



配天智造

NEEQ : 832223

深圳市配天智造装备股份有限公司



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	10
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.....	33

释义

释义项目	指	释义
配天智造、股份公司、公司、本公司	指	深圳市配天智造装备股份有限公司
配天重工	指	本公司控股股东安徽省配天重工装备技术有限公司
北京配天	指	北京配天技术有限公司
未名兄弟	指	深圳市未名兄弟资本管理有限公司
集团、大富配天集团	指	深圳市大富配天投资集团
大富配天投资	指	深圳市大富配天投资有限公司
大富机电	指	安徽省大富机电技术有限公司
配天精密	指	配天精密机件（香港）有限公司
大富科技	指	深圳市大富科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
国海证券	指	国海证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数控机床、专用设备、数控设备	指	通过集成数字化信号和相应的控制系统，实现智能控制机床的运动及其加工过程功能的机床
加工中心	指	有自动刀具交换装置，具备多种工艺一次性加工能力的数控金切机床
数控系统	指	机床中用于处理输入到系统中的数控加工程序，控制数控机床运动并加工出零件的核心控制部件
伺服电机	指	在数控机床伺服系统中控制机械元件运转的发动机

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。

公司负责人孙尚传、主管会计工作负责人叶顺喜及会计机构负责人（会计主管人员）叶顺喜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	深圳市配天智造装备股份有限公司 2019 年半年度财务报表
	深圳市配天智造装备股份有限公司 2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市配天智造装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen AE Intelligent Equipments Co., Ltd
证券简称	配天智造
证券代码	832223
法定代表人	孙尚传
办公地址	深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区 A3 的 102C

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姜媛媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-27356262
传真	0755-27356747
电子邮箱	ir@peitian.com
公司网址	http://www.aecnc.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区 A3 的 102C 邮编 518104
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	2006 年 7 月 5 日
挂牌时间	2015 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造
主要产品与服务项目	数控机床及配套产品的研发、设计、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安徽省配天重工装备技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙尚传

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	91440300790498690M	否
注册地址	深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区A3的102C	否
注册资本（元）	32,670,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1509室
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	32,470,517.38	38,339,711.09	-15.31%
毛利率%	43.43%	47.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,436,151.69	13,137,477.97	-12.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,757,928.95	9,142,539.80	-47.96%
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）	2.69%	3.29%	-
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）	1.12%	2.29%	-
基本每股收益	0.35	0.40	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	442,815,167.28	439,307,652.60	0.80%
负债总计	12,748,297.21	20,676,879.77	-38.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	430,066,870.07	418,630,772.83	2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.16	12.81	2.73%
资产负债率%（母公司）	2.88%	4.71%	-
资产负债率%（合并）	2.88%	4.71%	-
流动比率	34.49	21.11	-
利息保障倍数	-	1,035.95	-

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	-19,502,047.45	-2,878,166.38	-577.59%
应收账款周转率	0.48	0.53	-
存货周转率	0.44	0.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.80%	2.41%	-
营业收入增长率%	-15.31%	-1.79%	-
净利润增长率%	-12.95%	-10.15%	-

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	32,670,000	32,670,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,182.52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	334,000.00
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	7,535,605.03
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	

可供出售金融资产取得的投资收益	
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	-689.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	7,856,732.63
所得税影响数	1,178,509.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,678,222.74

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

1. 公司产品及服务

公司产品以中高端数控设备及核心功能部件为基础，主营业务涵盖数控机床、控制系统、智能制造设备、自动化产线等产品的研发、生产和销售。公司历经数十年深耕行业，对产品生产工艺有着深刻的理解，能够契合产品制造工艺，为客户提供定制化专用设备，从而提高生产效率、提升产品良率、降低生产成本；公司拥有智慧工厂全套解决方案，为客户提供兼具自动化、信息化及智能化的一站式服务。

公司以“致力于成为国内最大的加工中心供应商，从而成为加工制造业相关问题的解决方案供应者”为愿景，以“与客户和合作伙伴结盟，整合我们独特的能力和优势服务于我们的客户，确保公司价值最大化，和加工制造业一起成长为中国制造走向中国创造奠定基础”为使命，以“持续遵循规律、不断科学创新、精诚团队合作、拥有核心能力、成为行业领先、永恒良性发展”为核心价值观，始终秉持持续不断为客户创造价值的理念，已得到市场及客户的广泛认可。

2. 公司经营模式

公司创新打造重技术、轻资产的运营模式，专注控制系统与机械结构的自主研发设计，紧贴下游客户产品工艺提供定制化产品和服务。以专用设备制造领域为突破口，逐步实现进口替代，致力于成为行业具备自主知识产权的龙头企业。

（1）研发模式

公司致力于实现进口替代，坚持自主研发设计。公司自主研发的数控系统，采用平台化的顶层设计思路，可快速开发升级迭代，具备纵向叠加性和横向延展性，可无缝衔接单机自动化、工业机器人等智能生产要素。公司凭借对金属、陶瓷、玻璃等材料加工工艺的理解，创新设计、自主研发数控装备本体结构及核心部件结构，多元化拓展产品功能、精准化控制产品精度，发挥系统和结构的协同效应。

（2）生产模式

公司依据不同的产品类型采用“以销定产”与“以产定销”相结合的生产模式。对于新开发的客户需求，公司定制化研发设计最佳工艺路线，安排生产。同时，生产紧贴市场需求，对于市场刚需大且成熟的产品类型，公司采用提前备货模式，以迅速响应市场的需求。

（3）销售服务模式

公司坚持大客户直销策略，集中优势力量服务高净值客户群体。公司持续专注技术创新与产品升级，专注于通讯、新能源汽车零部件、航空航天等专用设备制造的蓝海领域，在持续推进与下游行业战略合作同时，不断开发新的下游行业客户。

公司逐步完善和提高售后技术支持等服务体系建设，通过线上线下相结合的方式，确保客户及时得到优质产品售后升级服务。线下方面，公司在客户集中地域设立服务中心，技术服务人员可及时有效的现场解决客户问题。同时在线上方面，公司推出“配天智造”手机 APP，客户及技术支持团队分角色使用 APP，可实现客户随时随地在线反馈需求，技术支持团队迅速响应。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 报告期内行业情况

中国机床工具行业 2019 年上半年经济运行情况呈下行趋势。根据国家统计局对规模以上机床工具行业企业（年营业收入 2,000 万元以上的工业法人企业）统计数据，机床工具行业 2019 年上半年累计完成营业收入同比降低 2.3%。其中金属切削机床行业累计完成营业收入同比降低 15.4%。机床工具行业 2019 年上半年累计实现利润总额同比降低 20.9%。其中，金属切削机床行业累计实现利润总额同比降低 67.8%。

2. 报告期内业务情况

报告期内，公司实现营业收入 3,247.05 万元，同比下降 15.31%，归属母公司所有者的净利润 1,143.62 万元，同比下降 12.95%，归属母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润为 475.79 万元，同比下降 47.96%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司净资产 43,006.69 万元，同比增长 2.73%。

