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为: 原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法确定其发出成

本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	10	5	9.50
电子设备及其他	直线法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

披露要求: 使用寿命不确定的无形资产, 应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 收入

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1、 具体原则

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合

同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司是专业从事研发、设计、制造各种大中型电动软起动及变频调速装置、电力系统功率补偿装置、高低压成套设备和电真空开关等工业电器产品。电动机软起动及变频调速类产品一般需要安装调试,产品安装调试完成后,由客户出具产品验收调试单,公司依据产品验收调试单确认收入实现。对于其他不需要安装调试的产品,公司一般于客户验收合格后确认收入实现。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助以收到款项时,确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。比较数据相应调整。		“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 35,578,008.83 元，上期金额 22,921,619.50 元；“应收账款”本期金额 84,677,376.16 元，上期金额 89,868,032.09 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		35,578,008.83 元, 上期金额 22,921,619.50 元, “应收账款”本期金额 84,808,797.64 元, 上期金额 88,662,045.05 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, 合并资产负债表“应付票据”本期金额 41,010,772.10 元, 上期金额 12,941,474.60 元“应付账款”本期金额 30,107,678.31 元, 上期金额 39,822,262.71 元。母公司资产负债表“应付票据”本期金额 41,010,772.10 元, 上期金额 12,941,474.60 元, “应付账款”本期金额 41,472,260.35 元, 上期金额 51,308,844.75 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分	16%、13%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大禹电气科技股份有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局等部门根据国科火字[2013]54号文《关于湖北省2012年第二批复审高新技术企业备案申请的复函》，认定本公司为高新技术企业，并于2012年11月20日联合颁发高新技术企业证书(证书编号:GF20142000152)，在有效期三年内本公司享受15%的所得税优惠税率。2015年10月28日对本企业颁发高新技术企业证书(证书编号:GR201542000295号)有效期限为三年，继续认定为高新技术企业，并在有效期内享受15%的所得税优惠税率。

2、湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局等部门根据鄂科技发联[2019]2号文经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核同意(《关于湖北省2018年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)43号))于2018年11月30号给公司颁发《福利企业证书》(福利证书编号:GR201842002038号)有效期限3年，公司在有效期内本公司享受福利企业增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	19,876,552.58	11,250,702.50
其他货币资金	19,497,359.45	11,270,550.04
合计	39,373,912.03	22,521,252.54

使用有限制货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	17,125,213.65	9,070,169.68
履约保证金	2,372,144.80	2,158,000.00
合计	19,497,358.45	11,228,169.68

说明: 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司以人民币 (或其他原币) 17,125,213.65 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	35,578,008.83	22,921,619.50
应收账款	84,677,376.16	89,868,032.09
合计	120,255,384.99	112,789,651.59

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,716,508.83	22,921,619.50
商业承兑汇票	861,500.00	
合计	35,578,008.83	22,921,619.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		62,146,053.63
商业承兑汇票		1,909,448.00
合计		64,055,501.63

说明: 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票合计 1,909,448.00 元, 具体明细可见本附注八 (二)。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,920,246.31	100.00	18,242,870.15	17.73	84,677,376.16	107,840,250.52	100.00	17,972,218.43	16.67	89,868,032.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	102,920,246.31	100.00	18,242,870.15	17.73	84,677,376.16	107,840,250.52	100.00	17,972,218.43	16.67	89,868,032.09

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,336,300.75	3,116,815.04	5.00
1 至 2 年	20,966,045.62	2,096,604.56	10.00
2 至 3 年	5,684,308.69	1,705,292.61	30.00
3 至 4 年	3,329,782.82	1,664,891.41	50.00
4 至 5 年	4,722,709.47	3,778,167.57	80.00
5 年以上	5,881,098.96	5,881,098.96	100.00
合计	102,920,246.31	18,242,870.15	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	706,303.50

说明: 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海鑫大禹电气设备有限公司	货款	446,103.50	质量赔偿	协议签字确认	否
合计		446,103.50			

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国恩菲工程技术有限公司	10,111,524.34	9.82	505,576.22
北京丰电科技发展有限公司	8,669,676.76	8.42	624,209.56
西安陕鼓动力股份有限公司	5,863,411.02	5.70	293,170.55
武汉都市环保工程技术股份有限公司	5,492,800.00	5.34	274,640.00
江苏省镇鑫钢铁集团有限公司	4,513,000.00	4.38	225,650.00
	34,650,412.12	33.67	1,923,246.33

