



韩光电器

NEEQ : 834302

无锡韩光电器股份有限公司

WUXI HANKWANG ELECTRIC 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	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、韩光电器	指	无锡韩光电器股份有限公司
聚盛投资	指	无锡聚盛投资中心（有限合伙）
无锡金桥	指	无锡金桥自动化技术有限公司
双欢电气	指	无锡双欢电气有限公司
有限公司、韩光电器有限	指	无锡韩光电器有限公司（公司前身）
无锡金邦	指	无锡金邦消防器材有限公司
韩光电工	指	无锡韩光电气工程有限公司
韩国韩光	指	韩光电机工业（株）
无锡中翰	指	无锡中翰电气有限公司
洛商小贷	指	无锡市惠山区洛商农村小额贷款有限公司
洛商投资	指	无锡洛商投资有限公司
自动转换开关、ATSE	指	英文全称为 AutomaticTransferSwitchingEquipment，主要适用于额定电压交流不超过 1000V 或直流不超过 1500V 的重要、紧急供电系统中，为保证负载持续供电而实现电源自动转换的开关设备。其由一个（或几个）转换开关电器和其它必需的电器组成，用于监测电源电路、并将一个或几个负载电路从一个电源自动转换至另一个电源的电器。电气行业中简称为“双电源自动转换开关”或“双电源开关”。
ODM	指	一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OEM	指	一家厂商根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，委托方拥有设计能力和技术水平。
ERP 管理系统	指	ERP 管理系统是现代企业运行的管理模式。它是在全公司范围内应用的、高度集成的系统，覆盖客户、项目、库存和采购供应等管理工作，通过优化企业资源达到资源效益最大化。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	无锡韩光电器股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年期末	指	2018 年 12 月 31 日

声明与提示

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

公司负责人钱莹、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人（会计主管人员）钱泓妙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	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡韩光电器股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Hankwang Electric Co.,Ltd
证券简称	韩光电器
证券代码	834302
法定代表人	钱莹
办公地址	无锡惠山经济开发区洛社配套区西区迎春路 1-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨澜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-83321902
传真	0510-83321902
电子邮箱	daisy_930317@163.com
公司网址	http://www.ats.com.cn
联系地址及邮政编码	无锡惠山经济开发区洛社配套区西区迎春路 1-1 号/214000
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	董事会秘书办公室

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	1999 年 9 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 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-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	以自动转换开关电器、电气火灾报警系统及智能化控制器为代表的电力电子元器件、电气信号设备装置
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,940,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	双欢电气
实际控制人及其一致行动人	钱莹、丁维珍

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	913202007174331105	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	无锡惠山经济开发区洛社配套区 西区迎春路 1-1 号	否
注册资本（元）	22,940,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,930,626.44	14,039,591.66	-7.9%
毛利率%	42%	43.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,337.07	106,150.68	-113.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-654,337.07	-236,584.19	176.58%
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）	0.34%	0.23%	-
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）	-1.06%	-0.52%	-
基本每股收益	0.01	0.0046	117.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,990,675.86	54,131,971.67	-3.96%
负债总计	7,292,228.09	7,816,334.58	-6.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,698,447.77	46,315,637.09	-3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.96	-0.51%
资产负债率%（母公司）	19.01%	16.86%	-
资产负债率%（合并）	14.03%	14.97%	-
流动比率	5.49	4.34	-
利息保障倍数	-0.65	3.31	-

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	1,683,070.81	3,184,303.23	-47.14%
应收账款周转率	0.79	0.84	-
存货周转率	0.81	1.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.96%	-5.77%	-

营业收入增长率%	-0.08%	-4.58%	-
净利润增长率%	-113.51%	-85.37%	-

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	22,940,000	22,940,000	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	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	640,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	640,000.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	640,000.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为电气机械和器材制造业（C38），公司主营业务为研发、生产、销售以自动转换开关电器、电气火灾报警系统及智能化控制器为代表的电力电子元器件、电气信号设备装置。公司目前研发和销售的主要产品包括：pc 级 ATSE 、 智能控制器、隔离开关、电涌保护器和电气火灾报警系统等五大类近百个型号。主要运用于民用建筑、商业地产、轨道交通、医院、酒店、机场、自动化系统等地。

公司自 1999 年成立以来，致力于为客户提供安全、可靠、高效、经济以及环保的开关产品。多年的专注研发，使得公司的 ATSE（自动转换开关）覆盖整个电流规格。

公司高度重视自主知识产权和专有技术的研发，并已获得多项技术研究成果。2019 年 1-6 月公司研发投入总额为 1,550,911.26 元，占营业收入的 11.99%。截至目前，公司共计获得各项专利证书 54 项，其中包含 8 项发明专利。另外仍有 10 项

证书正在申请中，包含 7 项发明专利，3 项实用新型专利。经过近 20 年的发展，公司在低压电器细分领域已经有了一定的知名度，拥有了一批成熟的产品并积累了大批优质客户，通过加强技术研发能力，不断突破。“韩光型”ATSE 已经在市场上扎稳了脚跟。

1、采购模式

公司采购的零部件主要包括金属件、塑料件、电子元件，除电子元件一般为行业普适标准件外，其他零部件一般为公司产品专用件，公司通常对定制件供应商提供设计图纸，并对定制件产品所使用的部分关键、主要部件的材质指定品牌和型号。此外，部分成套设备厂商要求公司提供自动转换开关的配套设备，如隔离开关等，现公司主要委托其他低压电器专业企业经 ODM 产品贴牌并检验合格后采购。

公司根据技术标准、成本预算、企业诚信度等要求制定招标条件，从而积极物色专业、优质、长期合作的合格供应商。为确保生产稳定并控制原材料采购成本，公司每两年与供应商签订一次框架协议，约定委托加工的内容、双方的责任和权利、委托加工的程序、产品质量、产品价格、货款结算及运输等。

公司的采购主要由供应中心完成。年初，供应中心根据全年的生产和销售计划编制全年原材料供应计划，制定全年的材料采购预算以及外协加工计划。日常经营中，供应中心再根据现有库存水平和订单需求情况提交采购申请，经审批后通知各相关供应商供货。

2、生产模式

在生产计划调配方面，公司采取“储备生产”和“订单生产”相结合的生产模式，有效地提高了公司的生产效率。对于公司销量占比较高、需求较大的常规产品，公司通常保持一定的库存，库存量由生产部门根据市场营销部的销售预测，并辅助以库存目标上下限来调节；此外，公司根据客户多样化的需求，由生产部门按照订单组织生产，快速响应客户需求。

