

DARING
大元广盛股份
DAYUAN GUANGSHENG

大元广盛

NEEQ : 831342

无锡市大元广盛电气股份有限公司

WuXiDaYuanGuangShengElectrical Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大元广盛	指	无锡市大元广盛电气股份有限公司
善有投资	指	上海善有股权投资有限公司(有限合伙)
协德投资	指	上海协德股权投资有限公司(有限合伙)
鸿文	指	上海鸿文投资管理有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
股份公司章程	指	最新版《无锡市大元广盛电气股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监
工业自动化设备	指	众多自动化产品的统称, 自动化设备是在无人干预的情况下, 根据已经设定的指令或者程序, 自动完成工作流程的任务。自动化设备在制造业、食品生产线、电子电器包装生产线上广泛应用, 同时在农业、物流等行业都有重要作用。
矢量型变频器	指	运用矢量变频技术的变频器, 它的基本思路是把电机的电流分解为D轴电流和Q轴电流, 其中D轴电流是励磁电流, Q轴电流是力矩电流, 这样就可以把交流电机的励磁电流和力矩电流分开控制, 使得交流电机具有和直流电机相似的控制特性, 是为交流电机设计的一种理想的控制理论, 大大提高了交流电机的控制特性。
励磁电流	指	同步电机转子中流过的电流(有了这个电流, 使转子相当于一个电磁铁, 有N极和S极), 在正常运行时, 这个电流是由外部加在转子上的直流电压产生的。以前这个直流电压是由直流电动机供给, 现在大多是由可控硅整流后供给。
力矩电机	指	一种扁平型多极永磁直流电动机。其电枢有较多的槽数、换向片数和串联导体数, 以降低转矩脉动和转速脉动。力矩电动机有直流力矩电动机和交流力矩电动机两种

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。

公司负责人孙艳民、主管会计工作负责人戴怡及会计机构负责人（会计主管人员）戴怡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	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡市大元广盛电气股份有限广公司
英文名称及缩写	Wu Xi Da Yuan Guang Sheng Electrical Co.,Ltd
证券简称	大元广盛
证券代码	831342
法定代表人	孙艳民
办公地址	江苏省无锡市锡山区芙蓉中三路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴怡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-83809003
传真	0510-83809007
电子邮箱	yi.dai@wxdygs.cn
公司网址	http://www.wxdygs.cn/
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区芙蓉中三路 99 号锡山科创园祥云 1 座 214192
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-8-31
挂牌时间	2014-11-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	公司主营业务包括工业自动化设备的研发、生产与销售。公司的主要产品分为标准化、非标准化变频器以及定制控制柜。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海善有股权投资管理合伙企业(有限合伙企业)
实际控制人及其一致行动人	邹本文

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	913202005810959838	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区芙蓉中三路 99 号	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,626,518.86	11,661,588.62	-17.45%
毛利率%	24.69%	23.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,461,894.36	-1,659,036.01	11.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,461,929.33	-1,729,660.14	15.48%
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）	-50.49%	-248.46%	-
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）	-50.49%	-259.03%	-
基本每股收益	-0.06	-0.09	35.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,317,685.15	20,651,417.42	-6.46%
负债总计	17,153,183.69	17,025,021.60	0.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,164,501.46	3,626,395.82	-40.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.15	-40.31%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	88.80%	82.44%	-
流动比率	1.11	1.19	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,575,579.64	-3,608,817.67	28.63%
应收账款周转率	1.46	1.60	-
存货周转率	0.81	0.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.46%	9.48%	-
营业收入增长率%	-17.45%	1.40%	-
净利润增长率%	11.88%	5.49%	-

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	25,000,000	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34.97
非经常性损益合计	34.97
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	34.97

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

本公司是属于工业自动化控制行业的产品制造商和产品服务提供商，为机械、冶金、化工、市政等行业的用户提供产品和服务。公司的营销模式以分销为主直销为辅，公司的收入来源主要为产品销售。

本公司是高新技术企业，拥有专业的产品研发团队和多项产品的专利技术，公司从产品研发到产品制造到产品销售和技术服务均由专业团队负责，从而构成公司的核心竞争力。

报告期内由于产品原材料市场价格的变化、政府环境治理政策的调整、市场同质产品的价格竞争压力等因素，对公司的销售造成相应的负面的影响。

公司积极地聘用专业销售人员，利用自身的产品特性开发定制型客户，以巩固公司产品的核心竞争力，降低市场竞争给公司造成的不利影响。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年，公司实现营业收入9,626,518.86元，同比下降17.45%，净利润为-1,461,894.36元，同比上升11.88%。截止2019年6月30日，公司总资产为19,317,685.15元，同比下降6.46%，净资产为2,164,501.46元，同比下降40.31%。

公司2019年上半年经营活动产生的现金流量净额为-2,575,579.64元，比上年度同期增加1,033,238.03元，主要原因为公司上期支付了发行费用30万，同时因员工人数减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少64万；投资活动产生的现金流量净额为16,660.00元，比上年度同期减少16,660.00元，主要原因为本期有固定资产增加；筹资活动产生的现金流量净额为-103,099.98元，比上年度同期减少4,103,099.98元，主要原因为上期有发行筹资1000万。