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,962,987.20	97.31	3,180,255.43	87.02
1 至 2 年	75,170.11	0.39	166,168.00	4.55
2 至 3 年	148,050.42	0.76	168,525.59	4.61
3 年以上	300,626.39	1.54	139,499.01	3.82
合计	19,486,834.12	100.00	3,654,448.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
武汉市宏景泰隆机电设备有限公司	10,825,778.62	55.55
维谛技术有限公司	1,626,762.01	8.35
北京 ABB 电气传动系统有限公司	1,453,113.79	7.46
北京富邦智达自动化科技有限公司	900,000.00	4.62
西安力源驱动技术有限公司	579,000.00	2.97
	15,384,654.42	78.95

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	22,334,556.79	16,093,067.51
合计	22,334,556.79	16,093,067.51

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	24,781,651.91	100.00	2,447,095.12	9.87	22,334,556.79	18,017,392.18	100.00	1,924,324.67	10.68	16,093,067.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	24,781,651.91	100.00	2,447,095.12	9.87	22,334,556.79	18,017,392.18	100.00	1,924,324.67		16,093,067.51

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,582,909.00	979,145.45	5.00
1 至 2 年	2,342,358.29	234,235.83	10.00
2 至 3 年	2,271,130.93	681,339.28	30.00
3 至 4 年	52,539.72	26,269.86	50.00
4 至 5 年	33,046.35	26,437.08	80.00
5 年以上	499,667.62	499,667.62	100.00
合计	24,781,651.91	2,447,095.12	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,524,217.07	614,111.80
投标保证金	1,071,607.00	1,534,438.02
项目费借支	20,438,645.76	15,613,293.56
押金	25,795.00	55,548.80
往来款	747,182.08	200,000.00
合计	24,781,651.91	18,017,392.18

(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	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
鲁爱华	项目借支	6,122,694.02	1 年以内	27.97	387,007.12
		808,724.17	1-2 年		
胡盼盼	项目借支	1,925,092.00	1 年以内	8.73	119,991.96
		237,373.58	1-2 年		
徐诗恒	项目借支	1,261,041.80	1 年以内	5.09	63,052.09
宋树生	项目借支	1,094,931.36	1 年以内	4.42	54,746.57
王涛	项目借支	875,225.99	1 年以内	3.53	43,761.30
合计		12,325,082.92		49.73	668,559.04

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,822,506.75		9,822,506.75	12,318,444.48		12,318,444.48
周转材料	752,362.05		752,362.05	830,432.21		830,432.21
发出商品	20,679,372.92		20,679,372.92	17,500,084.42		17,500,084.42
在产品	13,270,311.99		13,270,311.99	15,558,073.99		15,558,073.99
库存商品	13,956,284.46		13,956,284.46	15,705,752.11		15,705,752.11
安装材料	455,041.19		455,041.19	172,449.18		172,449.18
合计	58,935,879.36		58,935,879.36	62,085,236.39		62,085,236.39

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税	3,903.66	1,995.79
预缴企业所得税	1,518,762.51	2,688,904.65
预缴城建税	75.90	
预缴教育费附加	32.53	
预缴地方教育附加税	10,464.52	9,931.90
预缴个人所得税	1,796.39	1,796.39
合计	1,535,035.51	2,702,628.73

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	49,569,903.14	6,625,414.03		56,195,317.17
(2) 本期增加金额	5,429,492.95	4,254,789.76		9,684,282.71
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	5,429,492.95	4,254,789.76		9,684,282.71
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入				
(4) 期末余额	54,999,396.09	10,880,203.79		65,879,599.88
2. 累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 年初余额	10,496,884.62	1,120,803.73		11,617,688.35
(2) 本期增加金额	788,988.33	96,096.38		885,084.71
—计提或摊销	788,988.33	96,096.38		885,084.71
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	11,285,872.95	1,216,900.11		12,502,773.06
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	43,713,523.14	9,663,303.68		53,376,826.82
(2) 年初账面价值	39,073,018.52	5,504,610.30		44,577,628.82

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	31,510,707.54	38,394,516.74
固定资产清理		
合计	31,510,707.54	38,394,516.74

2、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	56,920,822.99	476,694.75	9,063,286.26	48,334,231.48
其中: 房屋及建筑物	44,184,714.91	34,141.55	8,655,961.25	35,562,895.21
机器设备	6,957,643.18	25,258.62		6,982,901.80
运输工具	1,824,165.50	262,402.04	397,923.30	1,688,644.24
其他	3,954,299.40	154,892.54	9,401.71	4,099,790.23
二、累计折旧合计:	18,526,306.25	1,250,475.91	2,953,258.22	16,823,523.94
其中: 房屋及建筑物	10,223,138.62	781,570.09	2,692,285.90	8,312,422.81

