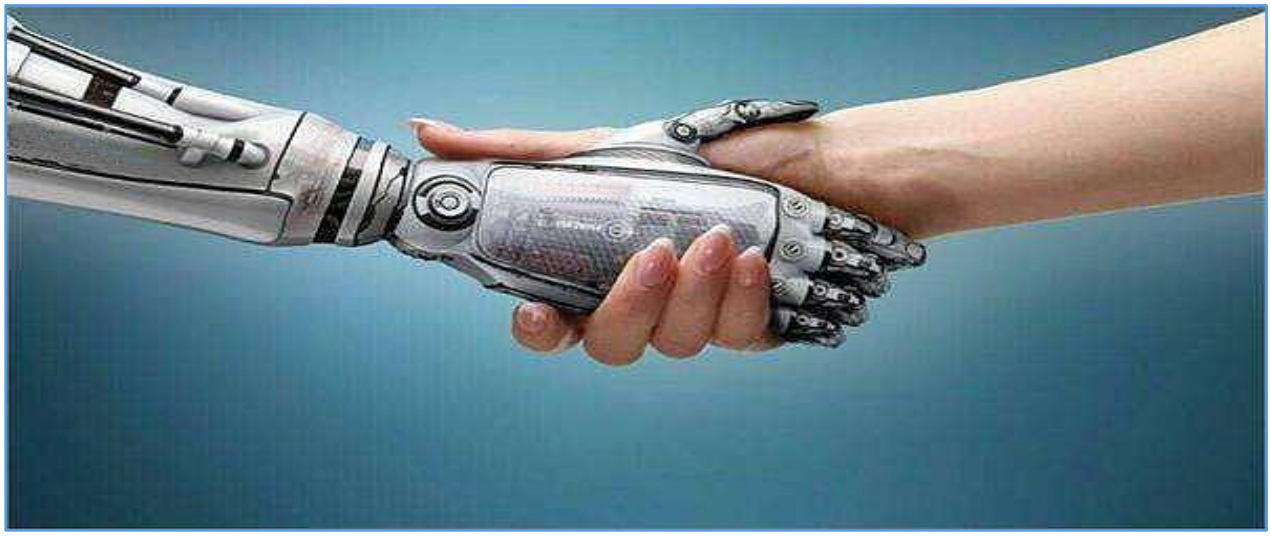
埃森普特

NEEQ:832984

成都埃森普特科技股份有限公司

CHENGDU EXPERT TECHNOLOGYCO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019 年 6 月获得新的实用新型专利权：公司自主研发技术”一种等离子切割机引导弧电流控制电路”获得国家授权，授权专利号：201821715087.0

2. 2019 年 6 月中标中车集团四川丹齿零部件有限公司的加工机器人系统项目。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 18

第七节 财务报告 21

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、埃森普特	指	成都埃森普特科技股份有限公司
股东大会	指	成都埃森普特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都埃森普特科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都埃森普特科技股份有限公司监事会
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	成都埃森普特科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
通机系列	指	标准型焊割设备
专机系列	指	定制型专用设备

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。

公司负责人苏琳、主管会计工作负责人刘莉及会计机构负责人（会计主管人员）刘莉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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √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	（一） 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表及报表附注，包括：2019 年 6 月 30 日的《资产负债表》2019 年 1-6 月在《利润表》、《现金流量表》。 （二）由全体董事、监事签名的《2019 年半年度报告》文本。 （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	成都埃森普特科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU EXPERT TECHNOLOGYCO.,LTD.
证券简称	埃森普特
证券代码	832984
法定代表人	苏琳
办公地址	成都高新区天府三街 69 号 1 栋 6 层 603 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-85737636
传真	028-85737629
电子邮箱	853235901@qq.com
公司网址	www.aspthj.com
联系地址及邮政编码	成都高新区天府三街 69 号 1 栋 6 层 603 号
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	2000 年 7 月 31 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 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 -34 通用设备制造业 -342 金属加工机械制造 -3424 金属切割及焊接设备制造
主要产品与服务项目	工业机器人、金属切割及焊接设备、电气设备、工业自动控制系统的生产、销售、技术开发等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	17,119,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	苏琳
实际控制人及其一致行动人	苏琳、刘莉、闫杰

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	915101007234137494	否
注册地址	成都高新区天府三街 69 号 1 栋 6 层 603 号	否
注册资本（元）	17,119,998	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
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	2,618,650.48	10,139,606.84	-74.17%
毛利率%	41.09%	28.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,337,773.38	1,057,784.57	-226.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,519,758.38	1,056,934.57	-243.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.38%	4.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.25%	4.87%	-
基本每股收益	-0.08	0.06	-233.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,361,032.16	43,387,955.08	-2.37%
负债总计	22,075,155.80	21,764,305.34	1.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,285,876.36	21,623,649.74	-6.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.26	-5.96%
资产负债率%（母公司）	49.76%	47.78%	-
资产负债率%（合并）	52.11%	50.16%	-
流动比率	1.69	1.74	-
利息保障倍数	-	1.14	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,068,208.14	519,143.48	-498.39%
应收账款周转率	0.13	0.42	-
存货周转率	0.08	0.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.37%	-16.64%	-
营业收入增长率%	-74.17%	75.64%	-
净利润增长率%	-226.47%	261.72%	-