在生产组织方面，公司主要采取外协加工为主的生产模式。公司采用自有的核心技术，负责产品设计、组装、检验以及部分核心部件的生产，其余零部件由标准件厂商和定制件厂商提供。为实现产品高性能、高品质的要求，公司对定制件供应商进行了严格有效的把控。公司在与定制件供应商签订的协议中，对定制件产品所使用的各种金属、塑料原材料提出了品质要求，并对部分定制件的一些关键、主要部件的材质指定品牌和型号。此外，部分成套设备厂商要求公司提供自动转换开关的配套设备，如隔离开关等，公司主要采用 ODM 的生产模式，委托其他低压电器专业企业按照订货合同继续生产。ODM 产品经贴牌、检验合格后，作为自动转换开关的配套设备连同自动转换开关销售给成套设备厂商。

3、销售模式

目前，公司采取分销（经销商模式）和直销相结合的销售模式。公司在主要的区域设立了区域办事处，主要负责落实营销策略、政策和计划，直销客户，反馈产品销售状况和市场需求情况，并协助经销商进行市场开拓。

（1）分销模式：公司结合各区域市场容量和竞争状况等要素，以区域为单元进行授权分销。公司通过严格授权、统一指导实现对经销商的管理，逐步建立以区域办事处为核心、经销商为平台的营销网络。通常公司每两年与经销商签订一次经销协议，约定双方的责任和权利、市场管理、价格、订货及结算、运输、知识产权等。

（2）直销模式：公司直销模式下的客户群体主要为 ODM 客户和成套设备厂商。对于惠州海格，公司与其签订合作协议，双方对包装、交付、价格和付款、数量、知识产权等条款进行了约定。此外，通过直接拜访客户或者客户主动询价等方式，公司直接与客户洽谈并签订销售合同。

4、研发模式

公司坚持自主研发为主的研发模式，新产品、新工艺的研发主要由产品研发部和质检部共同完成。产品研发部依据市场需要，进行设计和开发策划，从而形成设计和开发计划，包括设计和开发过程每一阶段的评审、验证和确认，明确各部门和人员的职责和权限，设计和开发计划由公司管理层审批后生效。生效后由研发部门制定新产品设计任务书，包括产品结构和图样、适用的法律法规、技术协议以及其他必要的信息。在产品开发过程中，相关人员严格按照设计和开发计划进行评审、验证、确认，产品确认后由质检部进行型式试验和产品鉴定。开发过程中，产品性能、结构、图样等需要发生更改的，相关人

员必须按照设计和开发的更改控制程序进行，经有关人员审批后方可执行。

报告期内，公司主营业务、主要产品、主要客户、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均无较大变化，且没有产生对公司经营有较大影响的其他因素。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、2019年公司继续着力开发专业市场内所需新型转换开关电器产品，尤其针对大型旁路开关电器项目。

报告期内，公司实现营业收入 1,293.06 万元，较去年同期增长-7.90%，主要系行业内市场形势下滑所致，报告期内公司销量减少，单价未发生较大变化；毛利率与上年同期基本持平；净利润较上年同期减少 12.05 万元，主要系本期母公司研发费用增加支出 41.39 万元；截至报告期末，公司资产总额 5,199.07 万元，较期初增长-3.96%；主要系本期母公司完成 2018 年度分红所致；

2、影响公司经营的重大事项

2.1 公司在外部市场经济疲软的形势下，努力技术创新，对现有产品进行技术改良，在提高产品质量的同时降低产品制造成本，并申报相关新型实用型专利，以此来提高公司主营业务利润值。

2.2 未来将开拓新的市场，使公司市场业务持续增长。

2.3 不断开发市场前景比较看好的产品类型，促使公司主营业务类型增加，由此带动主营收入的提升。

三、 风险与价值

1、同业竞争的风险

公司的参股股东韩国韩光持有公司 38.74%的股份，韩国韩光为境外法人企业，主营业务为配电柜的生产、销售，同时也具备生产与公司相同产品的能力，其产品主要在韩国境内销售，部分产品销往东南亚等地区，为了避免同业竞争，韩国韩光已与公司签订市场分割协议，协议约定韩国韩光生产的与本公司相同的产品不得在中国境内销售。截止报告期末，公司无产品销往境外，未来公司如果开拓境外市场，将会与韩国韩光企业产生同业竞争的风险。

应对措施：针对上述风险，为了避免未来潜在同业竞争，韩国韩光已与公司签订市场分割协议，协议约定“无锡韩光电器股份有限公司为注册在中国境内的企业；韩国韩光电机工业（株）为注册在韩国的企业；双方协商一致均不得在对方注册地所在国家进行相同或者类似产品销售，当在第三个国家或地区发生商业机会冲突时，韩国韩光不得损害甲方合法的商业利益。韩国韩光承诺在中国境内采取合法、

有效的措施，促使自身拥有控制权的其他企业、公司及其他经济组织不从事或参与从事与甲方已生产经营或将生产经营的相同或相似的产品及商品。”

2、关联方交易风险

报告期内，公司存在向双欢电气关联采购的情况，2019年1-6月关联方采购的合计数占同期采购金额的5.55%。报告期内关联方购销金额虽然较小，但如果未来公司关联购销定价不公允，可能对公司和股东经济利益产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，第一，公司制定了《关联交易管理办法》，对公司关联交易定价机制（按市场价等公允价值定价）、审批决策程序等予以规范，并要求公司严格执行；第二，公司加大销售和采购力度，扩大销售和采购渠道，逐步减少乃至避免关联方采购与销售，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。

3、税收优惠政策变动风险

2016年11月30日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，故公司2016年度至2019年度适用的企业所得税率为15%。

如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审，则公司无法享受企业所得税优惠政策，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，第一，公司对国家相关政策的出台和变更保持高度的敏感性，对符合自身条件的税收优惠政策予以高度关注并积极申报，对已享受的税收优惠政策实行正确的税务处理并努力维持；第二，加大研发投入，提升市场竞争力；第三，扩大生产销售规模，提高盈利能力，减少对税收优惠政策与政府补助的依赖。

4、经营风险

截止2019年6月30日，公司的应收账款账面价值为1,681.95万元，营业收入为1,293.06万元，应收账款期末账面价值占当期营业收入的比例为130.08%。公司应收账款的规模系由公司所处行业特点和业务经营模式所决定，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，大多为公司的长期业务合作伙伴。同时，公司应收账款账龄较短，截止2019年6月30日一年以内的占期末应收账款账面余额比例为62.4%，2年以内的占比达到15.18%。