3. 报告期内经营情况-本公司财务报表主要项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债表项目

报表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比例	注释
货币资金	67,524,811.55	4,057,937.67	63,466,873.88	1,564.02%	注 1
应收票据	5,705,760.31	9,445,436.70	-3,739,676.39	-39.59%	注 2
应收账款	76,383,853.94	59,459,380.84	16,924,473.10	28.46%	注 3
其他应收款	1,782,935.50	1,059,928.19	723,007.31	68.21%	注 4
其他流动资产	244,445,122.76	320,082,221.60	-75,637,098.84	-23.63%	注 5
递延所得税资产	1,405,070.92	874,500.49	530,570.43	60.67%	注 6
应付账款	9,593,580.60	16,419,543.08	-6,825,962.48	-41.57%	注 7
应交税费	2,557,979.52	3,641,801.48	-1,083,821.96	-29.76%	注 8

注：

1) 货币资金：本报告期期末比上期期末增加 63,466,873.88 元，主要是期末保本理财到期所致。

2) 应收票据：本报告期期末比上期期末减少 3,739,676.39 元，变动比例-39.59%，主要是期末未到期汇票较少所致。

3) 应收账款：本报告期期末比上期期末增加 16,924,473.10 元，变动比例 28.46%，主要是本期销售回款速度减慢所致。

4) 其他应收款：本报告期期末比上期期末增加 723,007.31 元，变动比例 68.21%，主要是本期计提应收银行理财收益增加所致。

5) 其他流动资产：本报告期期末比上期期末减少 75,637,098.84 元，变动比例-23.63%，主要是期末未到期保本理财产品减少所致。

6) 递延所得税资产：本报告期期末比上期期末增加 530,570.43 元，变动比例 60.67%，主要是本期计提坏账准备所致。

7) 应付账款：本报告期期末比上期期末减少 6,825,962.48 元，变动比例-41.57%，主要是本期采购商品减少所致。

8) 应交税费：本报告期期末比上期期末减少 1,083,821.96 元，变动比例-29.76%，主要是本期销售减少，期末应交未交税费减少所致。

报表项目	本期数	上期数	变动金额	变动比例	注释
营业收入	32,470,517.38	38,339,711.09	-5,869,193.71	-15.31%	注 1
营业成本	18,368,731.57	20,273,457.53	-1,904,725.96	-9.40%	注 2
税金及附加	207,989.38	355,713.71	-147,724.33	-41.53%	注 3
财务费用	-35,339.89	-543,429.61	508,089.72	93.50%	注 4
资产减值损失	3,652,443.66	1,431,124.98	2,221,318.68	155.21%	注 5
投资收益	7,535,605.03	4,248,995.85	3,286,609.18	77.35%	注 6
其他收益	1,761,092.13	451,000.00	1,310,092.13	290.49%	注 7
所得税费用	1,652,066.66	2,357,277.64	-705,210.98	-29.92%	注 8
经营活动产生的现金流量净额	-19,502,047.45	-2,878,166.38	-16,623,881.07	-577.59%	注 9
投资活动产生的现金流量净额	82,968,872.67	-272,060,967.40	355,029,840.07	130.50%	注 10
筹资活动产生的现金流量金额	-	-2,028,275.02	2,028,275.02	100%	注 11

注：

1) 营业收入：本报告期比上期减少 5,869,193.71 元，变动比例-15.31%，主要是由于本期受经济环境影响，主要客户采购需求减少，销售量较上年同期下降所致。

2) 营业成本：本报告期比上期减少 1,904,725.96 元，变动比例-9.40%，主要是由于本期营业收入减少所致。

3) 税金及附加：本报告期比上期减少 147,724.33 元，变动比例-41.53%，主要是由于本期营业收入减少，缴纳增值税减少所致。

4) 财务费用：本报告期比上期增加 508,089.72 元，主要是本期货币资金购买理财，银行存款利息减少所致。

5) 资产减值损失：本报告期比上期增加 2,221,318.68 元，主要是公司本着谨慎性原则依据账龄法，计提坏账准备以及存货跌价准备增加所致。

6) 投资收益：本报告期比上期增加 3,286,609.18 元，是本期募集资金购买保本理财产品金额增加，理财收益增加所致。

7) 其他收益：本报告期比上期增加 1,310,092.13 元，主要本期收到增值税即征即退金额增加所致。

8) 所得税费用：本报告期比上期减少 705,210.98 元，变动比例-29.92%，主要是本期利润减少，按照应纳税所得额计提的所得税费用减少所致。

9) 经营活动产生的现金流量净额：本报告期比上期减少 16,623,881.07 元，主要是本期收回货款

减少所致。

10) 投资活动产生的现金流量净额: 本报告期比上期增加 355,029,840.07 元, 主要是本期收到的理财收益增加, 以及期末理财产品赎回所致。

11) 筹资活动产生的现金流量净额: 本报告期未发生该类活动, 上期净流出为偿还银行短期借款及利息所致。

三、 风险与价值

1. 关联交易风险及措施

基于公司产品在通信领域的优势, 公司产品部分向集团及其下属企业销售。报告期内, 公司关联方销售占比增加。未来, 公司将继续积极开拓通信领域、新能源汽车领域、航空航天领域外部客户, 进一步增加营业收入, 降低关联交易比重。

2. 税收优惠政策风险

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号), 对本公司销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。未来如果税收优惠政策发生变化, 或本公司不再满足前述税收优惠政策规定的条件, 使得本公司不再享受相关的税收优惠政策, 可能对公司的经营业绩产生不利影响。

2018 年 10 月 16 日, 本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR201844200808 的高新技术企业证书, 认定为国家级高新技术企业, 认定有效期为 3 年, 有效期内公司可享受企业所得税优惠税率为 15%。未来如果税收优惠政策发生变化, 或本公司不再满足前述税收优惠政策规定的条件, 使得本公司不再享受相关的税收优惠政策, 相关优惠政策将不再对公司的经营业绩产生正面影响。

3. 核心技术人员变动风险及措施

公司专注于数控机床的设计研发, 主要产品在结构、传动设计、数控操作系统原创性上具有竞争优势。技术人才是公司保持技术领先地位、提升核心竞争力的重要因素。如果未来核心技术人员流失、技术人才队伍不稳定, 可能给公司业务延续性带来不利影响。公司将通过不断优化技术人才的工作环境和人文关怀以增强技术人员的稳定性。

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

公司自成立以来, 严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款, 报告期内, 公司纳税 369.70 万元。

公司持续坚持以人为本, 不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度, 定期开展培训, 重视人才

培养，组织团队建设，不断改善员工工作环境和生活环境，实现员工与公司的共同成长。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 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	189,655.17	95,394.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,448,275.86	0
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	862,068.97	469,508.58
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安徽省大富机电技术有限公司	出售卧式加工中心 61 台（TH1200, 30 台， TH1290,31 台，）小龙门机床 65 台	65,845,000.00	已事前及时履行	2019年5月9日	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的偶发性关联交易定价以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，是公司业务快速发展及生产经营所必须，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

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	32,670,000	100%	0	32,670,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	70.40%	0	23,000,000	70.40%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,670,000	-	0	32,670,000	-	
普通股股东人数							38

(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	安徽省配天重工装备技术有限公司	18,400,000	0	18,400,000	56.32%	0	18,400,000
2	北京配天技术有限公司	2,300,000	0	2,300,000	7.04%	0	2,300,000
3	深圳市未名兄弟资本管理有限公司	2,300,000	0	2,300,000	7.04%	0	2,300,000
4	南方资本-广发证券-华盛创赢3号专项资产管理计划	1,000,000	0	1,000,000	3.06%	0	1,000,000
5	南方资本-广发证券-华盛创赢1号专项资产管	1,000,000	0	1,000,000	3.06%	0	1,000,000