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	3,377,396.23	316,501.50		3,693,897.73
运输工具	1,224,839.54	69,422.90	252,040.70	1,042,221.74
其他	3,700,931.86	82,981.42	8,931.62	3,774,981.66
三、固定资产账面净值合计	38,394,516.74			31,510,707.54
其中：房屋及建筑物	33,961,576.29			27,250,472.40
机器设备	3,580,246.95			3,289,004.07
运输工具	599,325.96			646,422.50
其他	253,367.54			324,808.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	38,394,516.74			31,510,707.54
其中：房屋及建筑物	33,961,576.29			27,250,472.40
机器设备	3,580,246.95			3,289,004.07
运输工具	599,325.96			646,422.50
其他	253,367.54			324,808.57

3、房屋建筑所有权受限，情况详见本附注“五（三十七）”

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	21,196,470.74	382,093.84	5,252,827.45	16,325,737.13
其中：软件	649,848.44	382,093.84		1,031,942.28
土地使用权	20,546,622.30		5,252,827.45	15,293,794.85
二、累计摊销合计	4,005,927.72	217,649.74	998,037.43	3,225,540.03
其中：软件	347,234.07	40,703.88		387,937.95
土地使用权	3,658,693.65	176,945.86	998,037.43	2,837,602.08
三、无形资产减值准备 金额合计				
其中：软件				
土地使用权				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	17,190,543.02			13,100,197.10
其中：软件	302,614.37			644,004.33
土地使用权	16,887,928.65			12,456,192.77

2、土地使用权所有权受限，情况详见本附注“五（三十七）”

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	18,116,650.47	2,823,391.15	18,116,650.47	2,823,391.15
合计	18,116,650.47	2,823,391.15	18,116,650.47	2,823,391.15

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	41,500,000.00	41,500,000.00
合计	41,500,000.00	41,500,000.00

说明：截止 2019 年 6 月 30 日，公司以北京房产、东区 2 号厂房的房屋建筑、土地使用权抵押获取湖北银行孝感阳光女子支行的短期借款余额 14,000,000.00 元，以孝感市开发区西区宝城路东侧 9 号楼房产、东侧 3 号车间房产，综合楼房产抵押，获取光大银行宜昌分行短期借款余额 20,000,000.00 元，公司以武汉金融港写字楼抵押获取中国工商银行孝感市孝南区支行的短期借款余额 7,500,000.00 元。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	41,010,772.10	12,941,474.60
应付账款	30,107,678.31	39,822,262.71
合计	71,118,450.41	52,763,737.31

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,010,772.10	12,941,474.60
合计	41,010,772.10	12,941,474.60

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	30,107,678.31	39,822,262.71
合计	30,107,678.31	39,822,262.71

(2) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	26,138,832.16	36,583,657.38
1—2 年 (含 2 年)	2,402,467.13	1,686,004.30
2—3 年 (含 3 年)	406,112.16	291,224.19
3 年以上	1,160,266.86	1,261,376.84
合计	30,107,678.31	39,822,262.71

(3) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孝感市家源电力安装有限公司	728,281.00	未结清
孝感市汇源电力有限责任公司	230,000.00	未结清
湖北正泰电器销售有限公司	229,919.52	未结清
合计	1,188,200.52	

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	37,142,112.83	33,568,729.65
合计	37,142,112.83	33,568,729.65

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
克拉玛依市基础设施完善和环境改善亚行 项目管理办公室	882,525.64	变更协议后重新启动
中国成达工程有限公司	412,000.00	项目暂停

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
运城市引水供水有限公司	250,381.00	项目暂停
合计	1,544,906.64	

(十四) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,862,889.49	12,331,472.46	12,743,565.72	1,450,796.23
离职后福利-设定提存计划	126,076.15	922,491.28	937,814.98	110,752.45
合计	1,988,965.64	13,253,963.74	13,681,380.70	1,561,548.68

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,308,593.33	10,982,145.84	11,149,923.90	1,140,815.27
(2) 职工福利费	17,680.30	461,910.02	479,590.32	
(3) 社会保险费	60,364.20	456,135.88	457,186.58	59,313.50
其中: 医疗保险费	51,372.00	406,765.54	405,108.04	53,029.50
工伤保险费	5,780.40	24,186.56	26,990.56	2,976.40
生育保险费	3,211.80	25,183.78	25,087.98	3,307.60
(4) 住房公积金	15,455.00	107,313.26	108,175.76	14,592.50
(5) 工会经费和职工教育经费	460,796.66	323,967.46	548,689.16	236,074.96
合计	1,862,889.49	12,331,472.46	12,743,565.72	1,450,796.23

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	121,580.05	887,669.33	903,260.98	105,988.40
失业保险费	4,496.10	34,821.95	34,554.00	4,764.05
合计	126,076.15	922,491.28	937,814.98	110,752.45

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,130,997.19	1,395,502.08
个人所得税	879,790.25	879,000.90
城市维护建设税	44,021.35	52,706.92