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	17,119,998	17,119,998	0
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
1.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）	214,100.00
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	214,100.00
所得税影响数	32,115.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	181,985.00

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

一. 公司所处行业

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C 制造业 -34通用设备制造业　-342金属加工机械制造 -3424金属切割及焊接设备制造

二. 公司关键资源及经营模式

本公司主要从事机器人智能制造及工业自动化控制系统产品的研发、生产和销售。公司从 2011年起获得"国家高新技术企业"认定，截止目前一直保持证书有效。公司产品主要为机器人智能制造产品，核心竞争力是持续进行技术创新 ，目前拥有自主研发并授权发明专利 1项，实用新型专利21项,报告期内新增已受理申请 3项发明专利。公司是成都工贸职业技术学院战略合作单位，成都电焊机研究所合作单位，通过产学研掌握前沿科技，研发创新产品，并为社会培养优秀人才。同时公司与川崎机器人、ABB机器人等公司具有深度合作，对机器人智能化应用积累了大量实践和项目经验。

公司智能制造主要以"直销为主，经销为辅"的销售模式。对于机器人智能制造系统集成业务，公司主要通过参加展会、行业会议、客户咨询、网络营销以及客户推荐等方式获得项目信息，而后进行项目跟踪、方案设计及验证，形成工业化解决方案，最终通过方案推广、商务洽谈及参与投标等方式来获得订单。本公司近几年一直持续加大对产品系统化和行业化的研发投入，通过对整体解决方案的开发引领核心产品的研发，重点加强了对汽车、发动机等行业的应用开发和市场推广工作，大幅增加了产品中的技术含量，从而有利于提高产品的盈利水平。柔性化生产在今天是中国实体经济变革的一条道路。人机协作的技术为制造业的生产线革命提供了全新的可能性，行业前景美好。

公司主要收入来源仍然以"销售产品"为主，向"产品 +服务+增值收费"的模式转变中。

报告期内以及报告日至披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况:

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

截至 2019 年 6 月 30 日,总资产为 42,361,032.16 元,较期初降低 2.37%;净资产为 20,285,876.36 元，较期初降低 6.19%；资产负债率为 52.11%，较期初略有上升，财务状况总体保持平稳。

报告期内，公司实现营业收入 2,618,650.48 元,同比下降 74.17%，本期实现净利润-1,337,773.38 元，同比下降 226.47%，主要原因系国内制造业大环境行业波动。2018 年中国汽车产业出现了 28 年以来的首次下滑，汽车行业的不景气，萎缩面积大，带动的相关行业多。公司作为汽配辅机厂的供应商行业，报告期因客户受汽车产业萎缩而波及严重。我们在市场跟进中发现工业制造业的资金疲软，资金承压很大，下游企业打算购置设备，减少人工成本的想法大于资金的支撑，对我们的产品需求大幅下降。

本期毛利率较上年同期上升 12.63% ，主要原因系公司前期技术储备，为客户提供因地制宜的车间联机技术改造服务获得客户认可，为客户车间智能改造升级提供了可操作性强的技术服务，同时又本着为客户节约化的方案客户表示满意。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,068,208.14 元，同比下降 498.39%，主要原因系公司上半年营收下降比重大，同时根据公司周期性季节性特征，公司储备部分产品为后期项目做准备。今年机器人行业在去年基础上增速又有下滑，但是可以看到驱动机器人的因素包括就业观念的转变，劳动成本的提升，机器人性能的提升没有发生变化并持续发生作用等等。虽然国内企业在发展过程中会遇到一些很大的挑战，但是我们认为机器人目前的发展所取得的成绩是非常巨大的。机器人的发展是智能制

造的关键基础。我们坚信《中国制造 2025》政策，同时实现智能制造，数字化是基础、机器人是重要角色、人工智能是翅膀。

为了应对市场不利因素，公司加大推出焊割设备的力度，等离子切割机产品升级已经完成，并取得相关专利证书，近期将面向全国进行推广。同时，基于国家在中西部各种基建项目加大投资的政策，公司将大力发展电焊机客户市场，以品质和品牌优势提升销量，同时也带动机器人业务的发展。公司在淡季练好内功，着手推进机器人智能制造市场接地气的实操运用；同时提升传统产品品质和售后服务，新技术研发与市场调研的具体可操作性相结合，进一步完善并开展丰富的营销活动，努力去占有国内市场份额，保持公司持续性经营。报告期内，公司在全面研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，管理层按照年度发展战略执行，在全体员工的共同努力下，淡季练内功，通过不断地推进技术创新，储备了技术转化能力，中标中车集团的项目，后续车间的改造技术优化也在进行，这里在上半年的储备需要后续时间来检验和分批交货，技术结合客户的现有车间实际情况，本着为客户在实际使用和现有设备升级改造，因地制宜的方案，可操作性行很强，使得项目在后续阶段各项业务的顺利落地提供了有利的推进。同时继续传统业务的稳健发展，开展技术创新升级，稳步实施技术研发和市场调研工作，使得公司技术得到了新的突破，逐步申报专利成果。