报告期内由于产品原材料市场价格的变化、政府环境治理政策的调整、市场同质产品的价格竞争压力等因素，对公司的销售造成相应的负面的影响。对此公司对市场营销策略做了相应的调整，利用产品特性重点开发产品定制化客户和特殊设备配套客户，同时加大销售队伍的扩增，在未布点区域拓展销售目标，大力发展代理商和合作伙伴促进传统的渠道销售业绩的增长。

三、 风险与价值

1、连续亏损导致经营压力不断增大的风险

公司2017年度、2018年度和2019年上半年的净利润分别为-390.32万元、-453.91万元和-146.19万元。2017年度、2018年度公司、2019年上半年连续出现亏损，若公司无法尽快在竞争激烈的变频器市场取得一定的技术优势、渠道优势或者品牌优势，经营规模、毛利率无法获得有效提升，则公司经营压力不断增大。2017年12月31日和2018年12月31日和2019年6月30日公司每股净资产分别为-0.12元、0.15元和0.09元。2019年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-25.55万元；2018年末资产负债率为82.44%；2019年上半年资产负债率为88.80%。2019年上半年公司实现营业收入962.65万元，同比下降17.45%。

应对措施：今年四月依靠研发团队开发了全系列性价比高的产品，并已投放市场，反馈比较好，有市场

竞争力。将前期拓展的新市场、新领域，包括高频率电机驱动的应用（永磁同步电机、新能源汽车高防护驱动、公共运输车辆空调压缩机驱动、化纤精仿高精度驱动与控制等），已在逐步转化成销售收入和收益，目前已经取得明显效果。

2、核心技术人员流失及技术失密风险 公司是一家以先进技术为支撑的科技型企业，产品市场竞争力的维持和性能的进一步提升均需依赖 公司技术人员的进一步创新，若核心技术人员发生流失，则可能造成公司核心技术失密，进而可能给公司造成重大损失。

应对措施：公司通过核心技术人员持股计划，提高了企业研发技术团队的稳定性及积极性；同时，公司注重建设研发平台，建立“知识库”，将研发人员的个人知识转化成公司的组织资源。

3、实际控制人变更及不当控制的风险 公司实际控制人为自然人邹本文,任公司副董事长。若邹本文利用其对公司的实际控制权对公司的 经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司利益。

应对措施：公司自实际控制人变更后，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制订了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

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

公司在承担社会责任方面始终采取积极的措施，内部对股东、在职员工严格按照“公司章程”的规定执行；对于公司市场经营的上下游比如供应商、销售代理商等视为公司的整体命运共同体；在国家环保治理运动中我公司积极配合，对原有涉及环保治理的部分上游供应商，我们选用了其他替代品，虽然成本有所增加，但既能贯彻国家环保理念也能相应保证公司的物料供应。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	3,400,000.00
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	8,000,000.00	3,400,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/13		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2014/11/13		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2014/11/13		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/13		挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中
其他股东	2014/11/13		挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2014/11/13		挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司股东出具了《股东避免同业竞争的承诺函》、企业股东出具了《企业股东避免同业竞争的承诺函》。股东、企业股东严格履行承诺，不存在同业竞争的情形。

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《股东和管理层规范关联交易承诺函》。公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员严格履行承诺，对于确实无法避免的关联交易，依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，上述承诺得到履行。

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	18,537,499	74.15%		18,537,499	74.15%
	其中：控股股东、实际控制人	16,033,333	64.13%		16,033,333	64.13%
	董事、监事、高管	937,500	3.75%		937,500	3.75%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,462,501	25.85%		6,462,501	25.85%
	其中：控股股东、实际控制人	3,016,667	12.07%		3,016,667	12.07%
	董事、监事、高管	2,812,500	11.25%		2,812,500	11.25%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						12

(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	上海善有股权投资管理合伙企业(有限合伙)	19,050,000		19,050,000	76.20%	3,016,667	16,033,333
2	上海协德股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000		1,800,000	7.20%	600,000	1,200,000
3	孙艳民	1,500,000		1,500,000	6.00%	1,125,000	375,000
4	岑瑞	1,000,000		1,000,000	4.00%	750,000	250,000
5	朱丽	750,000		750,000	3.00%	562,500	187,500
合计		24,100,000	0	24,100,000	96.40%	6,054,167	18,045,833
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 除合伙企业股东协德投资受自然人朱丽控制外，公司股东之间无其他关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