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	326,434.59	737,944.33
教育费附加	37,483.26	29,081.12
地方教育附加	1,657.88	14,540.55
合计	4,420,384.52	3,108,775.90

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	119,583.85	114,141.03
其他应付款	14,491,199.75	3,978,790.69
合计	14,610,783.60	4,092,931.72

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	119,583.85	114,141.03
合计	119,583.85	114,141.03

2、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
保证金	579,583.80	412,047.00
未发工资	628,109.72	1,390,362.03
押金	1,461,417.00	1,752,306.73
其他	860,352.98	424,074.93
借款	9,800,000.00	
费用	1,281,320.10	
合计	14,491,199.75	3,978,790.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

说明：期末余额无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	19,500,000.00	14,000,000.00
合计	19,500,000.00	14,000,000.00

说明：公司以东区 1 号、3 号房屋产权向湖北孝感农村商业银行股份有限公司宝成路支行取得了为期五年的抵押借款。

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,999,473.51		1,295,441.34	37,704,032.17	与资产相关的政府补助
合计	38,999,473.51		1,295,441.34	37,704,032.17	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
园区建设资金-西区	2,468,845.75		111,376.50		2,357,469.25	与资产相关
园区建设资金-东区(1)	4,856,041.58		179,853.42		4,676,188.16	与资产相关
园区建设资金-东区(2)	997,960.50		36,961.50		960,999.00	与资产相关
电机系统磁控调压型无功补偿启动调速装置产业化项目	6,749,999.79		250,000.02		6,499,999.77	与资产相关
高压大功率电动机固态软启动补偿装置研发产业化项目	3,375,000.20		124,999.98		3,250,000.22	与资产相关
高效节能绝缘芯辐照加速器开发及产业化项目	420,000.00		15,000.00		405,000.00	与资产相关
关键业务环节信息化融合集成项目	420,000.00		15,000.00		405,000.00	与资产相关
电机与驱动控制技术产业质量服务平台建设资金	850,000.00		30,000.00		820,000.00	与资产相关
高性能电流矢量变频装置产业化	1,440,000.00		45,000.00		1,395,000.00	与资产相关
新型双馈电机高效节能变频调速装置	1,360,000.61		42,499.92		1,317,500.69	与资产相关
零扰动快速动态无功补偿装置产业化	2,400,000.00		75,000.00		2,325,000.00	与资产相关
节能电气启动控制设备生产线	1,360,000.12		42,499.98		1,317,500.14	与资产相关
湖北省节能、循环经济和资源节约重大项目补贴	8,074,999.96		212,500.02		7,862,499.94	与资产相关
高压电机变频装置研发服务平台建设项目	4,226,625.00		114,750.00		4,111,875.00	与资产相关
合计	38,999,473.51		1,295,441.34		37,704,032.17	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明:

投资者名称	年初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
王怡华	18,807,500.00	31.3458			18,807,500.00	31.3458
孝感市启维 企业管理服 务中心(有限 合伙)	2,000,000.00	3.3333	2,665,000		4,665,000.00	7.775
杨奇	4,601,500.00	7.6692			4,601,500.00	7.6692
武汉光谷博 润新三板投 资中心(有限 合伙)	4,000,000.00	6.6667			4,000,000.00	6.6667
孝感市启明 投资中心(有 限合伙)	4,000,000.00	6.6667			4,000,000.00	6.6667
李国俊	3,000,000.00	5.0000			3,000,000.00	5.0000
祝新舟	2,761,500.00	4.6025			2,761,500.00	4.6025
程世国	1,943,000.00	3.2383			1,943,000.00	3.2383
王艳阶	1,836,000.00	3.0600			1,836,000.00	3.0600
唐必城	1,501,500.00	2.5025			1,501,500.00	2.5025
周连华	1,403,000.00	2.3383			1,403,000.00	2.3383
唐学东	1,300,500.00	2.1675			1,300,500.00	2.1675
肖少兵	1,050,000.00	1.7500			1,050,000.00	1.7500
周延军	1,017,500.00	1.6958			1,017,500.00	1.6958
鲁爱华	900,000.00	1.5000			900,000.00	1.5000
余自鹏	811,000.00	1.3517			811,000.00	1.3517