三、 风险与价值

1、 技术创新风险

随着公司对机器人相关项目的加大投入，虽然《中国制造 2025》把智能提升中国制造业整体竞争力作为主要目标，但公司如果不能准确把握行业技术的发展方向，公司将面临研发投入无法为公司产生收益的风险。

应对措施：公司不断与各大高校，科研院所合作，掌握前沿技术。同时引进行业高端人才，掌握行业动态，以准确把握市场，与国外知名机器人公司达成战略合作，共同为双方创造更大的商业价值。

2、 实际控制人风险

公司实际控制人苏琳、刘莉合计持有公司 78.82%股份，对本公司具有绝对控制权。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易决策制度》、《投资管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小投资者的利益。

3、 税收优惠政策变化风险

报告期内，公司按规定享受了国家税收优惠政策。2017 年 12 月 4 日，公司通过认定，取得编号为 GR201751000995 的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据 2016 年 1 月 29 日，科技部、财政部、国家税务总局印发国科发火〔2016〕32 号《高新技术企业认定管理办法》等规定，公司减按 15%的税率征收企业所得税。同时，根据国务院决定，财政部、税务总局和科技部 2017 年 5 月 2 日，制定下发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例由 50%提高至 75%。 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。未来，若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

应对措施：目前审计报告的上年度高新技术产品(服务)收入比例、近三年度研发费用比例、专利创新、科技成果转化数量、科技人员比例以及产学研相关条件等均符合国科发火〔2016〕32 号文件要求，力争保持高新技术企业资质与科技型中小企业资质。保持本企业符合科技型中小企业的相关规定，且持续研发和创新。

4、 应收账款风险

公司的主营业务为生产销售设备，项目从研发设计、安装调试到最终验收交货时间较长，工序复杂，公司将设备交付客户并验收后仍有部分货款及质保金未结算。

应收账款风险系公司承接的业务存在项目时间跨度大、回款慢的特点，导致公司应收账款比重较高；同时，公司业务的季节性波动特征进一步加大了应收账款风险。宏观经济下行会加大企业间三角债的风险。较大的应收账款对公司现金流管理带来挑战，严重时会危及企业正常经营。

应对措施：长期以来，公司在预防和控制应收账款风险方面积累了较为丰富的经验，主要通过平衡利润水平和现金流保障、严格控制逾期应收账款、足额计提坏账准备等多种举措，公司防范应收账款风险的主要对策是：第一、严格合同评审、加强客户信用管理、加大应收账款的催收力度，动态监测应收账款的变化，对应收账款风险的保持全程的有效管理。第二、根据公司经营目标和经营计划执行状况，合理安排筹资计划，保证公司业务发展与资金能力相匹配。

5、2019 半年报经营业绩大幅下滑，现金流紧张的风险。

公司 2019 半年报营业收入与净利润大幅下降，经营净现金流-206.82 万元，货币资金 13.92 万元。

经营业绩大幅下滑的原因：主要原因系国内制造业大环境行业波动。2018 年中国汽车产业出现了 28 年以来的首次下滑，汽车行业的不景气，萎缩面积大，带动的相关行业多。公司作为汽配辅机厂的供应商行业，报告期因客户受汽车产业萎缩而波及严重。我们在市场跟进中发现工业制造业的资金疲软，资金承压很大，下游企业打算购置设备，减少人工成本的想法大于资金的支撑，对我们的产品需求大幅下降。

现金流紧张的主要原因是报告期内营业收入降低 74.17%，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 83.34%。

应对措施：为了应对市场不利因素，公司加大推出焊割设备的力度，等离子切割机产品升级已经完成，并取得相关专利证书，近期将面向全国进行推广。 同时，基于国家在中西部各种基建项目加大投资的政策，公司将大力发展电焊机客户市场，以品质和品牌优势提升销量，同时也带动机器人业务的发展。公司在淡季练好内功，着手推进机器人智能制造市场接地气的实操运用；同时提升传统产品品质和售后服务，新技术研发与市场调研的具体可操作性相结合，进一步完善并开展丰富的营销活动，努力去占有国内市场份额，保持公司持续性经营。

为缓解公司现金流紧张，公司安排专人催收欠款并积极推进业务进展，以缓解现金流的紧张。

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

报告期内，公司诚信经营，自觉履行纳税义务；结合公司经营需要，积极吸纳就业，大力安置社会劳动力，接纳残疾人员上岗；公司依法为员工缴纳社保、住房公积金，保障员工合法权益；实践科技创新，用高质的产品和优异的服务，支持地区经济和社会发展，履行着作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	14,500,000	2,759,299