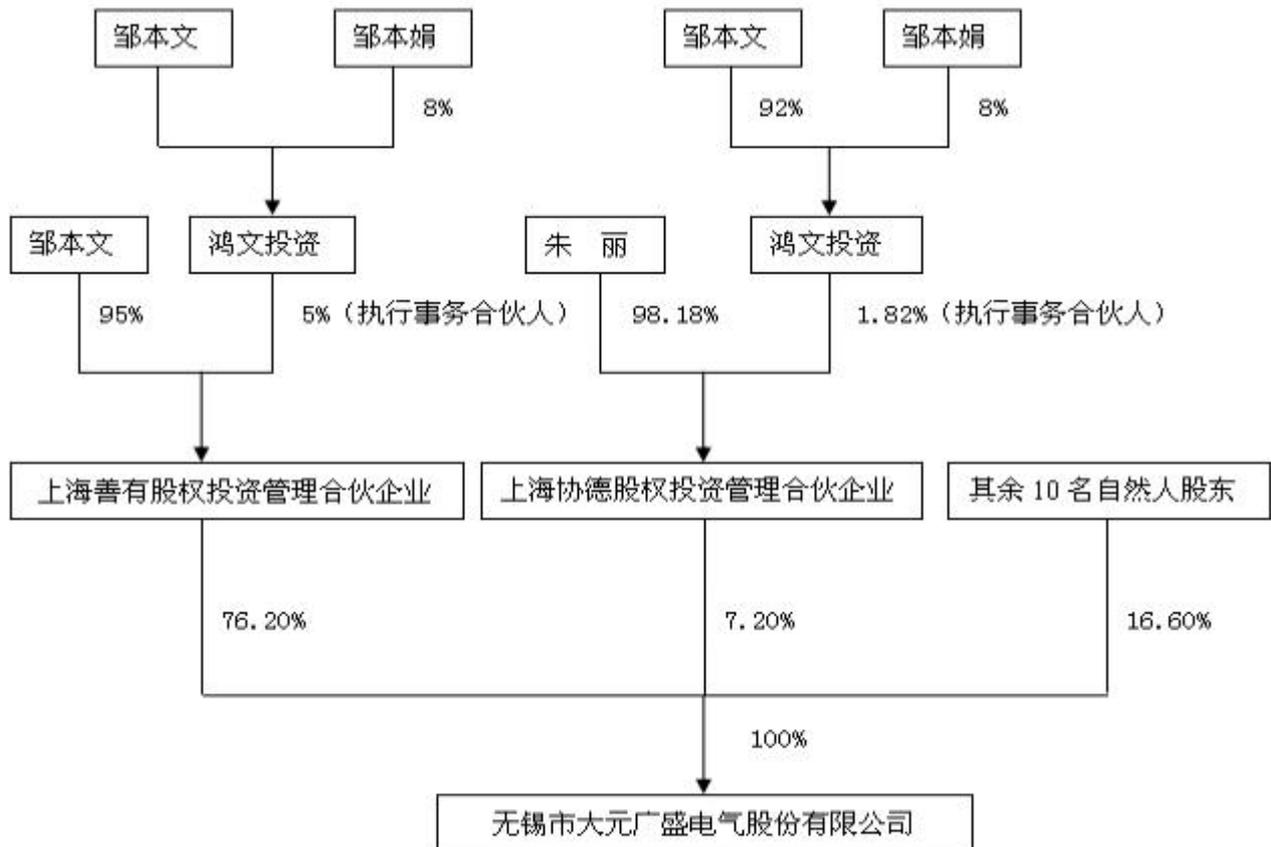
是 否

(一) 控股股东情况

上海善有股权投资管理合伙企业（有限合伙），2014年2月27日成立，期末出资额1580万人民币，组织机构代码为087838585；主要经营场所为上海市浦东新区川宏路528号49幢2105室，经营范围为股权投资管理、投资咨询【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】。上海鸿文投资管理有限公司（邹本文持股92%）为善有投资的普通合伙人、执行事务合伙人，并委派邹本娟作为善有投资的执行事务合伙人授权代表；邹本文为善有投资的有限合伙人，持有合伙企业95.00%的财产份额；邹本文为善有投资的实际控制人。善有投资现持有公司76.20%的股份，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

邹本文先生为公司实际控制人，间接控制公司76.20%的股份。
报告期内，公司实际控制人未发生变化。



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
孙艳民	董事长	男	1967年7月	研究生	3年	否
邹本文	副董事长	男	1966年12月	本科	3年	否
朱丽	董事	女	1980年12月	本科	3年	是
岑瑞	董事、总经理	男	1983年10月	本科	3年	是
杨建高	董事	男	1970年12月	高中	3年	是
邹本娟	监事会主席	女	1965年4月	本科	3年	否
杭治兵	监事	男	1980年9月	本科	3年	是
戴怡	副总经理、财务总监	女	1970年3月	大专	3年	是
邹悦	副总经理	女	1994年2月	本科	3年	是
王灵思	职工监事	女	1990年8月	大专	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

邹本娟为上海善有股权投资管理合伙企业（有限合伙）与上海协德股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，邹本文为两家合伙企业的合伙人。朱丽为协德投资有限合伙人，持有 98.18% 的财产份额。邹本娟与邹本文系姐弟关系。邹本文和邹悦系父女关系。