投资者名称	年初余额		本期		期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
姚友元	647,000.00	1.0783			647,000.00	1.0783
王怡泉	608,000.00	1.0133			608,000.00	1.0133
李新洲	556,000.00	0.9267			556,000.00	0.9267
王琴	529,500.00	0.8825			529,500.00	0.8825
冷华安	430,500.00	0.7175			430,500.00	0.7175
彭晓云	418,500.00	0.6975			418,500.00	0.6975
祝新峰	338,000.00	0.5633			338,000.00	0.5633
王发刚	297,500.00	0.4958			297,500.00	0.4958
李新国	291,000.00	0.4850			291,000.00	0.4850
范敏	278,500.00	0.4642			278,500.00	0.4642
吴雨清	214,500.00	0.3575			214,500.00	0.3575
李雪花	139,500.00	0.2325			139,500.00	0.2325
陈瑾	139,500.00	0.2325			139,500.00	0.2325
饶清安	122,500.00	0.2042			122,500.00	0.2042
徐清娥	116,500.00	0.1942			116,500.00	0.1942
李国强	84,000.00	0.1400			84,000.00	0.1400
张国东	84,000.00	0.1400			84,000.00	0.1400
王存志	84,000.00	0.1400			84,000.00	0.1400
潘志扬	77,500.00	0.1292			77,500.00	0.1292
童培文	59,500.00	0.0992			59,500.00	0.0992
王贤	58,000.00	0.0967			58,000.00	0.0967
姚红艳	56,000.00	0.0933			56,000.00	0.0933
杨红娟	39,000.00	0.0650			39,000.00	0.0650
万斌	39,000.00	0.0650			39,000.00	0.0650
付新明	28,000.00	0.0467			28,000.00	0.0467
王小平	27,000.00	0.0450			27,000.00	0.0450
付胜强	19,500.00	0.0325			19,500.00	0.0325
张国宏	19,500.00	0.0325			19,500.00	0.0325
沈言华	11,500.00	0.0192			11,500.00	0.0192
宋大蓉	11,000.00	0.0183			11,000.00	0.0183
宁国云	5,000.00	0.0083			5,000.00	0.0083

投资者名称	年初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
周建华	8,900.00	0.0148	2,660,000.00	2,665,000.00	3,900.00	0.0065
黄继新	3,228,600.00	5.3810		3,227,000.00	1,600.00	0.0027
周克			567,000.00		567,000.00	0.9450
合计	60,000,000.00	100.00	5,892,000.00	5,892,000.00	60,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期末余额	年初余额
资本溢价 (股本溢价)	13,454,645.57	13,454,645.83
合计	13,454,645.57	13,454,645.83

(二十一) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	5,007,625.00	6,667,330.31		11,674,955.31
合计	5,007,625.00	6,667,330.31		11,674,955.31

说明: 2018年5月18日大禹电气科技股份有限公司召开了2017年度股东大会决议, 决议通过了《公司拟以孝感市启维企业管理服务中心(有限合伙)为主体向公司监事周建华回购股权用于公司股权激励的议案》, 在2018年孝感市启维企业管理服务中心(有限合伙)以2.5元每股向周建华回购了200万股, 股权回购款为5,000,000.00元, 回购交易费为7,625.00元, 2019年以2.5元每股向周建华回购了266.5万股, 股权回购款为6,662,500.00元, 回购交易费为4,830.31元, 回购的股份在1年内按照公司股权激励方案转让给本公司职工, 具体股权激励方案由董事会拟定, 并提请股东大会审议通过后给董事会实施, 截止到2019年8月28日, 该方案还未拟定公告。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,239,598.60			9,239,598.60
任意盈余公积	11,894,764.22			11,894,764.22
合计	21,134,362.82			21,134,362.82

(二十三) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	42,532,420.79	37,706,914.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,532,420.79	37,706,914.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,058,931.50	1,185,419.36
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		
期末未分配利润	51,591,352.29	38,892,333.99

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,196,512.31	47,658,929.98	67,806,689.23	38,510,431.47
其他业务	3,448,283.10	1,659,717.09	2,038,725.03	1,176,425.47
合计	82,644,795.41	49,318,647.07	69,845,414.26	39,686,856.94

主营业务（分产品）

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软起动（含补偿）类	17,611,876.19	11,562,991.84	14,751,833.02	7,100,134.45
高低压变频调速类	44,740,107.17	26,219,291.58	34,397,341.52	19,161,218.04
开关配电柜成套类	12,607,040.27	8,431,585.28	13,841,794.27	8,358,607.53
其他	4,237,488.68	1,445,061.28	4,815,720.43	3,890,471.45
合计	79,196,512.31	47,658,929.98	67,806,689.23	38,510,431.47

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城建税	315,734.92	402,581.15
教育费附加	134,942.55	172,534.77
地方教育费附加	67,471.30	86,267.40
房产税	73,847.63	431,616.23

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
印花税	57,737.20	27,978.00
土地使用税	298.08	357.88
车船使用税	600.00	
合计	650,631.68	1,121,335.43

(二十六) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,610,057.10	3,942,854.53
材料及运输费	166,441.52	155,079.99
差旅费	1,807,757.38	1,887,718.61
业务推广费	6,119,569.41	8,983,665.15
业务招待费	612,686.09	730,007.40
折旧与摊销	22,282.34	10,662.28
其他	484,928.71	894,870.29
合计	12,823,722.55	16,604,858.25