公司应收账款整体金额较大，另外由于公司按照市场环境变化调整公司产品结构及客户管理流程，造成公司本年营收及净利润大幅下降，存在一定经营风险。

应对措施：一方面公司与现有客户关系良好，能够持续不断获得合作项目，并保证公司业务正常发展。与此同时 1) 严格执行销售信用政策；2) 公司加大催款支持力度，优化回款政策；另一方面，依靠客户口碑的推广及公司自身宣传的不断加强，公司在销售渠道方面有了新的突破。

5、专业技术人才流失风险

公司作为技术密集型行业，高素质的研发队伍与技术队伍对于公司的生存发展至关重要。通常一名合格的低压电器行业专业技术人才既要熟悉产品设计制造，又要熟悉与之配套的软硬件技术、下游行业特性及对产品功能的特殊需求等，因此过硬的专业素质及丰富的产品经验二者缺一不可，如公司核心技术人员流失则会对公司产生较大的不利影响。

应对措施：针对这一风险，公司将通过加强内部培养及外部直接引进的方式保留及吸引人才。完善对内部技术人才、管理人才的培养机制建立，为基层员工打开向上发展的通道，提供有竞争力的薪酬体系及良好的置业发展途径，公司正在推行股权激励计划，让核心员工持有公司股份；同时，在适当时机引入外部高素质人才，抓住低压电器行业下一个黄金发展机遇，使员工与公司共同成长。

6、市场竞争风险

公司目前是国内低压电器行业细分行业中、高端市场的领先公司之一，专注于中、高端市场产品的研发、生产和销售，该市场竞争主要以外商投资企业和少数本土企业为主。在中国低压电器市场持续快速增长和产业升级的驱使下，本土企业将不断通过技术创新、专业化以提高市场竞争力，而跨国公司将携技术优势继续扩张，竞争主体将愈加多元化，市场竞争趋于激烈。

与跨国公司相比，公司经营规模相对较小，品牌影响力也尚未达到国际知名品牌的程度，若公司未来的一段时间内不能有效提高经营规模和品牌影响力，公司将面临低压电器中、高端市场竞争加剧、产品价格下跌的风险。

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	338,986.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,120,000.00	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		
6. 其他	60,000.00	28,571.43

(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	2015/12/11		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/30		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2015/6/30		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/8/27		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2014/8/27		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股份限售及锁定

本公司控股股东及实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、同业竞争承诺

为了避免潜在及未来的同业竞争，2015年6月30日，韩光电器控股股东和实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺》，承诺如下：

“本人作为无锡韩光电器股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2015年6月，公司持股5%以上的法人股东韩国韩光出具了《避免同业竞争承诺》，具体内容如下：

“本公司作为无锡韩光电器股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

(1) 本公司将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

(3) 本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

3、规范关联交易承诺

2014年8月27日，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月14日	1.140573	—	—
合计	1.140573	—	—

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于2019年4月25日召开第二届董事会第六次会议、第二次监事会第六次会议，审议通过了《关于〈利润分配预案〉》的议案，2019年4月25日公司披露了《无锡韩光电器股份有限公司2018年度利润分配预案公告》(2019-008)，2019年5月17日公司2018年年度股东大会审议通过该项议案(2019-010)，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司关于权益分派自派的相关规定，公司于2019年6月14日完成本次权益分派。

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	19,236,000	83.85%	0	19,236,000	83.85%
	其中：控股股东、实际控制人	7,408,000	32.29%	0	7,408,000	32.29%
	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	3,704,000	16.15%	0	3,704,000	16.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,704,000	16.15%	0	3,704,000	16.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,940,000	-	0	22,940,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡双欢电气有限公司	11,112,000	0	11,112,000	48.44%	3,704,000	7,408,000
2	韩光电机工业(株)	8,888,000	0	8,888,000	38.74%	0	8,888,000
3	无锡聚盛投资中心(有限合伙)	2,940,000	0	2,940,000	12.82%	0	2,940,000
合计		22,940,000	0	22,940,000	100%	3,704,000	19,236,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
双欢电气与聚盛投资的实际控制人为父女关系。

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

无锡双欢电气有限公司持有公司 48.44% 的股份，为公司控股股东，法定代表人：钱莹，成立于 1997 年 11 月 08 日，统一社会信用代码：91320206628281434B，注册资本：6000 万元人民币，注册地址：无锡市惠山经济开发区洛社配套区西区迎春路 1 号，经营范围：高低压电器、电器成套控制设备的制造、加工；冷作钣金、五金机械的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为钱莹、丁维珍夫妇，两人合计持有无锡双欢电气有限公司 100% 的股份，实际控制人情况如下：

钱莹先生：1964 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科，高级经济师，洛社镇人大代表。1980 年 6 月至 1986 年 3 月担任无锡洛社吊装设备厂车间主任，1986 年 4 月至 1997 年 11 月担任无锡电力成套厂经营厂长，1997 年 11 月至 2006 年 7 月担任双欢电气董事长兼总经理，1999 年 9 月至 2014 年 8 月担任韩光电器有限董事长。2003 年 8 月至今担任无锡金邦执行董事兼总经理，2004 年 12 月至今担任韩光电工董事，2006 年 7 月至今担任双欢电气执行董事，2009 年 9 月至今担任无锡金桥的执行董事，2012 年 2 月至今担任无锡中翰董事长，2014 年 8 月至今担任公司董事长。现兼任洛商小贷董事、洛商投资监事。

丁维珍女士，1964 年生，中国国籍，无永久境外居留权，初中学历。1983 年 3 月至 1997 年 6 月担任无锡洛社吊装设备厂运输部技术员，1997 年 8 月至今担任双欢电气供应科科长。

公司实际控制人的认定依据如下：

双欢电气现持有公司发起人股份 1,111.20 万股，占公司股份总额的 48.44%，为股份公司第一大股东，钱莹占双欢电气股份总额的 90%，并担任双欢电气执行董事，丁维珍占双欢电气股份总额的 10%，钱莹和丁维珍通过双欢电气间接持有公司 48.44% 的股份。二人为夫妻关系，在双欢电气历次股东（大）会及董事会上投票均一致，依其持有的股份所享有的表决权足以对双欢电气股东大会的决议产生重大影响和实际控制，具有事实上的一致行动关系。同时，钱莹担任公司董事长，负责全面统筹安排公司日常生产经营，具有一定的决策权，在公司运作中承担着较为重要的任务并发挥着较大的作用，因此认定公