理计划							
合计	25,000,000	0	25,000,000	76.52%	0	25,000,000	
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：配天重工、北京配天、未名兄弟均为实际控制人孙尚传控制的企业。							

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

公司控股股东配天重工持有公司 1,840 万股股份，直接持有公司 56.32%股份，情况如下：

统一社会信用代码：91340300583009065A

法定代表人：张明祥

成立日期：2011 年 9 月 7 日

注册资本：20,000 万元

经营期限：至 2041 年 9 月 6 日止

住所：安徽省蚌埠市怀远经济开发区配天大道 1 号（安徽省大富重工技术有限公司内）

经营范围：研发、生产和销售交流伺服装置、直线电机、工业机器人，计算机软件技术开发及运用，计算机服务，新型传感器、新型电子元器件、工业设计及软件系统的技术开发；嵌入式软件的技术开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人孙尚传直接持有未名兄弟 60%股权，并通过大富配天投资间接控制配天重工 100%股权及北京配天 76.90%股权。

孙尚传，男，中国国籍，1963 年出生，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于深圳市通讯工业股份有限公司及深圳市奥康德集团公司；1997 年创建深圳市升万泰实业发展有限公司（后更名为深圳市大富配天投资有限公司），任执行董事；2001 年创建大富（深圳）科技有限公司，任公司董事长、总经理；2009 年 12 月起至 2013 年 6 月任深圳市大富科技股份有限公司董事长、总经理；2013 年 6 月起至今任深圳市大富科技股份有限公司董事长；2008 年 7 月以来，任深圳市配天数控科技有限公司执行董事、总经理，股份公司成立至今，任公司董事长。

报告期内，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
孙尚传	董事长	男	1963年7月	硕士	2018.7-2021.7	否
吕战争	董事、总经理	男	1971年7月	本科	2018.7-2021.7	是
童恩东	董事	男	1971年2月	本科	2018.7-2021.7	否
徐志根	董事	男	1975年10月	博士	2018.7-2021.7	否
常永明	董事	男	1975年5月	本科	2018.7-2021.7	否
黄祥钧	监事会主席	男	1978年12月	硕士	2018.7-2021.7	否
李秀梅	监事	女	1972年10月	大专	2018.7-2021.7	否
陈宗孟	职工代表监事	男	1975年4月	本科	2018.7-2021.7	是
叶顺喜	财务总监	女	1978年11月	本科	2018.8-2021.7	是
姜媛媛	董事会秘书	女	1988年9月	硕士	2018.8-2021.7	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:

董事长孙尚传为公司的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙尚传	董事长	0	0	0	0%	0
童恩东	董事	0	0	0	0%	0
吕战争	董事、总经理	0	0	0	0%	0
徐志根	董事	0	0	0	0%	0
常永明	董事	0	0	0	0%	0
黄祥钧	监事会主席	0	0	0	0%	0
李秀梅	监事	0	0	0	0%	0
陈宗孟	职工代表监事	0	0	0	0%	0
叶顺喜	财务总监	0	0	0	0%	0
姜媛媛	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
技术人员	23	21
销售人员	2	4
生产人员	33	33
财务人员	5	4
行政管理人员	3	4
员工总计	66	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	17
专科	9	8
专科以下	39	40
员工总计	66	66

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. 人员变动

公司 2019 年年中在职人数为 66 人，与 2018 年末持平，其中专科以上学历为 26 人，占总人数的 39.3%。

2. 薪酬政策

公司结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整员工薪酬，并将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，公司对业绩的考核、对考核目标的设定、对考核标准的选择、对考核内容的要求直接体现了公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励，是公司持续激励的重要方式之一。以业绩为导向，通过对员工工作业绩、工作能力、工作态度多方面的量化考核，建立健全绩效考核制度，同时通过考核加强计划与过程控制，强化了公司奖优罚劣、重在激励的分配制度。因此完善薪酬体系，既是

公司的经营策略，也是人力资源管理的重要环节，并将成为促使企业利润增长和激励员工提高业绩的重要手段和管理方式。

3. 人才引进、培训

公司重视人才在企业发展中的价值，主要通过各类招聘网站、内部推荐、校园招聘等方式引进各类专业技术人才，并提供与之匹配薪酬待遇。

培训方面，公司重视员工的培训和发展，并制定了较为完善的培训计划，全面促进员工专业知识及技能水平的提升，包括新员工入职培训、岗位技能培训、技能等级培训等。新员工入职培训使其了解公司基本情况，增强团队意识及归属感，入职后根据岗位需求及员工发展规划，进行岗位技能培训，提升岗位胜任能力。同时公司还为员工提供丰富的学习资源和培训经费，员工可以根据自己的业务种类及业务水平制定相应的学习计划，报考相关证书和职称等。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	不适用	不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司监事会于 2019 年 7 月 25 日收到监事会主席黄祥钧先生递交的辞职报告，其辞职申请于 2019 年 7 月 25 日起生效。

黄祥钧先生的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规及公司章程的规定，公司将尽快选举新任监事，在公司选出新的监事之前，黄祥钧先生仍将继续履行监事职责。

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	六、1	67,524,811.55	4,057,937.67
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		82,089,614.25	68,904,817.54
其中：应收票据	六、2	5,705,760.31	9,445,436.70
应收账款	六、3	76,383,853.94	59,459,380.84
应收款项融资			
预付款项	六、4	974,005.27	1,171,380.04
其他应收款	六、5	1,782,935.50	1,059,928.19
其中：应收利息		1,782,935.50	1,059,928.19
应收股利			
存货	六、6	42,895,045.72	41,288,310.20
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	六、7	244,445,122.76	320,082,221.60
流动资产合计		439,711,535.05	436,564,595.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,559,465.00	1,703,726.32
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	119,658.17	136,752.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	19,438.14	28,078.38
递延所得税资产	六、11	1,405,070.92	874,500.49
其他非流动资产	六、12		
非流动资产合计		3,103,632.23	2,743,057.36
资产总计		442,815,167.28	439,307,652.60
流动负债：			
短期借款	六、13		
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		9,593,580.60	16,419,543.08
其中：应付票据			
应付账款	六、14	9,593,580.60	16,419,543.08
预收款项			
应付职工薪酬	六、15	596,281.69	615,535.21
应交税费	六、16	2,557,979.52	3,641,801.48
其他应付款	六、17	455.40	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,748,297.21	20,676,879.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,748,297.21	20,676,879.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	313,881,895.80	313,881,895.80
减：库存股			
其他综合收益	六、20	1,778.96	1,833.41
专项储备			
盈余公积	六、21	12,112,005.64	12,112,005.64
一般风险准备			
未分配利润	六、22	71,401,189.67	59,965,037.98
归属于母公司所有者权益合计		430,066,870.07	418,630,772.83
少数股东权益			
所有者权益合计		430,066,870.07	418,630,772.83
负债和所有者权益总计		442,815,167.28	439,307,652.60

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

（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		67,509,594.62	4,042,247.33
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		5,705,760.31	9,445,436.70
应收账款	十三、1	76,383,853.94	59,459,380.84
应收款项融资			
预付款项		974,005.27	1,171,380.04
其他应收款	十三、2	1,809,149.37	1,086,038.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,895,045.72	41,288,310.20
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		244,445,122.76	320,082,221.60
流动资产合计		439,722,531.99	436,575,015.66
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	十三、3	25,758.90	25,758.90
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		1,559,465.00	1,703,726.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		119,658.17	136,752.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,438.14	28,078.38
递延所得税资产		1,405,070.92	874,500.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,129,391.13	2,768,816.26
资产总计		442,851,923.12	439,343,831.92
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		9,593,580.60	16,419,543.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		596,281.69	615,535.21
应交税费		2,557,979.52	3,641,801.48
其他应付款		455.40	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,748,297.21	20,676,879.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,748,297.21	20,676,879.77
所有者权益：			
股本		32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		313,881,895.80	313,881,895.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,112,005.64	12,112,005.64
一般风险准备			
未分配利润		71,439,724.47	60,003,050.71
所有者权益合计		430,103,625.91	418,666,952.15
负债和所有者权益合计		442,851,923.12	439,343,831.92