（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

承诺事项详细情况：

公司实际控制人及持股 5%以上的股东签署了《避免同业竞争的承诺函》、持有公司 5%以上股份的股东签署了《规范关联交易承诺函》。挂牌时开始执行，在持有公司股份期间以及辞去职务六个月以内， 本承诺均有效。目前，上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

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	7,169,551	41.88%	276,000	7,169,551	41.88%
	其中：控股股东、实际控制人	3,228,771	18.86%	-	3,228,771	18.86%
	董事、监事、高管	3,291,814	19.23%	11,000	3,280,814	19.16%
	核心员工	0	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,950,447	58.12%	-	9,950,447	58.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,686,315	56.58%	-	9,686,315	56.58%
	董事、监事、高管	264,132	1.54%	-	264,132	1.54%
	核心员工	0	0.00%	-	-	0.00%
总股本		17,119,998	-	276,000	17,119,998	-
普通股股东人数		32				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘莉	6,619,389	0	6,619,389	38.66%	4,964,542	1,654,847
2	苏琳	6,295,697	0	6,295,697	36.77%	4,721,773	1,573,924
3	陈光荣	861,632	0	861,632	5.03%		861,632
4	上海证券有限责任公司	638,860	0	638,860	3.73%		638,860
5	成都佳拓股份投资基金管理中心（有限合伙）	578,175	0	578,175	3.38%		578,175
合计		14,993,753	0	14,993,753	87.57%	9,686,315	5,307,438
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东苏琳与刘莉系一致行动人关系，苏琳是成都佳拓股权投资基金管理中心（有限合伙）的执行合伙人及最大出资比例者，其他股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

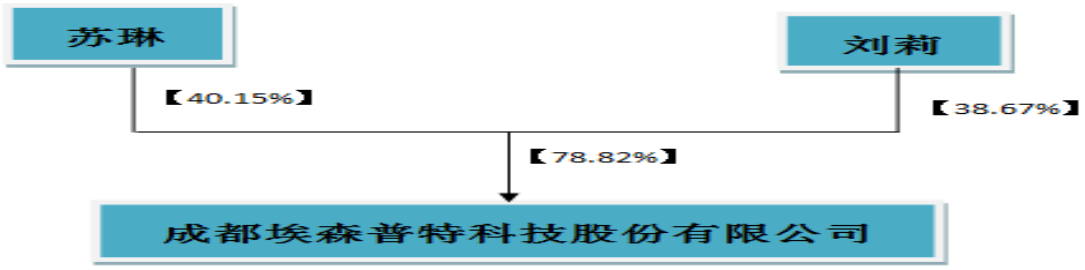
（一） 控股股东情况

公司控股股东为苏琳，苏琳个人持有公司 6,295,697 股股份，占股本总额的 36.77%，同时苏琳是成都佳拓股权投资基金管理中心（有限合伙）的执行合伙人及最大出资比例者，控制着成都佳拓股权投资基金管理中心（有限合伙），因此苏琳享有 40.15%的表决权，认定为公司的控股股东。

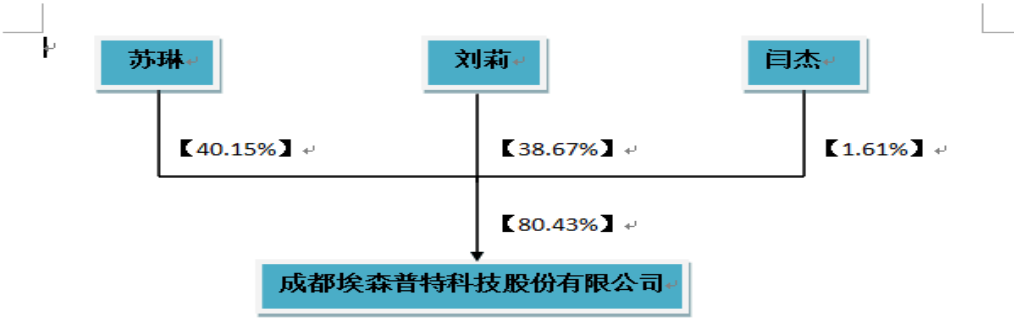
苏琳，男， 1966 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历， 1992 年毕业于成都广播电视大学电气自动化专业。1985 年 9 月至 1999 年 5 月在成都电焊机研究所任技术员； 2000 年 7 月至 2015 年 1 月在成都埃森普特焊接设备有限责任公司任总经理； 2015 年 1 月至今在成都埃森普特科技股份有限公司任董事长、总经理，董事长、总经理任期三年，任期届满后获连任。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况



公司实际控制人在报告期内未发生变化。公司的实际控制人为苏琳、刘莉，两人系一致行动人，共计享有公司 78.82%的股份表决权，能够对公司经营决策产生实质性影响，在经营发展、制度制定等方面保持一致，为公司的共同控制人。在 2019 年 1 月新增一致行动人闫杰，闫杰持有公司 1.61%股份，三人共计享有公司 80.43%的股份表决权。