(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
孙艳民	董事长	1,500,000	0	1,500,000	6.00%	
朱丽	董事	750,000	0	750,000	3.00%	
岑瑞	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	
杨建高	董事	200,000	0	200,000	0.80%	
杭治兵	监事	200,000	0	200,000	0.80%	
戴怡	副总经理、财务总监	100,000	0	100,000	0.40%	
合计	-	3,750,000	0	3,750,000	15.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
生产人员	14	18
销售人员	19	8
技术人员	14	11
财务人员	3	3
员工总计	58	47

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	17	11
专科	18	19
专科以下	23	17
员工总计	58	47

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：

(一) 人员变动情况

报告期末，公司员工总数和员工结构较报告期出无重大变化。

(二) 人才引进计划

计划 2019 年引进一批业内销售精英，为公司补充销售团队，提高业绩；同时也在积极引进高学历、高技能研发人才。

(三) 培训计划

公司非常注重员工业务技能培训及个人发展相关的培训，制定了一系列培训计划，有专门针对新员工的培训课程，也有涵盖了技术、营销等各系列以及中低高各级别的培训体系，提高员工的职业素质。

(四) 员工薪酬政策

我公司拥有完善的薪酬管理制度，并严格按照制度进行实施，社会保险缴纳依照《劳动法》规定比例足额缴纳；有系统的人才激励计划，不断激发员工的积极性以及鼓励员工团队协作。

(五) 需公司承担费用的离退休职工人数
无

(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	五、（一）1	571,403.37	4,191,999.90
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、（一）2	8,227,235.71	5,861,271.05
其中：应收票据		777,540.00	117,000.00
应收账款		7,449,695.71	5,744,271.05
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	2,148,260.92	294,174.56
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、（一）4	89,247.74	41,774.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	8,018,598.81	9,823,764.87
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、（一）6	4,120.72	56,562.68
流动资产合计		19,058,867.27	20,269,547.07
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	五、(一) 7	216,623.92	259,392.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 8	42,193.96	122,478.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		258,817.88	381,870.35
资产总计		19,317,685.15	20,651,417.42
流动负债:			
短期借款	五、(一) 9	4,010,000.00	4,000,000.00
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	五、(一) 10	7,226,749.58	7,309,662.61
其中: 应付票据		0	925,256.91
应付账款		7,226,749.58	6,384,405.70
预收款项	五、(一) 11	251,989.00	39,712.60
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、(一) 12	723,470.12	1,182,274.53
应交税费	五、(一) 13	314,226.10	7,582.32
其他应付款	五、(一) 14	4,626,748.89	4,485,789.54
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		17,153,183.69	17,025,021.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,153,183.69	17,025,021.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）15	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	五、（一）16		
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,162,476.86	2,162,476.86
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	五、（一）17	-24,997,975.40	-23,536,081.04
归属于母公司所有者权益合计		2,164,501.46	3,626,395.82
少数股东权益			
所有者权益合计		2,164,501.46	3,626,395.82
负债和所有者权益总计		19,317,685.15	20,651,417.42

法定代表人：孙艳民

主管会计工作负责人：戴怡

会计机构负责人：戴怡

(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		9,626,518.86	11,661,588.62
其中：营业收入	五、(二)1	9,626,518.86	11,661,588.62
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		11,088,448.19	13,391,248.76
其中：营业成本	五、(二)1	7,249,783.29	8,933,971.77
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)2	65,205.35	25,120.11
销售费用	五、(二)3	1,206,113.96	1,893,706.64
管理费用	五、(二)4	1,021,297.51	1,325,775.74
研发费用	五、(二)5	847,536.57	702,068.99
财务费用	五、(二)6	152,049.84	72,489.69
其中：利息费用		157,799.98	76,750.67
利息收入		7,446.30	7,154.69
信用减值损失	五、(二)7	393,779.73	0.00
资产减值损失	五、(二)8	152,681.94	438,115.82
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
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）		-1,461,929.33	-1,729,660.14
加：营业外收入	五、(二)8	34.97	70,624.13
减：营业外支出			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,461,894.36	-1,659,036.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,461,894.36	-1,659,036.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,461,894.36	-1,659,036.01
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,461,894.36	-1,659,036.01
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3.其他权益工具投资公允价值变动			-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
5.其他			-
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,461,894.36	-1,659,036.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,461,894.36	-1,659,036.01
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)		-0.06	-0.09
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:孙艳民

主管会计工作负责人:戴怡

会计机构负责人:戴怡

(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		4,968,250.35	7,497,790.17
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	五、(三)1	3,357,193.95	234,694.28
经营活动现金流入小计		8,325,444.3	7,732,484.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,122,064.67	5,553,969.47
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		2,972,753.49	3,612,886.95
支付的各项税费		366,170.91	469,967.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	4,440,034.87	1,704,477.81
经营活动现金流出小计		10,901,023.94	11,341,302.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,575,579.64	-3,608,817.67
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		1,000.00	-
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		1,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,660.00	-
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,660.00	