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

(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	六、23	32,470,517.38	38,339,711.09
其中：营业收入	六、23	32,470,517.38	38,339,711.09
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、23	28,666,123.79	27,544,882.74
其中：营业成本	六、23	18,368,731.57	20,273,457.53
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	六、24	207,989.38	355,713.71
销售费用	六、25	1,610,821.17	1,382,002.59
管理费用	六、26	1,826,145.87	1,774,292.16
研发费用	六、27	3,035,332.03	2,871,721.38
财务费用	六、28	-35,339.89	-543,429.61
其中：利息费用			28,275.01
利息收入		40,838.93	576,622.85
信用减值损失			
资产减值损失	六、29	3,652,443.66	1,431,124.98
加：其他收益	六、30	1,761,092.13	451,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	7,535,605.03	4,248,995.85
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）	六、32	-12,182.52	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,088,908.23	15,494,824.20
加：营业外收入	六、33	0.54	621.97
减：营业外支出	六、34	690.42	690.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,088,218.35	15,494,755.61
减：所得税费用	六、35	1,652,066.66	2,357,277.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,436,151.69	13,137,477.97
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）		11,436,151.69	13,137,477.97
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		11,436,151.69	13,137,477.97

六、其他综合收益的税后净额		-54.45	-75.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54.45	-75.85
（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		-54.45	-75.85
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		-54.45	-75.85
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		11,436,097.24	13,137,402.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,436,097.24	13,137,402.12
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）		0.35	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.40

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

（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	十三、4	32,470,517.38	38,339,711.09
减：营业成本	十三、4	18,368,731.57	20,273,457.53
税金及附加		207,989.38	355,713.71
销售费用		1,610,821.17	1,382,002.59
管理费用		1,826,145.87	1,774,292.16
研发费用		3,035,332.03	2,871,721.38
财务费用		-35,861.96	-544,099.86
其中：利息费用			28,275.01

利息收入		40,833.44	576,621.60
加：其他收益		1,761,092.13	451,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	7,535,605.03	4,248,995.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,652,443.66	-1,431,124.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,182.52	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,089,430.30	15,495,494.45
加：营业外收入		0.54	621.97
减：营业外支出		690.42	690.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,088,740.42	15,495,425.86
减：所得税费用		1,652,066.66	2,357,277.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,436,673.76	13,138,148.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,436,673.76	13,138,148.22
（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		11,436,673.76	13,138,148.22
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

(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		15,167,561.17	36,865,227.20
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		-	
收到的税费返还		1,769,161.78	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	374,838.93	1,027,622.85
经营活动现金流入小计		17,311,561.88	37,892,850.05
购买商品、接受劳务支付的现金		24,035,218.01	25,405,108.03
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,784,958.07	5,722,528.11
支付的各项税费		5,523,797.50	8,024,889.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,469,635.75	1,618,490.31
经营活动现金流出小计		36,813,609.33	40,771,016.43
经营活动产生的现金流量净额		-19,502,047.45	-2,878,166.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	83,032,460.64	1,888,832.60
投资活动现金流入小计		83,032,460.64	1,888,832.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,587.97	1,149,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36		272,800,000.00
投资活动现金流出小计		63,587.97	273,949,800.00
投资活动产生的现金流量净额		82,968,872.67	-272,060,967.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,275.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,028,275.01
筹资活动产生的现金流量净额			-2,028,275.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48.66	138.51
五、现金及现金等价物净增加额		63,466,873.88	-276,967,270.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,057,937.67	278,188,798.63
六、期末现金及现金等价物余额		67,524,811.55	1,221,528.35

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

(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		15,167,561.17	36,865,227.20
收到的税费返还		1,769,161.78	
收到其他与经营活动有关的现金		374,833.44	1,027,621.60
经营活动现金流入小计		17,311,556.39	37,892,848.80
购买商品、接受劳务支付的现金		24,035,218.01	25,405,108.03
支付给职工以及为职工支付的现金		5,784,958.07	5,001,987.18
支付的各项税费		5,523,797.50	8,612,313.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,469,108.19	1,750,935.69
经营活动现金流出小计		36,813,081.77	40,770,344.83
经营活动产生的现金流量净额		-19,501,525.38	-2,877,496.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		83,032,460.64	1,888,832.60
投资活动现金流入小计		83,032,460.64	1,888,832.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,587.97	1,149,800.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			272,800,000.00
投资活动现金流出小计		63,587.97	273,949,800.00
投资活动产生的现金流量净额		82,968,872.67	-272,060,967.40
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			
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			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,275.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,028,275.01
筹资活动产生的现金流量净额			-2,028,275.01
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		63,467,347.29	-276,966,738.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,042,247.33	278,172,373.30
六、期末现金及现金等价物余额		67,509,594.62	1,205,634.86

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：叶顺喜

会计机构负责人：叶顺喜

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

公司名称：深圳市配天智造装备股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区 A3 的 102C

注册资本：人民币 3,267.00 万元

统一社会信用代码：91440300790498690M

法定代表人：孙尚传

企业类型：股份有限公司（新三板挂牌公司）

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

本公司系由张国斌和吕战争共同出资，于 2006 年 7 月 5 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号为 4403011233260 的《企业法人营业执照》，注册资本为 50 万元，设立时实收资本及股权结构如下：

股东名称	出资额	比例
张国斌	325,000.00	65.00%

股东名称	出资额	比例
吕战争	175,000.00	35.00%
合计	500,000.00	100.00%

2008年7月4日，深圳市配天投资有限公司（2009年5月3日更名为深圳市大富配天投资有限公司，下同）、刘陆群与张国斌、吕战争签署《股权转让协议书》，其中张国斌将所持有的全部股权（65%）转让给深圳市配天投资有限公司，吕战争将所持有的其中5%股权转让给深圳市配天投资有限公司，将所持有的其中10%股权转让给刘陆群。2008年7月15日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
深圳市配天投资有限公司	350,000.00	70.00%
吕战争	100,000.00	20.00%
刘陆群	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	100.00%

2008年10月10日，安徽配天智能技术有限公司与深圳市配天投资有限公司签署《股权转让协议书》，受让其持有公司的全部股权（70%的股权）。2008年11月10日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽配天智能技术有限公司	350,000.00	70.00%
吕战争	100,000.00	20.00%
刘陆群	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	100.00%

2009年6月4日，经公司股东会决议，公司注册资本由50万元增加到300万元，新增注册资本250万元，其中，股东安徽配天智能技术有限公司以货币资金235万元增加出资，吕战争以货币资金11万元增加出资，刘陆群以货币资金4万元增加出资。2009年7月24日，公司完成增资，领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽配天智能技术有限公司	2,700,000.00	90.00%
吕战争	210,000.00	7.00%
刘陆群	90,000.00	3.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