公司的控股股东为双欢电气，实际控制人为钱莹和丁维珍夫妇。

报告期内，公司的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
钱莹	董事长	男	1964年7月	本科	2017年8月—2020年8月	是
钱泓妙	董事、财务总监	女	1988年8月	本科	2017年8月—2020年8月	是
金光峰	董事	男	1947年2月	本科	2017年8月—2020年8月	是
柳起铉	董事	男	1959年7月	本科	2017年8月—2020年8月	是
柳泳铉	董事	男	1967年9月	本科	2017年8月—2020年8月	是
陈晓春	监事	男	1966年2月	本科	2017年8月—2020年8月	否
张洁霞	职工监事	女	1972年2月	高中	2017年8月—2020年8月	是
章广松	监事会主席	男	1978年11月	本科	2017年8月—2020年8月	否
王军	总经理	男	1972年5月	本科	2017年8月—2020年8月	是
杨澜	董事会秘书	女	1993年3月	本科	2019年4月—2020年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事柳起铉和公司董事柳泳铉为兄弟关系

公司董事长钱莹和公司董事会秘书、财务总监钱泓妙为父女关系

(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
钱莹	董事长	0	0	0	0%	0
钱泓妙	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
金光峰	董事	0	0	0	0%	0
柳起铉	董事	0	0	0	0%	0
柳泳铉	董事	0	0	0	0%	0
陈晓春	监事	0	0	0	0%	0
张洁霞	职工监事	0	0	0	0%	0
章广松	监事会主席	0	0	0	0%	0
王军	总经理	0	0	0	0%	0
杨澜	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨澜	证券事务代表、 助理会计师	新任	董事会秘书	新任

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

杨澜女士：1993年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，南京审计大学金审学院审计学士。 2015年7月至今担任公司证券事务代表、助理会计师。
--

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	6	6
生产人员	34	33
销售人员	20	20
技术人员	15	13
财务人员	3	4
员工总计	78	76

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	16	15
专科	38	37
专科以下	24	24
员工总计	78	76

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、培训情况

从应届毕业生到高学历员工、普通员工到公司高管、新员工到资深员工，公司针对不同层次的员工设立了不同层次的培训计划，并根据个人工作的内容和未来想要发展的方向“因材施教”，定期培训学习；另外，从新员工入职、在职员工业务培训到管理者提升培训，每个环节公司也会安排多渠道、多领域的培训，努力提升人力资源的竞争力。

2、人才引进与招聘

公司会定期在大学生毕业期间安排人员到各大高校进行招聘，引入人才。同时，也会不定期依据公司未来发展需要引进外部人才，进行人才储备。

3、员工薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，不存在公司需承担费用的离退休人员情况。

(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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

—

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,710,555.90	10,314,650.48
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、2	18,642,375.02	18,861,494.06
其中：应收票据		1,822,873.00	3,033,339.20
应收账款		16,819,502.02	15,828,154.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	572,568.72	156,403.90
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、4	118,579.00	46,835.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,017,685.50	9,453,245.62
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、6	2,000,000.00	3,853,709.59
流动资产合计		40,061,764.14	42,686,339.25
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、7	6,965,009.20	6,408,629.57
在建工程	五、8	47,500.00	47,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,834,197.51	3,430,110.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	298,210.54	252,427.14
递延所得税资产	五、11	783,994.47	664,865.21
其他非流动资产	五、12		642,100.00
非流动资产合计		11,928,911.72	11,445,632.42
资产总计		51,990,675.86	54,131,971.67
流动负债：			
短期借款	五、13		500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	5,845,521.04	5,691,332.79
其中：应付票据			
应付账款		5,845,521.04	5,691,332.79
预收款项	五、15	107,533.28	69,040.00
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、16	839,107.00	1,063,914.00
应交税费	五、17	331,870.77	366,123.11
其他应付款	五、18	168,196.00	125,924.68
其中：应付利息			1,789.89
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		7,292,228.09	7,816,334.58
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		7,292,228.09	7,816,334.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	22,940,000.00	22,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	15,987,287.60	15,987,287.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,551,996.12	1,551,996.12
一般风险准备			
未分配利润	五、22	4,219,164.05	5,836,353.37
归属于母公司所有者权益合计		44,698,447.77	46,315,637.09
少数股东权益			
所有者权益合计		44,698,447.77	46,315,637.09
负债和所有者权益总计		51,990,675.86	54,131,971.67

法定代表人：钱莹

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：钱泓妙

（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		9,239,258.76	10,008,927.80
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	十二、1	1,822,873.00	3,033,339.20
应收账款	十二、1	16,886,430.12	15,816,479.27
应收款项融资			
预付款项		570,944.72	154,779.90
其他应收款	十二、2	115,584.60	43,841.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,017,685.50	9,453,245.62
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		2,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		39,652,776.70	40,510,612.99
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	十二、3	2,875,612.03	2,875,612.03
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		6,874,098.02	6,317,023.81
在建工程		47,500.00	47,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,834,197.51	3,430,110.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		282,032.26	220,064.64
递延所得税资产		755,458.48	657,219.79
其他非流动资产			642,100.00
非流动资产合计		14,668,898.30	14,189,630.77
资产总计		54,321,675.00	54,700,243.76
流动负债：			
短期借款			500,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,379,110.65	7,170,482.12
预收款项		107,533.28	69,040.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		836,369.00	1,028,447.00
应交税费		336,751.00	366,115.11
其他应付款		1,668,196.00	125,924.68
其中：应付利息			1,789.89
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		10,327,959.93	9,260,008.91
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		10,327,959.93	9,260,008.91
所有者权益：			
股本		22,940,000.00	22,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,987,287.60	15,987,287.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,551,996.12	1,551,996.12
一般风险准备			
未分配利润		3,514,431.35	4,960,951.13

所有者权益合计		43,993,715.07	45,440,234.85
负债和所有者权益合计		54,321,675.00	54,700,243.76

法定代表人：钱莹

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：钱泓妙

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,930,626.44	14,039,591.66
其中：营业收入	五、23	12,930,626.44	14,039,591.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,624,754.73	14,332,951.59
其中：营业成本	五、23	7,499,744.64	7,921,720.77
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、24	93,545.60	136,040.26
销售费用	五、25	1,072,370.10	1,260,079.67
管理费用	五、26	2,676,480.96	2,547,832.97
研发费用	五、27	1,550,911.26	1,137,060.61
财务费用	五、28	-676.45	14,524.41
其中：利息费用		4,726.79	47,517.71
利息收入		10,089.49	27,477.25
信用减值损失			
资产减值损失	五、29	732,378.62	1,315,692.93
加：其他收益	五、30		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	46,336.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-647,791.85	-293,359.93
加：营业外收入	五、33	640,000.00	403,217.49
减：营业外支出	五、34		

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,791.85	109,857.56
减：所得税费用	五、35	6,545.22	3,706.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,337.07	106,150.68
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）		-14,337.07	106,150.68
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		-14,337.07	106,150.68
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		-14,337.0700	106,150.6800
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,337.0700	106,150.6800
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）		0.01	0.0046
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钱莹