苏琳情况见控股股东情况。
刘莉，女， 1969 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历， 2002 年毕业于四川大学区域经济专业，高级职称。 1991 年 6 月至 1996 年 9 月在成都市轻工局任会计；1996 年 9 月至 2000 年 7 月在成都市轻工实业总公司任主办会计；2000 年 7 月至 2014 年 12 月在成都埃森普特焊接设备有限责任公司任监事； 2015 年 1 月至今在成都埃森普特科技股份有限公司任董事、董事会秘书，任期三年，任期届满后获连任；2015 年 3 月起又在公司任财务负责人，任期届满后获连任。
公司实际控制人在报告期内未发生变化。

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
苏琳	董事长、总经理	男	1966 年 10 月	大专	2018.2.10-2021.2.9	是
刘莉	董事会秘书、董事、财务负责人	女	1969 年 5 月	研究生	2018.2.10-2021.2.9	是
张志桃	董事	男	1982 年 6 月	中专	2018.2.10-2021.2.9	是
高思明	董事、副总经理	男	1981 年 2 月	大专	2018.2.10-2021.2.9	是
陈海建	董事	男	0985 年 1 月	大专	2019.4.26-2021.4.25	是
刘鸿	监事会主席	男	1966 年 6 月	大专	2019.4.26-2022.4.25	是
魏文迪	监事	男	1964 年 9 月	大专	2018.2.10-2021.2.9	否
杨克伍	监事	男	1970 年 12 月	高中	2018.2.10-2021.2.9	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：

股东苏琳与刘莉系一致行动人，刘莉与刘鸿是兄妹，其他之间不存在关联关系

(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
苏琳	董事长、总经理	6,295,697	0	6,295,697	36.77%	0
刘莉	董事会秘书、董事、财务负责人	6,619,389	0	6,619,389	38.66%	0
魏文迪	监事	327,175	-11,000	316,175	1.85%	0
合计	-	13,242,261	-11,000	13,231,261	77.28%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
徐成兵	监事会主席	离任	无	离职
郑斌	董事	离任	无	离职
刘鸿	无	新任	监事会主席	新任，于第二届监事会第四次会议及 2018 年年度股东大会审议通过
陈海建	无	新任	董事	新任，于第二届董事会第六次会议及 2018 年年度股东大会审议通过

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

刘鸿，男，1966 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1991 年毕 业于四川师范大学法律专业。1985 年 9 月至 1992 年 2 月在成都无线电一厂任行政 人员；1992 年 2 月至 2013 年 8 月在深圳蓉华电子有限公司任物料部部长、海关报关员；2013 年 8 月至 2015 年 1 月在成都埃森普特焊接设备有限责任公司任区域经 理；2015 年 1 月至 2018 年 1 月在成都埃森普特科技股份有限公司任监事会主席、 区域经理；2018 年 1 月至今在成都埃森普特科技股份有限公司任区域经理。

陈海建先生，男 ，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，2007 年毕业于西昌学院电气工程自动化专业。2007 年至 2008 年在四川横鼎实业有限公司担任助理工程师，2008 年至 2012 年于成都焊研科技有限公司担任电气工程师，2012 年至 2017 年在四川金科深冷设备工程有限公司担任仪控工程师，2018 年至今在成都埃森普特科技股份有限公司担任电气工程师。

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	3	3
技术人员	12	7
销售人员	2	2
生产人员	9	8
员工总计	26	20

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	4	4
专科	8	7
专科以下	14	9
员工总计	26	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司离职员工，其相关工作已分配其他人员接手。
公司对基层管理人员的任命尽量采取内部提拔方式，在日常经营活动间隙加强对优秀员工挖掘和培养，作为对公司未来人才接力的预先储备，让新员工能尽快掌握技能，老员工能有所提升、晋级，管理干部充分发挥职能作用，促进公司更快实现战略目标。
为确保公司与员工共同利益，促进公司长远发展，公司制定有规范薪酬制度，包含基本工资，计件 工资，岗位补贴等。同时公司与员工均签定有劳动合同，并按国家有关法律法规以及地方政策，为员工缴纳社会保险及住房公积金。
报告期内，无公司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	13	9
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：