2009年12月10日，配天（安徽）电子技术有限公司与安徽配天智能技术有限公司签署《股权转让协议书》，受让其持有公司的全部股权（90%的股权）。2009年12月23日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）信息技术有限公司	2,700,000.00	90.00%
吕战争	210,000.00	7.00%
刘陆群	90,000.00	3.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

2010年2月23日，配天（安徽）信息技术有限公司与姜虹签署《股权转让协议书》，将持有公司的其中5%股权转让给姜虹。2010年3月1日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）信息技术有限公司	2,550,000.00	85.00%
吕战争	210,000.00	7.00%
刘陆群	90,000.00	3.00%
姜虹	150,000.00	5.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

2011年4月7日，刘陆群与吕战争签署《股权转让协议书》，将持有公司的全部股权（3%的股权）转让给吕战争。2011年4月12日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）信息技术有限公司	2,550,000.00	85.00%
吕战争	300,000.00	10.00%
姜虹	150,000.00	5.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

2012年3月28日，吕战争、姜虹与配天（安徽）信息技术有限公司签署《股权转让协议书》，吕战争、姜虹将持有公司的全部股权（合计15%的股权）转让给配天（安徽）信息技术有限公司。2012年4月11日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
配天（安徽）信息技术有限公司	3,000,000.00	100.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

2012年12月19日，安徽省配天重工装备技术有限公司与配天（安徽）信息技术有限公司签署《股权转让协议书》，受让其持有公司的全部股权。2012年12月25日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	3,000,000.00	100.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

2013年11月22日，经公司股东会决议，公司注册资本由300万元增加到2300万元，全部由股

东安徽省配天重工装备技术有限公司以货币资金出资。2013年11月29日，公司完成增资手续，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	23,000,000.00	100.00%
合计	23,000,000.00	100.00%

2014年8月13日，深圳市未名兄弟资本管理有限公司、北京配天技术有限公司与安徽省配天重工装备技术有限公司签署《股权转让协议书》，安徽省配天重工装备技术有限公司将持有公司其中20%的股权均等转让给深圳市未名兄弟资本管理有限公司和北京配天技术有限公司。2014年8月21日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，变更后公司的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	18,400,000.00	80.00%
深圳市未名兄弟资本管理有限公司	2,300,000.00	10.00%
北京配天技术有限公司	2,300,000.00	10.00%
合计	23,000,000.00	100.00%

2. 股份改制及股份公司设立后情况

2014年10月25日经股东会决议和2014年11月2日的发起人协议约定，全体股东同意将已设立的深圳市配天数控科技有限公司整体变更设立股份公司，由公司原股东安徽省配天重工装备技术有限公司、深圳市未名兄弟资本管理有限公司、北京配天技术有限公司作为发起人，共同发起设立股份公司。以有限公司经审计后的2014年9月30日净资产人民币47,609,660.80元折合股本人民币23,000,000.00元，净资产超过注册资本部分即人民币24,609,660.80元作为股本溢价计入资本公积。公司于2014年11月26日完成工商变更。截至2014年12月31日，变更后的股权结构为：

股东名称	出资额	比例
安徽省配天重工装备技术有限公司	18,400,000.00	80.00%
深圳市未名兄弟资本管理有限公司	2,300,000.00	10.00%
北京配天技术有限公司	2,300,000.00	10.00%
合计	23,000,000.00	100.00%

2015年3月31日，公司成功在全国中小板股份转让系统挂牌。

2015年4月28日经股东会决议，公司向32名认购对象以每股价格31元发行股票967万股。定向增发后，公司的注册资本由2300万变更为3267万元。之后部分股东通过全国中小企业股份转让系统转让了部分股权。

截至2019年6月30日，公司股权结构详见附注六、18。

3. 注册地址和总部地址

本公司注册地址和总部地址为深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区A3的102C。

(二) 经营范围

本公司的经营范围是车床控制系统、铣床控制系统、雕刻机控制系统、弹簧机控制系统、PCB 钻铣机控制系统、数控机械设备、高档数控机床控制系统的研发设计、生产与销售；电机、电主轴、编码器、驱动器、控制芯片、嵌入式软件、工业自动化产品的设计、技术开发、销售与相关技术咨询；国内贸易，货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司行业：计算机、通信和其他电子设备制造业

本公司业务主要包括：中高端数控设备、自动化生产线、智能化车间的研发、生产和销售，公司拥有数控系统、中高端专用设备、自动化产线、智能车间、无人工厂等全套解决方案。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
配天精密机件(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未

来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之位于香港的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率(指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进

行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备	包括除关联方组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	单项测试计提坏账准备	实际控制人控制的公司及其所属子公司

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)		10%
其中:3个月以内	3%	
4-6个月	5%	
7-12个月	10%	
1-2年	30%	30%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

②采用关联方组合计提坏账准备

对于实际控制人孙尚传控制的公司及其所属子公司(简称“关联方组合”)的应收款项，公司采用单项测试的方法计提坏账准备，因此对于关联方组合未发生减值的应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4. 坏账准备的转回

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交

易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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 年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5%	9.50%
运输设备	直线法	5 年	5%	19%
办公及其他设备	直线法	3 至 5 年	5%	19%-31.67%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产修理支出	3 年	
装修费	3 年	

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

在货物交付到买方指定地点并取得客户签收的送货单或验收单时确认收入的实现。

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十六) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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【或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用】。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

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

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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;

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

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。

(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。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16.00%、13.00%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育附加税	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育附加税	实缴流转税税额	2.00%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市配天智造装备股份有限公司	15.00%
配天精密机件（香港）有限公司	16.50%

（二） 税收优惠政策及依据

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税 [2011]100 号）规定，本公司 2009 年被认定为软件企业，获得软件产品登记证书，对销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），上述取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2018 年 10 月 16 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR201844200808 的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年，本公司 2018 年至 2020 年可享受企业所得税优惠税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,802.06	13,602.54
银行存款	67,515,009.49	4,044,335.13
其他货币资金		
合计	67,524,811.55	4,057,937.67
其中：存放在境外的款项总额	15,216.93	15,690.32

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	8,829,436.70
商业承兑汇票	5,605,760.31	616,000.00
合计	5,705,760.31	9,445,436.70

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 1,147,952.76 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	51,280,912.24	61.65			51,280,912.24
账龄组合	31,904,317.62	38.35	6,801,375.92	21.32	25,102,941.70
组合小计	83,185,229.86	100.00	6,801,375.92	8.18	76,383,853.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	83,185,229.86	100.00	6,801,375.92	8.18	76,383,853.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	28,173,989.20	44.40			28,173,989.20
账龄组合	35,284,684.54	55.60	3,999,292.90	11.33	31,285,391.64

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	63,458,673.74	100.00	3,999,292.90	6.30	59,459,380.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	63,458,673.74	100.00	3,999,292.90	6.30	59,459,380.84

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	1,672,465.37	50,173.96	3.00
4-6个月	1,739,866.81	86,993.34	5.00
7-12个月	11,805,672.55	1,180,567.26	10.00
1至2年	15,253,179.30	4,575,953.79	30.00
2至3年	1,050,892.04	525,446.02	50.00
3年以上	382,241.55	382,241.55	100.00
合计	31,904,317.62	6,801,375.92	21.32

② 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	30,549,357.97		
4-6个月以内	65,945.00		
7-12个月	20,665,609.27		
1-2年			
合计	51,280,912.24		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,802,083.02 元.本年收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽省大富机电技术有限公司	51,280,912.24	61.65	
客户一	11,215,472.40	13.48	3,272,674.85