投资活动产生的现金流量净额		-16,660.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		4,010,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		4,010,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,099.98	
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	五、（三）3		6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,113,099.98	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-103,099.98	4,000,000.00
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		-2,695,339.62	391,182.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,266,742.99	2,592,164.72
六、期末现金及现金等价物余额		571,403.37	2,983,347.05

法定代表人：孙艳民

主管会计工作负责人：戴怡

会计机构负责人：戴怡

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

<p>本次会计政策的变更属于根据国家相关政策调整而进行的变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会〔2017〕9 号）和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具 相关的会计准则，自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告 准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务 报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p> <p>本次变更的内容主要包括：</p> <p>1、减少金融资产类别，由“四分类”改为“三分类”，修订前划分依据是根据公司的持有意图，修订后是根据业务模式和合同现金流量特征进行判断，将金融资产划分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；</p> <p>2、金融工具的减值，由“已经发生信用损失法”修订为“预期信用损失法”。要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额的计提金融资产减值准备；</p> <p>3、指定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非交易性权益工具的投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益改为直接调整留存收益；</p> <p>4、进一步明确了金融资产转移的判断原值及其会计处理；</p> <p>5、简化套期会计准则、拓宽套期工具和被套期项目的范围；</p> <p>6、金融工具列报相应调整；</p> <p>7、按财政部颁布的《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）相关要求的进行会计列报。</p>

本次会计政策变更不涉及对公司以前会计年度数据的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前的总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

二、 报表项目注释

无锡市大元广盛电气股份有限公司 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

无锡市大元广盛电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系无锡市大元广盛电气有限公司（以下简称大元广盛电气公司）是由无锡市广贸电气设备有限公司、岑瑞、刘才虎、李伟、杭治兵、杨建高、黄志骏、王石民、李旭峰、钱建明、朱自强、戴怡发起设立，于2014年5月20日在江苏省无锡工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为913202005810959838的营业执照，注册资本2,500.00万元，股份总数2,500.00万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份646.25万股；无限售条件的流通股份1853.75万股。公司股票已于2014年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属变频器制造行业。主要经营活动为工业自动化设备、矿用电器的研发、生产、销售、安装、维修、技术服务；工业自动化控制软件的研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。产品主要为变频器和定制控制柜。

本财务报表业经公司2019年8月28日第二届八次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	
(1) 具体组合及坏账准备的计提方法	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析组合法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货除办公用品、样品、易耗品等采用个别计价法外, 其他发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十四）预计负债

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

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

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要为变频器销售收入和定制控制柜销售收入，其确认方法为：

(1) 变频器销售收入：公司对变频器销售附有一个月包退的承诺，根据以往的经验能够合理估计退回可能性并确认与退货相关负债。公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 定制控制柜销售收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十八) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,761.42	32,601.54
银行存款	557,846.95	3,234,141.45
其他货币资金	795.00	925,256.91
合 计	571,403.37	4,191,999.90

(2) 其他说明

受限制的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		925,256.91

合 计		925,256.91
-----	--	------------

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	777,540.00	117,000.00
应收账款	7,449,695.71	5,744,271.05
合 计	8,227,235.71	5,861,271.05

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	777,540.00		777,540.00	117,000.00		117,000.00
小 计	777,540.00		777,540.00	117,000.00		117,000.00

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情况

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	5,781,391.14	
小 计	5,781,391.14	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	9,505,432.03	100.00	2,055,736.32	21.67	7,449,695.71
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
小 计	9,505,432.03	100.00	2,055,736.32	21.67	7,449,695.71

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,409,226.25	100.00	1,664,955.20	22.47	5,744,271.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	7,409,226.25	100.00	1,664,955.20	22.47	5,744,271.05

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,104,013.05	355,200.65	5.00
1-2年	431,030.30	43,103.03	10.00
2-3年	224,287.68	44,857.54	20.00
3-4年	169,673.00	84,836.50	50.00
4-5年	243,447.00	194,757.60	80.00
5年以上	1,332,981.00	1,332,981.00	100.00
小计	9,505,432.03	2,055,736.32	21.67

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 390,781.12 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
石家庄金士顿轴承科技有限公司	2,206,582.40	23.21	110,329.12
上海帕尔亿能电气有限公司	1,326,401.50	13.95	66,320.08
无锡中电工业自动化设备有限公司	695,289.26	7.31	34,764.46
台州市沃元自动化设备有限公司	324,189.70	3.41	16,209.49
新疆昌泰供水设备有限公司	200,376.00	2.11	200,376.00
小计	4,752,838.86	49.99	427,999.15

本期应收账款较上期增加 1,705,424.66 元，主要原因系上述前五名中的第二名上海帕尔亿能电气有限公司的应收账款按约定应该在本期收回，但是截至期末还未收回，公司已经加紧催收，同时也对该公司提起了法律诉讼，目前该案正处于立案阶段。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,910,760.92	88.94		1,910,760.92	54,440.10	18.51		54,440.10
1-2 年				2,220.00	2,220.00	0.75		2,220.00
2-3 年	222,500.00	10.36		222,500.00	222,500.06	75.64		222,500.06
3 年以上	15,000.00	0.70		15,000.00	15,014.40	5.10		15,014.40
合计	2,148,260.92	100.00		2,148,260.92	294,174.56	100.00		294,174.56