报告期内，公司有 4 位核心员工离职，公司已安排其他人员接手其工作，上述人员变动对公司业务持续经营无影响。公司将不断完善内部治理、技术研发与管理流程，拟在企业推行股权激励，让核心员 工、核心技术人员和公司建立一种更加紧密的合作关系，同时公司为专业技术人员及核心员工制定了较 为合理的薪酬制度和激励制度，防止核心员工流失。同时，公司不断培养人才、引进人才，保持公司长久稳定发展。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	139,203.38	282,423.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	14,562,320.38	14,714,417.98
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	14,562,320.38	14,714,417.98
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,202,686.33	2,137,314.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	678,352.15	520,013.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	18,399,652.77	18,356,387.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	136,755.97	316,663.72
流动资产合计		36,118,970.98	36,327,220.26
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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五（七）	3,120,483.62	4,214,672.50
在建工程	五（八）	1,897,830.47	1,897,830.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,223,747.09	948,231.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,242,061.18	7,060,734.82
资产总计		42,361,032.16	43,387,955.08
流动负债：			
短期借款	五（十一）	4,100,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	12,655,783.06	12,852,380.51
其中：应付票据			
应付账款		12,655,783.06	12,852,380.51
预收款项	五（十三）	1,107,188.86	870,400.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	432,490.10	408,781.71
应交税费	五（十五）	27,745.39	78,871.30
其他应付款	五（十六）	2,660,540.29	4,248,163.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（十七）	360,529.92	404,218.93
其他流动负债			
流动负债合计		21,344,277.62	20,862,816.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	548,684.18	698,829.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	182,194.00	202,660.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		730,878.18	901,489.04
负债合计		22,075,155.80	21,764,305.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	17,119,998.00	17,119,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	17,006.92	17,006.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	1,127,924.79	1,127,924.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	2,020,946.65	3,358,720.03
归属于母公司所有者权益合计		20,285,876.36	21,623,649.74
少数股东权益			
所有者权益合计		20,285,876.36	21,623,649.74
负债和所有者权益总计		42,361,032.16	43,387,955.08

法定代表人：苏琳　　主管会计工作负责人：刘莉会计机构负责人：刘莉

（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		129,571.16	281,132.77
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			
应收账款	十一（一）	19,078,154.43	20,776,310.03
应收款项融资			
预付款项		1,911,782.72	1,844,910.79
其他应收款	十一（二）	488,053.99	383,752.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,416,920.03	18,356,387.75
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		90,539.11	90,351.75
流动资产合计		40,115,021.44	41,732,845.43
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		711,230.75	834,110.93
在建工程		411,529.47	411,529.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,052,570.88	738,156.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,175,331.10	1,983,796.62
资产总计		42,290,352.54	43,716,642.05
流动负债：			
短期借款		4,100,000.00	2,000,000.00
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		12,655,783.06	12,852,380.51
预收款项		429,610.86	335,880.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		381,091.51	370,893.62
应交税费		27,745.39	78,871.30
其他应付款		2,356,731.29	3,944,653.29
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		360,529.92	404,218.93
其他流动负债			
流动负债合计		20,311,492.03	19,986,898.21
非流动负债：			
长期借款		548,684.18	698,829.04
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		182,194.00	202,660.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		730,878.18	901,489.04
负债合计		21,042,370.21	20,888,387.25
所有者权益：			
股本		17,119,998.00	17,119,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,006.92	17,006.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,127,924.79	1,127,924.79
一般风险准备			
未分配利润		2,983,052.62	4,563,325.09

所有者权益合计		21,247,982.33	22,828,254.80
负债和所有者权益合计		42,290,352.54	43,716,642.05

法定代表人：苏琳　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：刘莉

（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		2,618,650.48	10,139,606.84
其中：营业收入	五（二十四）	2,618,650.48	10,139,606.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,233,939.1	9,148,925.44
其中：营业成本	五（二十四）	1,542,614.81	7,253,627.53
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	五（二十五）	27,990.46	13,758.19
销售费用	五（二十六）	229,848.33	462,983.55
管理费用	五（二十七）	640,450.40	559,432.85
研发费用	五（二十八）	344,069.17	641,294.27
财务费用	五（二十九）	-11,648.19	144,022.95
其中：利息费用		-18,822.08	141,291.51
利息收入		198.18	615.60
信用减值损失	五（三十）	1,460,614.12	
资产减值损失	五（三十一）		73,806.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,615,288.62	990,681.40
加：营业外收入	五（三十二）	2,000.00	1,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,613,288.62	991,681.40
减：所得税费用	五（三十三）	-275,515.24	-66,103.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,337,773.38	1,057,784.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			228,568.89
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,337,773.38	1,057,784.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,337,773.38	1,057,784.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,337,773.38	1,057,784.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,337,773.38	1,057,784.57
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）		-0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.06

法定代表人：苏琳　　主管会计工作负责人：刘莉会计机构负责人：刘莉

（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	十一（三）	2,185,022.17	6,331,532.76
减：营业成本	十一（三）	1,513,330.88	4,245,790.50
税金及附加		27,990.46	12,942.33
销售费用		229,848.33	373,973.95
管理费用		542,034.40	427,973.03
研发费用		344,069.17	641,294.27
财务费用		-11,678.06	143,919.44
其中：利息费用		-18,822.08	141,291.51
利息收入		186.05	561.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,436,114.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-73,611.27
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）		-1,896,687.13	412,027.97
加：营业外收入		2,000.00	1,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,894,687.13	413,027.97
减：所得税费用		-314,414.66	-140,202.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,580,272.47	553,230.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,580,272.47	553,230.88
（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		-1,580,272.47	553,230.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.03

法定代表人：苏琳　　主管会计工作负责人：刘莉　会计机构负责人：刘莉

（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		2,983,524.01	17,916,851.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	661,497.18	5,116,373.80
经营活动现金流入小计		3,645,021.19	23,033,225.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,837,937.96	19,126,227.84
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		717,568.83	969,409.93
支付的各项税费		123,472.21	1,056,102.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	3,034,250.33	1,362,341.73
经营活动现金流出小计		5,713,229.33	22,514,081.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,068,208.14	519,143.48
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	五（三十四）		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资			183,736.91