客户二	5,856,000.00	7.01	585,600.00
客户三	3,856,000.00	4.64	385,600.00
苏州垦恬节能技术有限公司	2,415,000.00	2.90	687,260.00
合计	74,623,384.64	89.68	4,931,134.85

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,623,384.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,931,134.85 元。

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	974,005.27	100.00	1,171,380.04	100.00
合计	974,005.27	100.00	1,171,380.04	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
账龄组合	1,981,039.44	100.00	198,103.94	10.00	1,782,935.50
组合小计	1,981,039.44	100.00	198,103.94	10.00	1,782,935.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,981,039.44	100.00	198,103.94	10.00	1,782,935.5

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
账龄组合	1,177,697.99	100.00	117,769.80	10.00	1,059,928.19
组合小计	1,177,697.99	100.00	117,769.80	10.00	1,059,928.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,177,697.99	100.00	117,769.80	10.00	1,059,928.19

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

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	1,981,039.44	198,103.94	10.00
合计	1,981,039.44	198,103.94	10.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,334.14 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
备用金	321,958.50	302,591.38
暂付款		252.36
应收银行理财收益款	1,659,080.94	874,854.25
合计	1,981,039.44	1,177,697.99

(4) 本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 1,967,712.32 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 196,771.23 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,195,969.27	1,661,002.5	12,534,966.77

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	18,848,450.29		18,848,450.29
半成品	978,070.33	156,272.28	821,798.05
库存商品	11,204,890.12	538,479.16	10,666,410.96
发出商品			
周转材料	35,325.33	11,905.68	23,419.65
合计	45,262,705.34	2,367,659.62	42,895,045.72

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,999,999.23	1,006,254.49	12,993,744.74
在产品	13,710,345.32		13,710,345.32
半成品	1,397,290.12	156,356.15	1,240,933.97
库存商品	13,863,379.39	538,479.16	13,324,900.23
周转材料	30,236.64	11,850.70	18,385.94
合计	43,001,250.70	1,712,940.50	41,288,310.20

(2) 本期转回存货跌价准备金额 115,307.38 元。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	性质(或内容)	期末数	年初数
理财产品(注1)	人民币按期开放 T+0	244,030,000.00	90,700,000.00
理财产品(注2)	保本理财宝溢融		229,200,000.00
待抵扣进项税		415,122.76	182,221.60
合计		244,445,122.76	320,082,221.60

注 1、2019 年 1-6 月，公司向中国银行深圳分行购买保本理财 T+0 产品 244,030,000.00 元，该理财产品属于保证收益型，并以协议约定按收益期计息的产品，该理财产品于到期日后的当天可赎回确认并到账。

注 2、截止 2019 年 6 月 30 日，公司向江苏银行宝安支行购买的保本理财宝溢融产品已全部到期赎回。期末此类理财产品无余额。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1、年初余额	950,824.24	903,902.56	1,545,322.41	3,400,049.21
2、本期增加金额			75,786.43	75,786.43
(1) 购置			75,786.43	75,786.43
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额			25,798.29	25,798.29
(1) 处置或报废			25,798.29	25,798.29
4、期末余额	950,824.24	903,902.56	1,595,310.55	3,450,037.35
二、累计折旧				
1、年初余额	300,056.75	199,346.36	1,196,919.78	1,696,322.89
2、本期增加金额	48,030.54	76,482.24	83,352.45	207,865.23
(1) 计提	48,030.54	76,482.24	83,352.45	207,865.23
3、本期减少金额			13,615.77	13,615.77
(1) 处置或报废			13,615.77	13,615.77
4、期末余额	348,087.29	275,828.60	1,266,656.46	1,890,572.35
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	602,736.95	628,073.96	328,654.09	1,559,465.00
2、年初账面价值	650,767.49	704,556.20	348,402.63	1,703,726.32

注：本期折旧额为 207,865.23 元。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				170,940.17	170,940.17
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					

4、期末余额				170,940.17	170,940.17
二、累计摊销					
1、年初余额				34,188.00	34,188.00
2、本期增加金额				17,094.00	17,094.00
(1) 计提				17,094.00	17,094.00
3、本期减少金额					
4、期末余额				51,282.00	51,282.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				119,658.17	119,658.17
2、年初账面价值				136,752.17	136,752.17

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
固定资产修理支出	8,311.11		733.32		7,577.79
装修费	19,767.27		7,906.92		11,860.35
合计	28,078.38		8,640.24		19,438.14

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	9,367,139.48	1,405,070.92	5,830,003.25	874,500.49
合计	9,367,139.48	1,405,070.92	5,830,003.25	874,500.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	522.07	1,491.58
合计	522.07	1,491.58

注：未确认可抵扣亏损引起的递延所得税资产为配天精密机件（香港）有限公司产生。

12、其他非流动资产

13、短期借款

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	9,396,846.81	16,245,112.32
1-2年	115,408.86	143,298.46
2-3年	50,933.29	9,306.50
3年以上	30,391.64	21,825.80
合计	9,593,580.60	16,419,543.08

15、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
一、短期薪酬	615,535.21	5,938,467.59	5,957,721.11	596,281.69
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	615,535.21	5,938,467.59	5,957,721.11	596,281.69

(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	615,535.21	5,351,218.04	5,370,471.56	
2、职工福利费		116,562.70	116,562.70	
3、社会保险费		327,845.92	327,845.92	
其中：医疗保险费		56,232.94	56,232.94	
工伤保险费		3,939.78	3,939.78	
生育保险费		8,666.63	8,666.63	
4、住房公积金		142,840.93	142,840.93	
合计	615,535.21	5,938,467.59	5,957,721.11	596,281.69

(1) 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
1、基本养老保险		254,140.36	254,140.36	
2、失业保险费		4,866.21	4,866.21	
合计		259,006.57	259,006.57	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	319,444.61	1,508,251.72
城市维护建设税	23,260.45	105,577.61
企业所得税	2,124,115.40	1,894,041.53
教育费附加	16,614.60	75,412.59
个人所得税	72,051.86	51,743.53
印花税	2,492.60	6,774.50
合计	2,557,979.52	3,641,801.48

17、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、押金及尚未支付的费用		
中介费等		
其他	455.40	
合计	455.40	

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
安徽省配天重工装备技术有限公司	18,400,000.00			18,400,000.00	56.3208
深圳市未名兄弟资本管理有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00	7.0401
北京配天技术有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00	7.0401
南方资本-广发证券-华盛创赢 3 号专项资产管理计划	1,000,000.00			1,000,000.00	3.0609
南方资本-广发证券-华盛创赢 1 号专	1,000,000.00			1,000,000.00	3.0609