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
东莞市奥特模具有限公司	222,500.00	协议尚未履行完毕
小 计	222,500.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
盘锦凯地米业有限公司	1,500,000.00	69.82
东莞市奥特模具有限公司	222,500.00	10.36
深圳市比高电子有限公司	119,167.00	5.55
镇江新区康乐电子散热器厂	87,167.00	4.06
同程国际旅行社有限公司	78,164.00	3.64
小 计	2,006,998.00	93.43

4. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	100,666.04	100.00	11,418.30	11.34	89,247.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	100,666.04	100.00	11,418.30	11.34	89,247.74

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,193.70	100.00	8,419.69	16.77	41,774.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	50,193.70	100.00	8,419.69	16.77	41,774.01

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,166.04	4,508.30	5.00
2-3年	2,800.00	560.00	20.00
3-4年	2,700.00	1,350.00	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	100,666.04	11,418.30	11.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,998.61 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	36,961.54	35,604.20
备用金	63,704.50	14,589.50
合计	100,664.04	50,193.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
张叶	备用金	54,584.50	1年以内		2,729.23	
江苏德康物业	装修押金	5,000.00	5年以上	12.57	5,000.00	否

王彦芳	备用金	5,000.00	1年以内	12.20	250.00	否
梁平	备用金	4,000.00	2-3年	11.89	800.00	否
甘魁东	房租押金	2,800.00	1年以内	10.14	140.00	否
小计		71,384.50		56.76	8,919.23	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2306271.75	457,006.15	1849,265.6	2,957,287.59	304,324.21	2,652,963.38
辅助材料	21071.06	16,561.25	4,509.81	27,004.46	16,561.25	10,443.21
包装物	138,370.75		138,370.75	133,891.04		133,891.04
库存商品	3,790,073.07	146,215.34	3,643,857.73	4,865,785.24	146,215.34	4,719,569.90
自制半成品	1,042,759.19	72,680.91	970,078.28	1,450,638.90	72,680.91	1,377,957.99
委托加工物资	1,081,087.81		1,081,087.81	790,343.05		790,343.05
在产品	331,428.83		331,428.83	138,596.30		138,596.30
合计	8,711,062.46	692,463.65	8,018,598.81	10,363,546.58	539,781.71	9,823,764.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	304,324.21	152,681.94				457,006.15
辅助材料	16,561.25					16,561.25
库存商品	146,215.34					146,215.34
自制半成品	72,680.91					72,680.91
小计	539,781.71	152,681.94				692,463.65

2) 确定可变现净值的具体依据

确定存货可变现净值的具体依据为存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额来确定。其中，存货的估计售价是以资产负债表日的市场售价并结合公司最近一期该项存货的销售价格来确定。估计的销售费用是以公司本期销售费用占营业成本的比率确定，估计的相关税费是以估计售价及相关税率来确定。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

代扣代缴个人所得税[注]	4,120.72	4,120.72
待抵扣增值税进项税		52,441.96
合 计	4,120.72	56,562.68

[注]：个人所得税系公司按照江苏省无锡市地方税务局颁布的《关于个人投资企业预征股息红利所得个人所得税的通知》（锡地税函[2009]33号）的规定，按照销售额的1.5%预缴的股息红利所得个人所得税。

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,416,804.83	1,100,758.15	61,148.80	2,578,711.78
本期增加金额	9,431.03	6,206.90		15,637.93
1) 购置	9,431.03	6,206.90		15,637.93
本期减少金额			17,000.00	17,000.00
期末数	1,426,235.86	1,106,965.05	44,148.80	2,577,349.71
累计折旧				
期初数	1,321,944.48	941,975.48	55,399.70	2,319,319.66
本期增加金额	4,260.80	50,603.67	2,691.66	57,556.13
1) 计提				
本期减少金额			16,150.00	16,150.00
期末数	1,326,205.28	992,579.15	41,941.36	2,360,725.79
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	100,030.58	114,385.90	2,207.44	216,623.92
期初账面价值	94,860.35	158,782.67	5,749.10	259,392.12

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

房屋装修费	38,089.87		38,089.87		0.00
矿用防爆兼本质安全型低压交流变频器检测费	84,388.36		42,194.40		42,193.96
合 计	122,478.23		80,284.27		42,193.96

9. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	4,010,000.00	4,000,000.00
合 计	4,010,000.00	4,000,000.00

10. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	0.00	925,256.91
应付账款	7,226,749.58	6,384,405.70
合 计	7,226,749.58	7,309,662.61

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	0
银行承兑汇票	0	925,256.91
合 计	0	925,256.91