其他说明：售后材料费、修理费用、通讯费、包装费等组成。

(二十七) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	4,562,001.78	4,164,234.91
折旧与摊销	866,055.89	910,574.49
材料及修理费	33,210.26	91,541.08
办公及差旅费	219,082.83	258,338.51
业务及会议费	113,865.49	474,703.50
咨询及审计费	265,183.29	348,149.44
业务招待费	977,283.42	612,706.03
工会经费及教育经费	123,327.16	115,279.91
其他	1,174,056.79	1,410,274.48
合计	8,334,066.91	8,385,802.35

其他说明：其他主要是运费、广告宣传费等

(二十八) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研究开发费	3,312,511.27	1,128,834.87

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	3,312,511.27	1,128,834.87

(二十九) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	3,254,342.64	2,671,416.64
减: 利息收入	59,210.64	50,335.34
手续费	210,153.14	24,958.67
合计	3,405,285.14	2,646,039.97

(三十) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	1,499,725.67	
合计	1,499,725.67	

(三十一) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失		2,185,687.52
合计		2,185,687.52

(三十二) 其他收益

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
园区建设资金-西区	111,376.50	111,376.50	与资产相关
园区建设资金-东区(1)	179,853.42	179,853.42	与资产相关
园区建设资金-东区(2)	36,961.50	36,961.50	与资产相关
电机系统磁控调压型无功补偿启动调速装置产业化项目	250,000.02	250,000.02	与资产相关
高压大功率电动机固态软启动补偿装置研发产业化项目	124,999.98	124,999.98	与资产相关
高效节能绝缘芯辐照加速器开发及产业化项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
关键业务环节信息化融合集成项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
电机与驱动控制技术产业质量服务平台建设资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
高性能电流矢量变频装置产业化	45,000.00	45,000.00	与资产相关
新型双馈电机高效节能变频调速装置	42,499.92	42,499.92	与资产相关
零扰动快速动态无功补偿装置产业化	75,000.00	75,000.00	与资产相关
零扰动快速动态无功补偿装置产业化	212,500.02		与资产相关

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
高压电机变频装置研发服务平台建设项目	114,750.00	114,750.00	与资产相关
节能电气起动控制设备生产线	42,499.98	42,499.98	与资产相关
企业福利退税	3,701,801.36	2,445,360.00	与收益相关
个税退税	6,271.68	17,921.12	与收益相关
2016年科技创新奖励		75,000.00	与收益相关
湖北省知识产权局海外护航项目经费		100,000.00	与收益相关
收到2017年度调查站点考核经费		11,530.00	与收益相关
合计	5,003,514.38	3,732,752.44	

(三十三) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,633,676.47	52,463.88	1,633,676.47
合计	1,633,676.47	52,463.88	

(三十四) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款收入	218,526.00		218,526.00
其他	2,453.76	293,593.89	2,453.76
合计	220,979.76	293,593.89	220,979.76

(三十五) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		300,160.81	
其他	50.96		50.96
合计	50.96	300,160.81	50.96

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,170,331.79	834,027.46
递延所得税费用		-119,636.98

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	1,170,331.79	714,390.48

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,987,992.98	1,150,257.85
加：资产减值准备	1,499,725.67	2,185,687.52
固定资产折旧	1,250,475.91	1,118,654.44
投资性房地产折旧、无形资产摊销	1,102,734.45	923,675.87
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）	-1,633,676.47	52,463.88
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）	3,254,342.64	2,671,416.64
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）		-119,636.98
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）	3,149,357.03	-10,673,566.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,855,999.18	-11,290,384.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,330,659.82	4,265,487.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,085,612.85	-9,715,945.17
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	19,876,553.58	16,688,890.84
减：现金的期初余额	11,293,082.86	3,125,686.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	8,583,470.72	13,563,204.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	19,876,552.58	11,293,082.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,876,552.58	11,250,702.50
可随时用于支付的其他货币资金	1.00	42,380.36
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	19,876,553.58	11,293,082.86

(三十八) 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	19,497,358.45	保证金
应收票据	10,864,645.83	质押
固定资产	27,250,472.40	银行借款抵押
无形资产	12,456,192.77	银行借款抵押
投资性房地产	53,376,826.82	银行借款抵押
合计	123,445,496.27	

六、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具为短期借款，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部长递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司无相关理财。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司的短期借款合同贷款年利率为固定利率，因此无利率风险存在。