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：钱泓妙

(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	十二、4	12,968,721.68	14,077,686.90
减：营业成本	十二、4	7,519,419.31	8,009,418.71
税金及附加		93,198.59	133,003.59
销售费用		1,072,370.10	1,260,079.67
管理费用		4,102,709.24	3,660,768.13
研发费用			
财务费用		780.90	47,439.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		18,449.32	
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）		-654,924.60	-1,215,653.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-456,231.74	-248,676.50
加：营业外收入		640,000.00	403,217.49
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,768.26	154,540.99
减：所得税费用		27,435.79	23,181.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,332.47	131,359.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,332.47	131,359.84
（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		156,332.47	131,359.84
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：钱莹

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：钱泓妙

（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		9,797,289.33	13,061,046.79
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		6,510.89	114,935.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	4,125,627.68	549,663.25
经营活动现金流入小计		13,929,427.90	13,725,645.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,381,993.63	3,695,178.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		3,433,296.60	3,485,419.42
支付的各项税费		1,138,426.24	1,411,093.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	3,292,640.62	1,949,650.88
经营活动现金流出小计		12,246,357.09	10,541,342.12
经营活动产生的现金流量净额		1,683,070.81	3,184,303.23
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			143,000.00
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			400,000.00
投资活动现金流入小计			543,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,796.46	47,169.81
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		177,796.46	47,169.81
投资活动产生的现金流量净额		-177,796.46	495,830.19
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			500,000.00
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			500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,609,368.93	55,160.42
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		2,109,368.93	5,555,160.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,109,368.93	-5,055,160.42
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		-604,094.58	-1,375,027.00
加：期初现金及现金等价物余额		10,314,650.48	6,623,135.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、37(2)	9,710,555.90	5,248,108.65

法定代表人：钱莹

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：钱泓妙

(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		9,797,289.33	13,061,046.79
收到的税费返还		6,508.95	108,713.27
收到其他与经营活动有关的现金		2,206,054.21	476,216.81
经营活动现金流入小计		12,009,852.49	13,645,976.87
购买商品、接受劳务支付的现金		4,381,783.63	3,654,548.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,291,672.79	3,295,618.02
支付的各项税费		1,130,357.15	1,378,826.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,688,542.57	1,485,816.07
经营活动现金流出小计		10,492,356.14	9,814,808.33
经营活动产生的现金流量净额		1,517,496.35	3,831,168.54
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			143,000.00
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			143,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,796.46	47,169.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		177,796.46	47,169.81
投资活动产生的现金流量净额		-177,796.46	95,830.19
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			500,000.00
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			500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,609,368.93	55,160.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,109,368.93	5,555,160.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,109,368.93	-5,055,160.42
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		-769,669.04	-1,128,161.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,008,927.80	5,938,225.78
六、期末现金及现金等价物余额		9,239,258.76	4,810,064.09

法定代表人：钱莹

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：钱泓妙

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

无锡韩光电器股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

无锡韩光电器股份有限公司（以下简称本公司）系由无锡韩光电器有限公司2014年10月整体变更设立的股份有限公司，取得无锡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913202007174331105的营业执照。公司类型：股份有限公司（中外合资，未上市）。注册资本：2294万元人民币。法定代表人：钱莹。住所：无锡惠山经济开发区洛社配套区西区迎春路1-1号。

经营范围：自动转换开关、交流接触器、智能化控制器等配电开关控制设备、电力电子元器件、电气信号设备装置以及消防器、电气火灾报警设备、智能化毒气气体报警与其相关探测器等报警设备的生产，上述产品的批发、佣金代理（拍卖除外），从事电器领域的技术开发及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事转换开关的制造、销售。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买

方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合权益中单独列示。

9、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

1)、公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2)、金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债。

(2)、金融工具的确认依据

1)、以摊余成本计量的金融资产

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

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

2)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

4)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

5)、以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3)、金融工具的初始计量

公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4)、金融工具的后续计量

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

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

1)、扣除已偿还的本金。

2)、加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3)、扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(5) 金融工具的终止确认

1)、金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2)、金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）、金融资产转移的确认依据和计量方法

1)、公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1、2之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

2)、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：

①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：

A被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

（7）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，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。

（8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1)、公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和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预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、

根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2)、当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3)、对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4)、除“本条3、”计提金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）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)、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)、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。

（10）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（11）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配处理并减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收票据及应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

(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	200 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，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，并据此计提相应的坏账准备。对单独测试未发生减值的并入按组合计提坏账准备的应收款项计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法	
账龄组合	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款、其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (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

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

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

13、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

- (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资

产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
电子及其他设备	5	10	18.00

本公司至少在每年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。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	40 年
软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
装修费	3 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

22、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司主要从事转换开关的生产、销售，收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品配送，在产品运抵客户或客户指定地点后，以盖章、或签字回执等双方认可的方式确认产品验收，客户验收后确认收入的实现，同时确认应收客户款项。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初

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。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

27、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

（1）会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	应税产品的销售收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16	增值税销项税率 2019 年 1-3 月 16%，4 月起 13%。
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育附加	应缴流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15, 10	母公司执行 15%优惠税率，子公司执行 10%税率

2、税收优惠及批文

本公司 2013 年 8 月 5 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准为高新技术企业，有效期三年，并已在当地税务机关备案。2016 年 11 月本公司通过复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，报告期按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	17,977.06	42,589.84
银行存款	9,692,578.84	10,272,060.64
合计	9,710,555.90	10,314,650.48

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,822,873.00	3,033,339.20
应收账款	16,819,502.02	15,828,154.86
合计	18,642,375.02	18,861,494.06

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,822,873.00	3,033,339.20
合计	1,822,873.00	3,033,339.20

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,649,679.20	6,126,944.70
合计	4,649,679.20	6,126,944.70

(2) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,690,717.11	94.23	3,871,215.09	75.34	16,819,502.02
组合小计	20,690,717.11	94.23	3,871,215.09	75.34	16,819,502.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,266,969.44	5.77	1,266,969.44	100	
合计	21,957,686.55	100.00	5,138,184.53	24.77	16,819,502.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,968,447.93	93.74	3,140,293.07	16.56	15,828,154.86
组合小计	18,968,447.93	93.74	3,140,293.07	16.56	15,828,154.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,267,769.44	6.26	1,267,769.44	100.00	
合计	20,236,217.37	100.00	4,408,062.51	21.78	15,828,154.86