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	7,226,749.58	6,384,405.70
小 计	7,226,749.58	6,384,405.70

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
展阳金属制品（无锡）有限公司	128,250.00	未到约定的付款条件

用友软件股份有限公司无锡分公司	119,000.00	未到约定的付款时间
小 计	247,250.00	

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	251,989.00	39,712.60
合 计	251,989.00	39,712.60

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,118,452.53	2,210,686.80	2,642,787.98	686,351.35
离职后福利—设定提存计划	63,822.00	286,765.77	313,469.00	37,118.77
合 计	1,182,274.53	2,497,452.57	2,956,256.98	723,470.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,002,805.04	2,001,659.06	2,379,338.89	625,125.21
社会保险费	30,308.00	149,786.63	148,668.00	31,426.63
其中：医疗保险费	25,857.00	123,628.90	126,251.00	23,234.90
工伤保险费	1,833.00	13,426.61	9,231.00	6,028.61
生育保险费	2,618.00	12,731.12	13,186.00	2,163.12
住房公积金		22,743.00	22,610.00	133.00
工会经费和职工教育经费	85,339.49	36,498.11	92,171.09	29,666.51
小 计	1,118,452.53	2,210,686.80	2,642,787.98	686,351.35

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	62,186.00	278,808.81	305,228.00	35,766.81
失业保险费	1,636.00	7,956.96	8,241.00	1,351.96
小 计	63,822.00	286,765.77	313,469.00	37,118.77

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	290,660.53	
代扣代缴个人所得税	3,236.45	7,392.02
城市维护建设税	11,569.26	
教育费附加	4,958.26	
地方教育附加	3,305.50	
印花税	496.10	190.30
合 计	314,226.10	7,582.32

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	4,529,731.22	4,350,922.15
个人社保	40,799.68	39,344.62
暂估未报销费用		72,217.25
其他	56,217.99	62,650.14
合 计	4,626,748.89	4,485,789.54

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
邹本文	3,963,129.70	未到期
宋明忻	265,000.00	暂缓支付
小 计	4,228,129.70	

15. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000						25,000,000

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	2,162,476.86			2,162,476.86
合 计	2,162,476.86			2,162,476.86

17. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-23,536,081.04	-18,998,555.75
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	-23,536,081.04	-18,998,555.75
加：本期净利润	-1,461,894.36	-1,574,736.44
期末未分配利润	-24,997,975.40	-20,573,292.19

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,555,543.81	722,4447.01	11,598,697.81	8,898,089.76
其他业务收入	70,975.05	25,336.28	62,890.81	35,882.01
合 计	9,626,518.86	7,249,783.29	11,661,588.62	8,933,971.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,046.57	13,027.94
教育费附加	14,591.39	5,583.41
地方教育附加	9,727.59	3,722.26
印花税	6,839.80	2,786.50
合 计	65,205.35	25,120.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	863,438.95	1,408,469.20
差旅费	75,988.00	64,389.37
业务招待费	41,344.66	38,612.00
租赁费	29,892.99	91,290.86

车辆使用费	43,059.35	45,847.41
办公费及通讯费	13,448.55	20,712.42
运输及快递费	60,582.22	68,665.97
折旧费	967.59	6,681.05
物料消耗	98,021.24	149,769.73
其他	-20,629.59	-731.37
合 计	1,206,113.96	1,893,706.64

销售费用较上期大幅减少，主要原因是因为销售人员较上期减少。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	489,242.01	569,114.16
业务招待费	60,975.53	74,893.71
差旅费	50,626.45	37,247.66
车辆使用费	46,650.08	50,854.11
折旧及摊销	4,926.73	4,614.11
中介机构服务费	129,712.34	349,197.66
装修费	69,711.12	42,194.40
办公费及通讯费	26,260.35	26,512.24
租赁费	82,771.02	90,580.53
快递费	1,165.32	1,738.70
职工教育经费	6,807.77	400.00
工会经费	36,498.11	44,087.15
技术支持费		11,770.57
物料消耗	3,969.55	6,590.51
其他	11,981.13	15,980.23
合 计	1,021,297.51	1,325,775.74

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	536,889.41	474,219.81
交通费	1,413.18	411.00
差旅费	39,829.80	22,600.11

折旧费	12,722.98	65,181.18
业务招待费	1,007.00	
快递费	1,111.69	2,207.72
通讯费	3,928.02	2,378.18
物料消耗	181,234.47	120,470.99
专利费	31,310.15	14,600.00
认证费	38,089.87	
合 计	847,536.57	702,068.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	157,799.98	2,894.00
减：利息收入	7,446.30	7,154.69
加：手续费及其他	1,695.77	76,750.38
合 计	152,049.45	72,489.69

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	393,779.73	0.00
合 计	393,779.73	0.00

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	0.00	353,816.25
存货跌价损失	152,681.94	84,299.57
合 计	152,681.94	438,115.82

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		68,000.00	
其他	34.97	2,624.13	34.97
合 计	34.97	70,624.13	34.97