投资者名称	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	持股比 例%
项资产管理计划					
深圳市恒泰华盛资产管理有限公司- 华盛国海创赢 6 号基金	1,000,000.00			1,000,000.00	3.0609
陶晔	500,000.00			500,000.00	1.5305
赵清	500,000.00			500,000.00	1.5305
联讯证券天星资本 2 号集合资产管 理计划	500,000.00			500,000.00	1.5305
联讯证券天星资本 1 号集合资产管 理计划	499,000.00			499,000.00	1.5274
韦百金	1,000.00	400,000.00		401,000.00	1.2274
姚淑仪	390,000.00			390,000.00	1.1938
苏州奥普雷斯资产管理有限公司-恒 益汇富新三板定增基金	320,000.00			320,000.00	0.9795
长城证券股份有限公司	324,000.00			324,000.00	0.9917
华融证券股份有限公司	315,000.00			315,000.00	0.9642
金鹰基金-工商银行-金鹰沅融穗通 19 号资产管理计划	300,000.00			300,000.00	0.9183
深圳市中一资本管理有限公司-中一 资本-和汇 1 号-新三板定增主题基金	300,000.00			300,000.00	0.9183
银河资本-银河证券-银河资本-九方 创富 1 号资产管理计划	295,000.00			295,000.00	0.9030
深圳清研睿合基金管理有限公司-清 研睿合新三板一号基金	287,000.00			287,000.00	0.8785
新余高新区新雅意投资管理中心(有 限合伙)	295,000.00			295,000.00	0.9030
戴东	200,000.00			200,000.00	0.6122
郝丹	190,000.00			190,000.00	0.5816
陈铭	153,000.00			153,000.00	0.4683
孙冬梅	150,000.00			150,000.00	0.4591
余清	110,000.00			110,000.00	0.3367
肖文钦	100,000.00			100,000.00	0.3061
邹子强	100,000.00			100,000.00	0.3061

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
万凤莲	85,000.00			85,000.00	0.2602
钟飞华	60,000.00			60,000.00	0.1837
许捷	51,000.00			51,000.00	0.1561
马小平	50,000.00			50,000.00	0.153
陈小帅	50,000.00			50,000.00	0.153
邹建文	50,000.00			50,000.00	0.153
陈玉斌	50,000.00			50,000.00	0.153
钱祥丰	30,000.00			30,000.00	0.0918
钟瑞英	11,000.00			11,000.00	0.0337
时光	2,000.00			2,000.00	0.0061
张俊芳	2,000.00			2,000.00	0.0061
厦门金拾资产管理有限公司-金拾新三板一号	400,000.00		400,000.00	0.00	
合计	32,670,000.00	400,000.00	400,000.00	32,670,000.00	100.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	311,639,230.79			311,639,230.79
其他资本公积	2,242,665.01			2,242,665.01
合计	313,881,895.80			313,881,895.80

20、其他综合收益

项目	年初余额	发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,833.41	-54.45			-54.45		1,778.96
其中：外币财务报表折算差额	1,833.41	-54.45			-54.45		1,778.96
其他综合收益	1,833.41	-54.45			-54.45		1,778.96

项目	年初余额	发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计							

21、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	12,112,005.64			12,112,005.64
合计	12,112,005.64			12,112,005.64

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本期数	上期数
年初未分配利润	59,965,037.98	37,542,811.95
加：本年净利润	11,436,151.69	13,137,477.97
盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股减少的利润		
年末未分配利润	71,401,189.67	50,680,289.92

23、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	31,961,453.97	37,666,466.41
其他业务收入	509,063.41	673,244.68
营业收入合计	32,470,517.38	38,339,711.09
主营业务成本	17,740,835.26	19,941,915.36
其他业务成本	627,896.31	331,542.17
营业成本合计	18,368,731.57	20,273,457.53

24、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	114,907.80	195,723.51

教育费附加	49,246.19	83,881.50
地方教育费附加	32,830.79	55,921.00
印花税	11,004.60	20,187.70
合计	207,989.38	355,713.71

25、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	505,558.49	489,565.80
业务接待费	199,965.00	429,263.80
运费	156,119.73	254,943.31
差旅费	74,537.91	114,021.71
其他	674,640.04	94,207.97
合计	1,610,821.17	1,382,002.59

26、管理费用

项目	本期数	上期数
聘请中介机构费用	279,026.85	272,888.81
职工薪酬	1,343,885.20	1,261,293.40
折旧	84,808.28	35,057.09
差旅费	27,373.11	4,936.61
业务接待费	14,167.00	32,856.00
其他	76,885.44	167,260.25
合计	1,826,145.88	1,774,292.16

27、研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,928,716.54	2,809,752.73
折旧	33,334.10	26,327.16
研发材料	17,100.25	24,289.31
其他	56,181.14	11,352.18
合计	3,035,332.03	2,871,721.38

28、财务费用

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

利息支出		28,275.01
减：利息收入	40,838.93	576,622.85
汇兑损益	-103.11	-214.36
手续费	5,602.15	3,465.63
其他		1,666.96
合计	-35,339.89	-543,429.61

29、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	2,882,417.16	1,444,481.25
存货跌价损失	770,026.50	-13,356.27
合计	3,652,443.66	1,431,124.98

30、其他收益

项目	本期数	上期数
增值税即征即退	1,427,092.13	451,000.00
政府补助收入（详见下表）	334,000.00	451,000.00
合计	1,761,092.13	451,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期数	上期数
深圳市科创委企业研发资助	334,000.00	451,000.00
合计	334,000.00	451,000.00

31、投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品收益	7,535,605.03	4,248,995.85
合计	7,535,605.03	4,248,995.85

32、资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置利得或损失	-12,182.52	
合计	-12,182.52	

33、营业外收入

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其它	0.54	0.54	621.97	621.97
合计	0.54	0.54	621.97	621.97

34、营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	690.42	690.42	690.56	690.56
合计	690.42	690.42	690.56	690.56

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,182,654.24	2,534,751.87
上年度汇算清缴差额调整	-17.15	
递延所得税调整	-530,570.43	-177,474.23
合计	1,652,066.66	2,357,277.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	13,088,218.35	15,494,755.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,963,232.75	2,324,203.29
子公司适用不同税率的影响	-7.83	-10.05
调整以前期间所得税的影响	-17.15	215,481.58
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,247.60	218,141.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86.14	120.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
科研经费加计扣除	-341,474.85	-215,379.10
其他		-185,279.72

所得税费用	1,652,066.66	2,357,277.64
-------	--------------	--------------

36、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	上期数
利息收入	40,838.93	576,622.85
政府补助	334,000.00	451,000.00
合计	374,838.93	1,027,622.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
手续费	4,972.15	4,795.60
管理费用	498,983.93	616,994.37
销售费用	327,294.37	470,853.04
制造费用	607,466.25	257,843.07
保证金及押金支出		-1,800.00
备用金支出	20,480.00	271,226.00
其他	10,439.05	-1,421.77
合计	1,469,635.75	1,618,490.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
赎回理财产品	75,870,000.00	
理财产品收益	7,162,460.64	1,888,832.60
合计	83,032,460.64	1,888,832.60

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
购买理财产品		272,800,000.00
合计		272,800,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,436,151.69	13,137,477.97
加：资产减值准备	3,652,443.66	1,431,124.98

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,249.46	146,174.62
无形资产摊销	17,094.00	17,094.00
长期待摊费用摊销	8,640.24	8,640.24
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)	-12,182.52	
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)	-35,861.96	-544,099.96
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,535,605.03	-4,248,995.85
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	530,570.43	177,474.23
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)	-1,606,735.52	-3,079,072.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,790,866.50	-8,933,665.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,359,945.40	-990,318.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,502,047.45	-2,878,166.38
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:		
现金的年末余额	67,524,811.55	1,221,528.35
减: 现金的年初余额	4,057,937.67	278,188,798.63
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	63,466,873.88	-276,967,270.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
① 现金	67,524,811.55	1,221,528.35
其中: 库存现金	9,802.06	10,867.34
可随时用于支付的银行存款	67,515,009.49	1,210,661.01
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	67,524,811.55	1,221,528.35