组合中，期末余额按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,911,538.36	62.40	645,576.92	5.00
1 至 2 年	3,141,182.34	15.18	314,118.23	10.00
2 至 3 年	951,982.71	4.60	285,594.81	30.00
3 至 4 年	2,021,558.51	9.80	1,010,779.26	50.00
4 至 5 年	246,546.62	1.19	197,237.30	80.00
5 年以上	1,417,908.57	6.83	1,417,908.57	100.00
合计	20,690,717.11	100.00	3,871,215.09	18.71

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年度计提坏账准备金额 730,122.02 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	计提坏账准备金额
郑州德创电器有限公司	客户	3,240,238.54	1 年以内	14.78	162,011.93
宁波市海曙双泰电气有限公司	客户	1,712,608.69	1 年以内	7.81	85,630.43
嘉兴市红船电气工程有限公司	客户	1,187,500.00	1 年以内	5.42	59,375.00
广州市韩光电器有限公司	客户	775,812.97	1 年以内	3.54	38,790.65
成都启感压科技发展有限公司	客户	732,247.86	1 年以内	3.34	36,612.39
合计		7,648,408.06		34.9	382,420.40

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	572,568.72	100	149,668.48	95.69
1-2 年			6,735.42	4.31
合计	572,568.72	100.00	156,403.90	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
浙商证券股份有限公司	250,000.00 这个是没有取得了发票的费用吧?	43.66
浙江方圆电气设备检测有限公司	82,951.00	14.49
郑州众智科技股份有限公司	40,800.00	7.13
北京捷安通达科贸有限公司	36,000.00	6.29

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00 这个是没有取得发票的费用吧?	5.24
合计	439,751.00	76.84

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	118,579.00	46,835.60
合计	118,579.00	46,835.60

(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					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	124,820.00	100.00	6,241.00	5	118,579.00
组合小计	124,820.00	100.00	6,241.00	5	118,579.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	124,820.00	100.00	6,241.00	5	118,579.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	50,820.00	100.00	3,984.40	7.84	46,835.60
组合小计	50,820.00	100.00	3,984.40	7.84	46,835.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,820.00	100.00	3,984.40	7.84	46,835.60

组合中，期末余额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	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	124,820.00	100	6,241.00	5
合计	124,820.00	100	6,241.00	5

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2256.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	50,000.00	
押金	71,668.00	50,668.00
汽油卡	3,000.00	
代扣公积金	152.00	152.00
合计	124,820.00	50,820.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
备用金建议写名字	备用金	50,000.00	1年以内	40.06	2,500.00
油卡预充	押金	29,000.00	1年以内	23.23	1,450.00
河南瀚海港汇置业有限公司	押金	20,000.00	1年以内	16.02	1,000.00
河南亚星置业有限公司	押金	20,000.00	1年以内	16.02	1,000.00
苏宁置业集团有限公司	押金	3,000.00	1年以内	2.40	150.00
合计		122,000.00		97.73	6,100.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,751,689.90	-	4,751,689.90
在产品	1,854,954.02	-	1,854,954.02
产成品	2,411,041.58	-	2,411,041.58
合计	9,017,685.50	-	9,017,685.50

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,265,351.53	-	5,265,351.53
在产品	1,996,796.93	-	1,996,796.93
产成品	2,191,097.16	-	2,191,097.16
合计	9,453,245.62	-	9,453,245.62

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	0				0		-
合计	0	-	-	-	0	-	-

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税		
待抵扣增值税进项税额		3,709.59
理财产品	2,000,000.00	3,850,000.00
合计	2,000,000.00	3,853,709.59

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,965,009.20	6,408,629.57
固定资产清理	-	-
合计	6,965,009.20	6,408,629.57

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	7,910,775.77	1,871,451.24	1,700,294.00	1,074,304.46	12,556,825.47
2. 本期增加金额	-	789,224.89	-	69,390.46	858,615.35
(1) 购置	-	789,224.89	-	69,390.46	858,615.35
(2) 在建工程转入					-
(3) 其他增加					-
3. 本期减少金额	-			-	
(1) 处置或报废	-	-		-	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 其他减少	-		-	-	
4. 期末余额	7,910,775.77	2,660,676.13	1,700,294.00	1,143,694.92	13,415,440.82
二、累计折旧					-
1. 期初余额	2,973,089.44	803,971.10	1,530,265.15	840,870.21	6,148,195.90
2. 本期增加金额	177,993.81	90,697.39	0	33,544.52	302,235.72
(1) 计提	177,993.81	90,697.39	0	33,544.52	302,235.72
(2) 其他增加					-
3. 本期减少金额	-			-	
(1) 处置或报废	-			-	
(2) 其他减少	-		-	-	
4. 期末余额	3,151,083.25	894,668.49	1,530,265.15	874,414.73	6,450,431.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,759,692.52	1,766,007.64	170,028.85	269,280.19	6,965,009.20
2. 期初账面价值	4,937,686.33	1,067,480.14	170,028.85	233,434.25	6,408,629.57

8、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	47,500.00	47,500.00
工程物资	-	-
合计	47,500.00	47,500.00

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	47,500.00	-	47,500.00	47,500.00	-	47,500.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	47,500.00	-	47,500.00	47,500.00	-	47,500.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
待安装设备	47,500.00		-	-	47,500.00
合计	47,500.00		-	-	47,500.00

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,296,000.00	636,712.96	3,932,712.96
2. 本期增加金额	-	481,132.10	481,132.10
(1) 购置		481,132.10	481,132.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,296,000.00	1,117,845.06	4,413,845.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	377,666.75	124,935.71	502,602.46
2. 本期增加金额			
(1) 计提	41,200.02	35,845.07	77,045.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	418,866.77	160,780.78	579,647.55
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,877,133.23	957,064.28	3,834,197.51

项目	土地使用权	软件	合计
2. 期初账面价值	2,918,333.25	511,777.25	3,430,110.50

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	252,427.14	172,000.00	126,216.60	-	298,210.54
合计	252,427.14	172,000.00	126,216.60	-	298,210.54

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,202,588.93	783,994.47	4,412,046.91	664,865.21
合计	5,202,588.93	783,994.47	4,412,046.91	664,865.21

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0	642,100.00
合计	0	642,100.00

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	0	500,000.00
合计	0	500,000.00

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	5,845,521.04	5,691,332.79
合计	5,845,521.04	5,691,332.79

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,835,040.04	5,653,232.79
应付费用款	10,481.00	38,100.00
应付长期资产款		
合计	5,845,521.04	5,691,332.79