产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			183,736.91
投资活动产生的现金流量净额			-183,736.91
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		2,100,000.00	
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		212,100.00	
筹资活动现金流入小计		2,312,100.00	
偿还债务支付的现金		193,833.87	1,318,367.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,277.92	141,291.51
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		387,111.79	1,459,658.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,924,988.21	-1,459,658.75
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		-143,219.93	-1,124,252.18
加：期初现金及现金等价物余额		282,423.31	1,588,713.68
六、期末现金及现金等价物余额		139,203.38	464,461.50

法定代表人：苏琳　　主管会计工作负责人：刘莉会计机构负责人：刘莉

(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		2,840,466.00	17,395,686.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		661,186.05	4,520,573.76
经营活动现金流入小计		3,501,652.05	21,916,260.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,841,895.40	18,611,062.75
支付给职工以及为职工支付的现金		640,535.78	884,330.46
支付的各项税费		123,472.21	1,029,890.00

支付其他与经营活动有关的现金		2,972,298.48	963,686.09
经营活动现金流出小计		5,578,201.87	21,488,969.30
经营活动产生的现金流量净额		-2,076,549.82	427,291.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		2,100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		212,100.00	
筹资活动现金流入小计		2,312,100.00	
偿还债务支付的现金		193,833.87	1,318,367.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,277.92	141,291.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		387,111.79	1,459,658.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,924,988.21	-1,459,658.75
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		-151,561.61	-1,032,367.71
加：期初现金及现金等价物余额		281,132.77	1,479,410.59
六、期末现金及现金等价物余额		129,571.16	447,042.88

法定代表人：苏琳　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：刘莉

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

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

（二）　附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

本公司执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：利润表新增“信用减值损失”科目，核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失，即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失，记入信用减值损失。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司销售业绩随行业需求而发生变化，总体来说，上半年企业（工程）申报采购计划，以及政府资助补贴等均在年中完成，因此上半年销售会滞后，下半年会明显好转，故而导致公司经营存在季节性或周期性变化。

二、 报表项目注释

成都埃森普特科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

成都埃森普特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2000 年，前身为成都埃森普特焊接设备有限责任公司，本公司以 2014 年 10 月 31 日为基准日，进行了股份制改造，并于 2015 年 1 月 30 日，换发了新公司营业执照，公司名称变更为成都埃森普特科技股份有限公司，获准换发新企业法人注册号：915101007234137494；注册资本 17,119,998.00 元；法定代表人：苏琳。

公司注册地址：成都高新区天府三街 69 号 1 栋 6 层 603 号。

公司属于生产制造企业。经营范围：金属切割及焊接设备、工业机器人、电气设备 、通信设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、安防设备、环境保护专用设备、电气化教学设备、建筑五金、工业自动控制系统的生产（工业行业另设分支机构经营或另选经营场地经营）、销售、技术咨询、技术开发、技术转让；机械设备租赁；货物及技术进出口；（以上经营范围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）。

业务性质：公司的主要业务为工业机器人、金属切割及焊接设备、电气设备、工业自动控制系统的生产、销售、技术开发等。

销售模式：公司的销售采用经销商+直销模式。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一)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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东

权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2.按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1 基本确定能收回的款项	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金
组合 2 账龄组合	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项和

确定组合的依据	款项性质及风险特征
	基本确定能收回的款项以外的应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 基本确定能收回的款项	不计提坏账
组合 2 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公及其他设备	5-10	5.00	19.00-9.50

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 收入

（1）销售商品

本公司销售的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已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品确认收入具体时点

对国内销售，根据合同或协议的约定，货物已送达客户，完成安装调试且通过验收，作为确认收入的时点。

对国外销售，根据订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，通过海关的审核，完成出口报关手续并获得报关单据时作为确认收入的时点。

（2）提供劳务

在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，于资产负责表日采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

提供劳务的结果能够可靠估计同时满足条件：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠的确定；④交易中已发生和将要发生的成本能够可靠的计量。

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，如销售商品和提供劳务能够单独区分和计量，则分别按销售商品和提供劳务处理；如不能够区分，或虽能够区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认让渡资产使用权收入。

(二十一)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三)租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

本公司执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：利润表新增“信用减值损失”科目，核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失，即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失，记入信用减值损失。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

2017 年 12 月 4 日，公司通过认定，取得编号为 GR201751000995 的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据 2016 年 1 月 29 日，科技部、财政部、国家税务总局印发国科发火〔2016〕32 号《高新技术企业认定管理办法》等规定，公司减按 15%的税率征收企业所得税。

自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	10,059.75	37,413.45
银行存款	129,143.63	245,009.86
其他货币资金		
合计	139,203.38	282,423.31
其中：存放在境外的款项总额		