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	3,344,218.84	154,879.30
政府补助		68,000.00
其他	12,975.11	11,814.98
合 计	3,357,193.95	234,694.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营费用	1,030,805.53	633,577.35
往来款	3,409,229.34	1,040,893.90
合 计	4,440,034.87	1,704,477.81

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方借款		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,461,894.36	-1,659,036.01
加: 资产减值准备	546,461.67	438,115.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,768.2	69,555.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,284.27	87,901.92
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)	16,660.00	
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)	103,099.98	

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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,652,484.12	-1,887,486.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,683,605.61	-217,003.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	128,162.09	-440,865.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,575,579.64	-3,608,817.67
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	571,403.37	2,983,347.05
减: 现金的期初余额	3,266,742.99	2,592,164.72
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	-2,695,339.62	391,182.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	571,403.37	3,266,742.99
其中: 库存现金	12,761.42	32,601.54
可随时用于支付的银行存款	557,846.95	3,234,141.45
可随时用于支付的其他货币资金	795.00	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	571,403.37	3,266,742.99

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

背书转让的商业汇票金额	3,592,321.07	5,610,851.00
其中：支付货款	3,592,321.07	5,610,851.00

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 06 月 31 日，本公司应收账款的 49.99%(2018 年 12 月 31 日：39.89%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	777,540.00				777,540.00
小 计	777,540.00				777,540.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及	117,000.00				117,000.00

应收账款					
小 计	117,000.00				117,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、向实际控制人借款等多种融资手段，并采取短期融资方式，保持融资的灵活性。本公司通过向实际控制人及银行借款以满足营运资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,010,000.00	4,073,127.67	4,073,127.67		
应付票据及 应付账款	7,226,749.58	7,226,749.58	7,226,749.58		
其他应付款	4,626,748.89	4,626,748.89	4,626,748.89		
小 计	15,863,498.47	15,926,626.14	15,926,626.14		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,000,000.00	4,073,127.67	4,073,127.67		
应付票据及 应付账款	7,309,662.61	7,309,662.61	7,309,662.61		
其他应付款	4,485,789.54	4,485,789.54	4,485,789.54		
小 计	15,795,452.15	15,868,579.82	15,868,579.82		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)

上海善有股权投资管理合伙企业(有限合伙)	上海市浦东新区川宏路 528 号 49 幢 2105 室	股权投资管理、投资咨询[企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营]	1,580.00 万元	76.20	76.20
----------------------	------------------------------	----------------------------------	----------------	-------	-------

(2) 本公司最终控制方是邹本文。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邹本文	2,400,000.00	2018-01-25	2019-01-24	临时经营资金周转,未约定利息
邹本文	1,000,000.00	2018-05-09	2019-05-08	临时经营资金周转,未约定利息
邹本文	2,400,000.00	2019-01-25	2020-01-24	临时经营资金周转,未约定利息
邹本文	1,000,000.00	2019-05-09	2020-05-08	临时经营资金周转,未约定利息
小 计	6,800,000.00			

本期未计提借款利息,截至 2019 年 6 月 30 日公司拆借邹本文借款累计利息为 563,129.70 元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	472,459.28	470,114.86

(三) 关联方应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	邹本文	3,963,129.70		3,963,129.70	
小 计		3,963,129.70		3,963,129.70	

(四) 关联方承诺

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 已胜诉的诉讼事项

单 位	判决日	判决应收债权金额	已收金额	期末余额
泰安市泰山区万达不锈钢制品经营处	2015-12-11	174,885.00		174,885.00
新疆昌泰供水设备有限公司	2016-06-13	200,376.00		200,376.00
徐州世全电气科技有限公司	2016-05-23	118,697.00	3,655.00	115,042.00
杭州顺邦电气设备有限公司	2016-07-15	67,698.00		67,698.00
宿迁市速维机电设备有限公司	2017-02-28	28,668.00		28,668.00
小 计		590,324.00	3,655.00	586,669.00

公司与以上债务人的债权系因销售商品或提供劳务产生，截至报告日，本公司虽然已胜诉且债权在法院强制执行阶段。

2. 已调解的诉讼事项

单 位	调解日	调解应收债权金额	已收金额	期末余额
陈松满	2016-6-28	288,704.00	115,000.00	173,704.00
小 计		288,704.00	115,000.00	173,704.00

公司与以上债务人的债权系销售商品产生，预计收回的可能性较大。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
变频器	9,626,518.86	7,249,783.29
合 计	9,626,518.86	7,249,783.29

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34.97	固定资产处理
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	0	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	34.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		

非经常性损益净额	34.97
----------	-------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.49%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.49%	-0.06	-0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,461,894.36
非经常性损益	B	34.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,461,929.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,626,395.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,895,448.64
加权平均净资产收益率	M=A/L	-50.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-50.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,461,894.36
非经常性损益	B	34.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,461,929.33
期初股份总数	D	25,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I / K-J}$	25,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡市大元广盛电气股份有限公司

二〇一九年八月二十八日