15、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,533.28	69,040.00
合计	107,533.28	69,040.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,063,914.00	3,055,022.68	3,279,829.68	839,107.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	466,334.00	466,334.00	0.00
合计	1,063,914.00	3,521,356.68	3,746,163.68	839,107.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,063,914.00	2,683,200.00	2,908,007.00	839,107.00
2、职工福利费	0.00	58,271.15	58,271.15	0.00
3、社会保险费	0.00	133,621.00	133,621.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	111,744.00	111,744.00	0.00
工伤保险费	0.00	4,498.00	4,498.00	0.00
生育保险费	0.00	9,932.00	9,932.00	0.00
补充医疗保险	0.00	7,447.00	7,447.00	0.00
4、住房公积金	0.00	78,754.00	78,754.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	101,176.53	101,176.53	0.00
合计	1,063,914.00	3,055,022.68	3,279,829.68	839,107.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	454,364.00	454,364.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	0.00	11,970.00	11,970.00	0.00
合计	0.00	466,334.00	466,334.00	0.00

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	155,940.72	269,084.62
城市维护建设税	11,097.29	14,218.10
房产税	43,133.56	21,566.78
土地使用税	10,014.76	6,676.50
印花税	407.50	1,022.30
企业所得税	98,555.23	21,829.25
个人所得税	4,795.07	21,569.77
教育费附加、地方教育附加	7,926.64	10,155.79
合计	331,870.77	366,123.11

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	1,789.89
应付股利		
其他应付款	168,196.00	124,134.79
合计	168,196.00	125,924.68

(1) 应付利息

单位名称	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0	1,789.89
合计	0	1,789.89

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	-	-
生育津贴	-	-
应付报销款	168,196.00	124,134.79

项目	期末余额	期初余额
合计	168,196.00	124,134.79

19、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无锡双欢电气有限公司	11,112,000.00						11,112,000.00
韩国韩光电机工业<株>	8,888,000.00						8,888,000.00
无锡聚盛投资中心(有限合伙)	2,940,000.00						2,940,000.00
合计	22,940,000.00						22,940,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,987,287.60			15,987,287.60
合计	15,987,287.60			15,987,287.60

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,551,996.12			1,551,996.12
合计	1,551,996.12			1,551,996.12

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,836,353.37	4,579,964.20	
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	5,836,353.37	4,579,964.20	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,337.07	1,382,196.44	
减: 提取法定盈余公积	0	125,807.27	10%
支付普通股股利	1,602,852.25		
期末未分配利润	4,219,164.05	5,836,353.37	

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,902,055.01	7,499,744.64	14,003,490.32	7,921,720.77
其他业务	28,571.43		36,101.34	
合计	12,930,626.44	7,499,744.64	14,039,591.66	7,921,720.77

报告期内确认收入成本项目信息：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自动转换开关	11,048,381.91	6,332,006.80	12,614,108.57	7,160,471.66
火灾报警系统	152,323.90	59,224.22	328,874.18	135,707.21
断路器	1,701,349.20	1,108,513.62	741,067.24	535,789.55
气体探测	—	—	319,440.33	89,752.35
主营业务小计	12,902,055.01	7,499,744.64	14,003,490.32	7,921,720.77
厂房出租	28,571.43	—	28,571.43	—
废料清理及其他	—	—	7,529.91	—
其他业务小计	28,571.43	—	36,101.34	—
合计	12,930,626.44	7,499,744.64	14,039,591.66	7,921,720.77

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,712.86	77,458.65
房产税	0	0
土地使用税	0	0
印花税	0	0
教育费附加、地方教育附加	38,832.74	58,581.61
合计	93,545.60	136,040.26

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	581,321.55	611,720.12
运杂费	113,457.38	124,255.23
交通、差旅费	124,005.98	123,631.80
广告费	7,016.50	77,566.04

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	145,460.00	109,631.00
质保费	58,078.29	158,343.10
其他	43,030.40	54,932.38
合计	1,072,370.10	1,260,079.67

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	870,695.90	699,035.64
办公费	277,742.23	42,848.39
差旅、交通费	112,461.56	82,431.50
房租	125,893.71	220,748.00
招待费	83,564.19	55,598.36
折旧及摊销	379,250.99	256,925.11
中介服务费	359,188.82	551,762.80
其他	467,683.56	638,483.17
合计	2,676,480.96	2,547,832.97

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	486,884.15	224,984.73
直接人工	1,031,245.60	877,998.80
间接费用	32,781.51	34,077.08
合计	1,550,911.26	1,137,060.61

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,726.79	47,517.71
减：利息收入	11,775.84	30,506.80
手续费	6,372.60	5,513.50
合计	-676.45	14,524.41

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-	0
坏账准备	732,378.62	1,315,692.93
合计	732,378.62	1,315,692.93

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
	0	0
合计	0	0

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	46,336.44	-
合计	46,336.44	-

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	0	0	0
合计	0	0	0

33、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	640,000.00	313,500.00	640,000.00
其他		89,717.49	0
合计	640,000.00	403,217.49	640,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
政府补助	640,000.00	313,500.00	
其他		89,717.49	
合计	640,000.00	403,217.49	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0	0	
合计	0	0	0

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	27,435.79	-461.59
递延所得税费用	-20,890.57	4,168.47
合计	6,545.22	3,706.88

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-7,791.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,168.78
子公司适用不同税率的影响	7,751.15
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	6,545.22

36、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到公司间往来款项	3,427,515.40	140,824.20
利息收入	11,775.84	38,506.80
政府补助	640,000.00	313,500.00
其他零星收入	46,336.44	56,832.25
合计	4,125,627.68	549,663.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付公司间往来款项	2,003,516.19	991,104.28

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中付现支出	1,282,751.83	953,033.10
银行手续费	6,372.60	5,513.50
合计	3,292,640.62	1,949,650.88

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-269,337.07	106,150.68
加：资产减值准备	1,032,378.62	1,315,692.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,235.72	356,338.20
无形资产摊销	77,045.09	67,159.65
长期待摊费用摊销	126,216.60	126,213.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,726.79	47,517.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,336.44	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-164,129.26	-207,357.90
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)	435,560.12	507,275.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,734,546.62	-2,140,564.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-700,813.65	1,566,093.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,683,070.81	3,184,303.23
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	9,710,555.90	5,248,108.65
减：现金的期初余额	10,314,650.48	6,623,135.65

项目	本期发生额	上期发生额
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	-604,094.58	-1,375,027.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	期初余额
现金	9,710,555.90	10,314,650.48
其中：库存现金	17,977.06	42,589.84
银行存款	9,692,578.84	10,272,060.64
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	9,710,555.90	10,314,650.48

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
无		

六、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

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	
无锡金桥自动化技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	继电器制造	100.00		购买

七、与金融工具相关的风险？

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款(详见附注五.13)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目，在 2019 年 6 月 30 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未逾期期末金融资产金额 3,976.17 万元，欠款方均系信用良好的交易对手方，信用风险敞口均在交易对手方设定的信用额度以内。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。