(2) 其他价格风险

本公司无可供出售金融资产。

(三) 流动性风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大禹电气科技股份有限公司	孝感	电气设备制造、研发、销售	60,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉大禹电气有限公司	武汉市	武汉市	电气设备制造、研发、销售	79.79		设立
湖北东冠电气科技有限公司	孝感市	孝感市	电气设备制造、销售	100.00		设立
湖北大禹电子科技有限公司	孝感市	孝感市	电气设备制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
孝感市启维企业管理服务中心(有限合伙)	孝感市	孝感市	企业管理服务	99.00		设立

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
湖北大禹投资有限公司	实际控制人王怡华之兄王艳阶控制的企业
湖北大禹汉光真空电器有限公司	湖北大禹投资有限公司的控股公司
湖北才华房地产开发有限公司	大禹投资全资子公司
安陆市才华小额贷款有限公司	大禹投资控股公司
湖北畅达电子有限责任公司	自然人股东李国俊实质控制的公司
王怡华	自然人股东、董事长、实际控制人
王艳阶	自然人股东、王怡华之兄
王琴	自然人股东、高管
李国俊	自然人股东、子公司法人、公司董事
杨奇	自然人股东、董事
宋戈	董事
程世国	自然人股东、监事
唐学东	自然人股东、董事、高管
周银凤	自然人股东、高管
孝感市启明投资中心(有限合伙)	法人股东
祝新舟	自然人股东、监事

武汉光谷博润新三板投资中心（有限合伙）	法人股东
湖北瑜晖超声科技有限公司	自然人股东、董事杨奇实质控制的企业

(四) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
湖北大禹汉光真空电器有限公司	原材料采购	534,671.42	316,979.41

销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
湖北大禹汉光真空电器有限公司	水电收入	209,242.94	425,943.65
湖北瑜晖超声科技有限公司	销售收入		21,051.28

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北大禹投资有限公司	办公楼	3,375.34	
湖北大禹汉光真空电器有限公司	厂房及办公楼	75,559.46	

2018 年度上半年按照出租面积进行了租金收入总额计提，未分摊到具体的客户，年底进行了分摊。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖北大禹汉光真空电器有限公司	2,441,904.40	332,869.26	2,200,569.02	189,422.21
	湖北大禹投资有限公司	182,527.00	144,593.60	182,527.00	144,593.60
	湖北才华房地产开发有限公司	897,230.00	88,708.00	876,930.00	86,678.00
	湖北瑜晖超声科技有限公司	31,799.82	2,311.48	2,480,000.96	1,265,365.48
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	周银凤	50,000.00	2,500.00	15,100.00	755.00
	王琴	160,000.00	8,000.00		
	王怡华	450,000.00	22,500.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	湖北大禹汉光真空电器有限公司	2,609,591.28	1,964,575.70
其他应付款			
	王艳阶	24,867.15	24,867.15
	王琴	100,000.00	100,000.00
	杨奇	29,784.00	

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司报告期未发生需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日已背书且尚未在资产负债表日到期的商业承兑汇票共有 1,909,448.00 元，详细情况见下表。

票号	出票日期	到期日期	票面金额	出票单位	前手	支付日期	支付单位（被背书）
2308791011127 20190516 396952114	2019-05-16	2019-09-14	236,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司
2308791011127 20190520 398470040	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司
2308791011127 20190520 398470111	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司
2308791011127 20190520 398470259	2019-05-20	2019-09-20	50,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司
2308791011127 20190520 398470234	2019-05-20	2019-09-20	50,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司
2308791011127 20190520 398470023	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司
2308791011127 20190520 398470314	2019-05-20	2019-09-20	50,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	武汉海王机电工程技术有限公司
2308791011127 20190520 398470200	2019-05-20	2019-09-20	50,000.00	西安陕鼓动力股份有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限公司

				公司	有限公司		公司
2308791011127 20190520 398470099	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470179	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-24	信阳信互电器有限 公司
2308791011127 20190520 398470242	2019-05-20	2019-09-20	200,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470226	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470347	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470082	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470120	2019-05-20	2019-09-20	50,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	大连第二互感器集 团有限公司
2308791011127 20190520 398470058	2019-05-20	2019-09-20	50,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-24	湖北大二科技股 份有限公司
2308791011127 20190520 398470275	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470066	2019-05-20	2019-09-20	100,000.00	西安陕鼓动力股份有限 公司	西安陕鼓动力股份 有限公司	2019-05-22	北京新特电气有限 公司
2308791011127 20190520 398470031	2019-05-20	2019-09-20	73,448.00	西安陕鼓动力股份有限	西安陕鼓动力股份	2019-05-22	北京新特电气有限

				公司	有限公司		公司
2310475000010 20181109 285490682	2018-11-09	2019-08-09	100,000.00	山东菏泽发电厂	山东山大华特环保 工程有限公司	2019-06-26	湖北大二互科技股 份有限公司
合计			1,909,448.00				