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

七、合并范围的变更

- 1、报告期内没有发生非同一控制下企业合并
- 2、报告期内没有发生同一控制下企业合并
- 3、报告期内没有发生反向购买的情况
- 4、报告期内没有发生处置子公司的情况
- 5、报告期没有发生其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
配天精密机件（香港）有限公司	中国香港	中国香港	制造与销售、进出口贸易	100		同一控制下企业合并取得

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
安徽省配天重工装备技术有限公司	控股股东	有限责任公司	安徽省蚌埠市	张明祥	生产加工

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比	本企业最终控制方	统一社会信用代码
-------	------	--------------	--------------	----------	----------

		(%)	例 (%)		
安徽省配天重工装备技术有限公司	200,000,000.00	56.32	56.32	孙尚传	91340300583009065A

1. 本公司的母公司情况的说明

安徽省配天重工装备技术有限公司成立于 2011 年 9 月 7 日，法定代表人张明祥先生，统一社会信用代码为：91340300583009065A，其持有本公司 1,840.00 万股股份，直接持股比例为 56.32%，为本公司控股股东。

2. 本公司最终控制方是孙尚传。

2018 年 5 月 18 日，深圳市大富配天投资有限公司（以下简称“配天投资”）将持有安徽省配天重工装备技术有限公司（以下简称“配天重工”）100%的股权转让给刘敏，签订《股权转让协议》，并完成工商变更手续。本次变更完成后，刘敏通过配天重工对公司实际可支配表决权的股份已达到 56.32%，公司实际控制人由孙尚传变更为刘敏。本次股权受让方刘敏系孙尚传的一致行动人，本次变更属于新增一致行动人情形。

2018 年 8 月 27 日前述转让双方签订了《股权转让补充协议》，主要内容为：刘敏向配天投资转让登记在其名下的配天重工 100%的股权，刘敏不再享有任何股东权利，并将积极配合办理配天重工相应工商变更登记手续。据此协议，配天投资持有配天重工 100%股权，《股权转让补充协议》已生效，公司实际控制权由刘敏变更为孙尚传。本次变更属于一致行动人之间的股权转让。截止本报告日，上述股权转让尚未完成工商变更登记。

因此，公司的实际控制人为孙尚传。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市大富科技股份有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
安徽省大富机电技术有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司
安徽省配天重工装备技术有限公司	母公司
北京配天技术有限公司	实际控制人孙尚传控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳市大富科技股份有限公司	销售商品		229,543.12
安徽省大富机电技术有限公司	销售商品	27,005,970.27	15,441,718.45
合计		27,005,970.27	15,671,261.57

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产内容	本期数	上期数
深圳市大富科技股份有限公司	房租	469,508.58	435,374.28
深圳市大富科技股份有限公司	水电费	95,394.99	78,523.67
合计		564,903.57	513,897.95

(3) 关联股权交易情况

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	227.46 万元	207.93 万元

5、与关联方的技术合作开发

2012年6月1日，本公司与北京配天大富精密机械有限公司（后更名为“北京配天技术有限公司”）签订技术开发合作协议，双方将基于数控机床系统的技术开发研制、产品应用、市场论证、质量验证等方面开展合作，双方亦就该协议项下的技术成果处置及有关收费事项作出约定。合作期限自协议生效之日起10年。

2017年3月15日，公司与北京配天签署《技术开发合作协议之补充协议》，约定在2020年12月31日前，深圳市配天智造装备股份有限公司（以下简称“公司”）可无偿使用《技术开发合作协议》（以下简称“原协议”）项下的技术成果；自2021年1月1日起，公司将按照每个会计年度对外销售使用原协议项下技术成果的产品而获得的收入（不含增值税金额）的1.5%向北京配天支付专利费用。

截至2019年6月30日，本公司基于上述技术开发合作协议已取得相关专利及软件著作权等技术成果，目前尚未达到上述协议约定的付费条件。

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市大富科技股份有限公司			40,824.00	
安徽省大富机电技术有限公司	51,280,912.24		28,133,165.20	
合计	51,280,912.24		28,173,989.20	

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司于 2017 年 12 月 27 日发布《重大事项暂停转让的公告》，大富科技拟以自有资金或自筹资金收购本公司部分股份。截止本报告披露日，收购事项仍在筹划中。

十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	51,280,912.24	61.65			51,280,912.24
账龄组合	31,904,317.62	38.35	6,801,375.92	21.32	25,102,941.70
组合小计	83,185,229.86	100.00	6,801,375.92	8.18	76,383,853.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	83,185,229.86	100.00	6,801,375.92	8.18	76,383,853.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	28,173,989.20	44.40			28,173,989.20
账龄组合	35,284,684.54	55.60	3,999,292.90	11.33	31,285,391.64
组合小计	63,458,673.74	100.00	3,999,292.90	6.30	59,459,380.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	63,458,673.74	100.00	3,999,292.90	6.30	59,459,380.84

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,672,465.37	50,173.96	3.00
4-6 个月	1,739,866.81	86,993.34	5.00
7-12 个月	11,805,672.55	1,180,567.26	10.00
1 至 2 年	15,253,179.30	4,575,953.79	30.00
2 至 3 年	1,050,892.04	525,446.02	50.00
3 年以上	382,241.55	382,241.55	100.00
合计	31,904,317.62	6,801,375.92	21.32

② 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	30,549,357.97		
4-6 个月以内	65,945.00		
7-12 个月	20,665,609.27		
1-2 年			
合计	51,280,912.24		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,802,083.02 元；本年收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,623,384.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,931,134.85 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	26,213.87	1.31			26,213.87
账龄组合	1,981,039.44	98.69	198,103.94	10.00	1,782,935.50
组合小计	2,007,253.31	100.00	198,103.94	9.87	1,809,149.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,007,253.31	100.00	198,103.94	9.87	1,809,149.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	26,110.76	2.17			26,110.76
账龄组合	1,177,697.99	97.83	117,769.80	10.00	1,059,928.19
组合小计	1,203,808.75	100.00	117,769.80	9.78	1,086,038.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
合计	1,203,808.75	100.00	117,769.80	9.78	1,086,038.95

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	1,981,039.44	198,103.94	10.00
合计	1,981,039.44	198,103.94	10.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,334.14 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
备用金	321,958.50	302,591.38
往来款项	1,685,294.81	875,106.61
合计	2,007,253.31	1,177,697.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	25,758.90		25,758.90	25,758.90		25,758.90
对联营、合营企业投资						
合计	25,758.90		25,758.90	25,758.90		25,758.90

(2) 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
配天精密机件（香港）有限公司	25,758.90			25,758.90		
合计	25,758.90			25,758.90		

4、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	31,961,453.97	37,666,466.41
其他业务收入	509,063.41	673,244.68
营业收入合计	32,470,517.38	38,339,711.09
主营业务成本	17,740,835.26	19,941,915.36
其他业务成本	627,896.31	331,542.17
营业成本合计	18,368,731.57	20,273,457.53

5、投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品收益	7,535,605.03	4,248,995.85
合计	7,535,605.03	4,248,995.85

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-12,182.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	334,000.00	451,000.00
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	7,535,605.03	4,248,995.85
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		

项目	本期数	上期数
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-689.88	-68.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,856,732.63	4,699,927.26
所得税影响额	1,178,509.89	704,989.09
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,678,222.74	3,994,938.17

注：

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2019年1-6月	2.69	0.35	0.35
	2018年1-6月	3.29	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019年1-6月	1.12	0.15	0.15
	2018年1-6月	2.29	0.28	0.28