已发生单项减值的金融资产的分析。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收威海中基置业有限公司等单位款项 1,266,969.44 元，由于该类公司款项预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(万元)：

期末余额	无期限	1 年以内	合计
货币资金	971.06	-	971.06
应收票据	-	182.29	182.29
应收账款	-	1,651.95	1,651.95
其他应收款	-	11.86	11.86
其他流动资产-理财产品	-	200.00	200.00
小计	971.06	2,046.10	3,017.16
短期借款	-	-	-
应付账款	-	584.55	584.55
应付职工薪酬	-	83.91	83.91
应付利息	-	-	-

其他应付款	-	16.82	16.82
小计	-	685.28	685.28
净额	971.06	1,360.82	2,331.88

(2) 管理金融负债流动性的方法:

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

管理层有信心如期偿还到期借款, 并取得新的循环借款。

综上所述, 本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)
无锡双欢电气有限公司	有限公司	江苏无锡	钱莹	电气制造	6000万人民币	48.44%	48.44%

本公司的最终控制方是钱莹和丁维珍。钱莹, 董事长, 法定代表人, 持有无锡双欢电气有限公司90%股权; 丁维珍, 钱莹之配偶, 持有无锡双欢电气有限公司10%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
无锡韩光电气工程有限公司	无锡双欢电气有限公司、韩光电机工业株式会社持股分别为30%、35%

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品\接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无锡双欢电气有限公司	采购商品	市场价	338,986.64	5.55	266909.52	3.76

销售商品\提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无						

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费确定依据	本期发生额确认的租赁费	上期发生额确认的租赁费
本公司	无锡韩光电气工程有限公司	厂房	2014-7-1	2020-6-30	租赁协议	28,571.43	28,571.43

(3) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
无					

(4) 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡韩光电气工程有限公司	28,277.30	1,413.87	28,277.30	1,413.87
合计		28,277.30	1,413.87	28,277.30	1,413.87

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡双欢电气有限公司	338,986.64	258,217.71
合计		338,986.64	258,217.71

九、承诺及或有事项

截止报告期末，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,822,873.00	3,033,339.20
合计	1,822,873.00	3,033,339.20

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,649,679.20	6,126,944.70
合计	4,649,679.20	6,126,944.70

(2) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,649,767.11	94.22	3,763,336.99	76.23	16,886,430.12
组合小计	20,649,767.11	94.22	3,763,336.99	76.23	16,886,430.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,266,969.44	5.78	1,266,969.44	23.77	
合计	21,916,736.55	100.00	5,030,306.43	21.68	16,886,430.12

(续)

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,926,348.26	93.72	3,109,868.99	16.43	15,816,479.27
组合小计	18,926,348.26	93.72	3,109,868.99	16.43	15,816,479.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,267,769.44	6.28	1,267,769.44	100.00	
合计	20,194,117.70	100.00	4,377,638.43	21.68	15,816,479.27

组合中，期末余额按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,261,768.36	64.22	663,088.42	5.00
1至2年	2,940,952.34	14.24	294,095.23	10.00
2至3年	951,982.71	4.61	285,594.81	30.00
3至4年	1,863,580.51	9.02	931,790.26	50.00
4至5年	213,574.62	1.03	170,859.7	80.00
5年以上	1,417,908.57	6.88	1,417,908.57	100.00
合计	20,649,767.11	100.00	3,763,336.99	18.54

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 652,668.00 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
郑州德创电器有限公司	客户	3,240,238.54	1年以内	14.78	162,011.93
宁波市海曙双泰电气有限公司	客户	1,712,608.69	1年以内	7.81	85,630.43
嘉兴市红船电气工程有限公司	客户	1,187,500.00	1年以内	5.42	59,375.00
广州市韩光电器有限公司	客户	775,812.97	1年以内	3.54	38,790.65
成都启感压科技发展有限公司	客户	732,247.86	1年以内	3.34	36,612.39
合计		7,648,408.06		34.9	382,420.40

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	115,584.60	43,841.20
合计	115,584.60	43,841.20

(1) 其他应收款分类披露：

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					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	121,668.00	100.00	6,083.40	5	115,584.60
组合小计	121,668.00	100.00	6,083.40	5	115,584.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,668.00	100.00	6,083.40	5	115,584.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	47,668.00	100.00	3,826.80	8.03	43,841.20
组合小计	47,668.00	100.00	3,826.80	8.03	43,841.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,668.00	100.00	3,826.80	8.03	43,841.20

组合中，期末余额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	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	121,668.00	100	6,083.40	5
合计	121,668.00	100	6,083.40	5

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,256.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	50,000.00	—
押金	71,668.00	47,668.00
合计	121,668.00	20,668.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	41.1	2,500.00
高工房租押金	押金	1,268.00	1 年以内	1.04	63.4
钢瓶押金 (常州金华)	押金	1,400.00	1 年以内	1.15	70.00
苏宁置业集团有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	2.47	150.00
油卡预充	押金	26,000.00	1 年以内	21.36	1,300.00
河南瀚海港汇置业有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	16.44	1,000.00
河南亚星置业有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	16.44	1,000.00
合计		121,668.00		100.00	6,083.40

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,875,612.03		2,875,612.03	2,875,612.03		2,875,612.03
合计	2,875,612.03		2,875,612.03	2,875,612.03		2,875,612.03

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡金桥自动化技术有限公司	2,875,612.03			2,875,612.03		
合计	2,875,612.03			2,875,612.03		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	12,902,055.01	7,519,419.31	14,003,490.32	8,009,418.71
其他业务	66,666.67		74,196.58	-
合计	12,968,721.68	7,519,419.31	14,077,686.90	8,009,418.71

(续)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自动转换开关	11,048,381.91	6,351,681.47	12,614,108.57	7,248,169.6
火灾报警系统	152,323.90	59,224.22	328,874.18	135,707.21
断路器	1,701,349.20	1,108,513.62	741,067.24	535,789.55
气体探测	—	—	319,440.33	89,752.35
主营业务小计	12,902,055.01	7,519,419.31	14,003,490.32	8,009,418.71
厂房出租	66,666.67	—	66,666.67	-
废料清理及其他	—	—	7,529.91	-
其他业务小计	66,666.67	—	74,196.58	-
合计	12,968,721.68	7,519,419.31	14,077,686.90	8,009,418.71

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		72,885.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	640,000.00	315,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		16,832.25
减：所得税影响		60,482.62
减：少数股东损益影响		
合计	640,000.00	342,734.87

2、净资产收益率及每股收益

本年发生额	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.02

(续)

上年发生额	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益 (元)
归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53%	-0.01

无锡韩光电器股份有限公司

2019年8月29日