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	35,578,008.83	22,921,619.50
应收账款	84,808,797.64	88,662,045.05
合计	120,386,806.47	111,583,664.55

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,716,508.83	22,921,619.50
商业承兑汇票	861,500.00	
合计	35,578,008.83	22,921,619.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		62,146,053.63
商业承兑汇票		1,909,448.00
合计		64,055,501.63

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,347,439.37	100.00	17,538,641.73	17.14	84,808,797.64	104,769,102.62	100.00	16,107,057.57	15.37	88,662,045.05
组合 1：账龄分析法组合	101,296,177.02	98.97	17,538,641.73	17.31	83,757,535.29	103,772,830.27	99.05	16,107,057.57	15.52	87,665,772.70
组合 2：合并范围内组合	1,051,262.35	1.03			1,051,262.35	996,272.35	0.95			996,272.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	102,347,439.37	100.00	17,538,641.73		84,808,797.64	104,769,102.62	100.00	16,107,057.57		88,662,045.05

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,069,709.14	3,103,485.46	5.00
1 至 2 年	20,955,620.62	2,095,562.06	10.00
2 至 3 年	5,420,308.69	1,626,092.61	30.00
3 至 4 年	2,408,550.14	1,204,275.07	50.00
4 至 5 年	4,663,809.47	3,731,047.57	80.00
5 年以上	5,778,178.96	5,778,178.96	100.00
合计	101,296,177.02	17,538,641.73	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国恩菲工程技术有限公司	10,111,524.34	9.88	505,576.22
北京丰电科技发展有限公司	8,669,676.76	8.47	624,209.56
西安陕鼓动力股份有限公司	5,863,411.02	5.73	293,170.55
武汉都市环保工程技术股份有限公司	5,492,800.00	5.37	274,640.00
江苏省鑫鑫钢铁集团有限公司	4,513,000.00	4.41	225,650.00
合计	34,650,412.12	33.86	1,923,246.33

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,689,157.54	16,198,079.41
合计	22,689,157.54	16,198,079.41

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	25,129,575.65	100.00	2,440,418.11	9.71	22,689,157.54	18,120,054.78	100.00	1,921,975.37	10.61	16,198,079.41
组合 1：账龄分析法组合	24,753,830.90	98.50	2,440,418.11	9.86	22,313,412.79	17,996,125.28	99.32	1,921,975.37	10.68	16,074,149.91
组合 2：合并范围内组合	375,744.75	1.50			375,744.75	123,929.50	0.68			123,929.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	25,129,575.65		2,440,418.11		22,689,157.54	18,120,054.78	100.00	1,921,975.37		16,198,079.41

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,576,231.82	978,811.59	5.00
1 至 2 年	2,342,358.29	234,235.83	10.00
2 至 3 年	2,249,987.10	674,996.13	30.00
3 至 4 年	52,539.72	26,269.86	50.00
4 至 5 年	33,046.35	26,437.08	80.00
5 年以上	499,667.62	499,667.62	100.00
合计	24,753,830.90	2,440,418.11	

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鲁爱华	项目借支	6,122,694.02	1 年以内	27.58	387,007.12
		808,724.17	1-2 年		
胡盼盼	项目借支	1,925,092.00	1 年以内	8.61	119,991.96
		237,373.58	1-2 年		
徐诗恒	项目借支	1,261,041.80	1 年以内	5.02	63,052.09
宋树生	项目借支	1,094,931.36	1 年以内	4.36	54,746.57
王涛	项目借支	875,225.99	1 年以内	3.48	43,761.30
合计		12,325,082.92		49.05	668,559.04

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	57,480,706.31		57,480,706.31	29,855,578.24		29,855,578.24
合计	57,480,706.31		57,480,706.31	29,855,578.24		29,855,578.24

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
湖北东冠电气有限公司	7,592,000.00			7,592,000.00		
湖北大禹电子科技	10,050,878.24	23,170,128.07		33,221,006.31		

被投资单位	年初余额	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
有限公司						
武汉大禹电气有限公司	4,787,700.00			4,787,700.00		
孝感市启维企业管理服务中心（有限合伙）	7,425,000.00	4,455,000.00		11,880,000.00		
合计	29,855,578.24	27,625,128.07		57,480,706.31		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,118,790.23	47,683,067.91	67,673,771.12	38,501,993.56
其他业务	3,344,686.46	1,330,148.20	2,038,725.03	1,176,425.47
合计	82,463,476.69	49,013,216.11	69,712,496.15	39,678,419.03

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	1,633,676.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,295,441.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,928.80
所得税影响额	476,801.89
少数股东权益影响额	
合计	2,673,244.72

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.63	0.1510	0.1510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.1064	0.1064

大禹电气科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月二十八日