(二)应收票据及应收账款

类　　别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,139,030.15	18,872,946.65
减：坏账准备	5,576,709.77	4,158,528.67
合计	14,562,320.38	14,714,417.98

1.应收账款

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,139,030.15	100	5,576,709.77	27.69

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,139,030.15	100	5,576,709.77	27.69

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,872,946.65	100	4,158,528.67	22.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,872,946.65	100	4,158,528.67	22.03

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,159,440.84	5.00	257,972.04	5,563,703.70	5.00	278,185.19
1至2年	2578083.76	10.00	257808.376	2,629,210.00	10.00	262,921.00
2至3年	4977244.55	20.00	995448.91	6,648,133.31	20.00	1,329,626.66
3至4年	6493952.2	50.00	3246976.1	3,276,752.30	50.00	1,638,376.15
4至5年	559022.3	80.00	447217.84	528,638.34	80.00	422,910.67
5年以上	371286.5	100.00	371286.5	226,509.00	100.00	226,509.00
合计	20,139,030.15	------	5,576,709.77	18,872,946.65	------	4,158,528.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,418,181.10 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津大洋湾焊接器材销售有限公司	3,486,795.00	17.31	494,001.00
广州市吉发贸易有限公司	1,614,390.00	8.02	805,595.00
北京炎凌嘉业机电设备有限公司	1,380,000.00	6.85	138,000.00
中车集团四川丹齿零部件有限公司	1,236,890.00	6.14	61,844.50
广州广进机械工程有限公司	600,480.00	2.98	300,240.00
合计	8,318,555.00	41.31	1,799,680.50

(三)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	799,017.44	36.27	824,640.16	38.58
1至2年	90,994.65	4.13	412,591.95	19.30
2至3年	412,591.95	18.73	653,910.00	30.59
3年以上	900,082.29	40.86	246,172.29	11.52
合计	2,202,686.33	100.00	2,137,314.40	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
成都埃森普特科技股份有限公司	天津隆合祥荣商贸有限公司	300,000.00	3年以上	服务未完成
成都埃森普特科技股份有限公司	四川欧曼机械有限公司	200,000.00	3年以上	服务未完成
成都埃森普特科技股份有限公司	上海证券有限责任公司	170,000.00	3年以上	业务款
成都埃森普特科技股份有限公司	佳木斯华宇机电设备有限公司	153,910.00	3年以上	服务未完成
成都埃森普特科技股份有限公司	金牛区海鑫盛德电子经营部	110,000.00	2至3年	服务未完成
成都埃森普特科技股份有限公司	上海怡申科技股份有限公司	50,000.00	2至3年	服务未完成
合计		983,910.00		

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天津隆合祥荣商贸有限公司	300,000.00	13.62
四川宇光电气有限公司	292,403.61	13.27
四川欧曼机械有限公司	200,000.00	9.08
上海证券有限责任公司	170,000.00	7.72
佳木斯华宇机电设备有限公司	153,910.00	6.99
合计	1,116,313.61	50.68

(四)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	755,421.20	554,649.13
减：坏账准备	77,069.05	34,636.03
合计	678,352.15	520,013.10

1.其他应收款项

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	755,421.20	100	77,069.05	10.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	755,421.20	100	77,069.05	10.20

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	554,649.13	100.00	34,636.03	6.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合　计	554,649.13	100.00	34,636.03	6.24

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		5.00	0.00	368.52	5.00	18.43
1至2年	368.52	10.00	36.85	190,236.00	10.00	19,023.60
2至3年	190,236.00	20.00	38,047.20	77,970.00	20.00	15,594.00
3至4年	77,970.00	50.00	38,985.00		50.00	
4至5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	268,574.52	-------	77,069.05	268,574.52	-------	34,636.03

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
基本能确认收回组合	486,846.68			257,715.73		

基本可收回组合的款项性质 -都属于职工个人借款及备用金

（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为42,433.02元。

（3）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工社保	16,510.18	24,366.66
服务预付款	190,236.00	190,236.00
备用金	287,036.50	128,407.95
定金及保证金	261,638.52	211,638.52
合计	755,421.20	554,649.13

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
曾卫江	服务预付款	190,236.00	2-3 年	25.18	38,047.20
郸县创捷电气设备经营部	保证金	183,300.00	1-2 年	24.26	
杨克伍	备用金	139,683.00	1 年以内	18.49	
史殷明	备用金	49,020.37	1 年以内	6.49	
成都创联互动信息技术有限公司	保证金	33,580.00	3-4 年	4.45	16,790.00

(五)存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,076,229.1		8,076,229.1	8,736,802.63		8,736,802.63
在产品	288,844.2		288,844.2	954,520.16		954,520.16
库存商品	10,034,579.5		10,034,579.5	8,665,064.96		8,665,064.96
合计	18,399,652.77		18,399,652.77	18,356,387.75		18,356,387.75

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	136,755.97	316,663.72

(七)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	3,120,483.62	4,214,672.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,120,483.62	4,214,672.50

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,411,923.25	273,024.45	959,493.00	1,065,252.06	6,709,692.76
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	971,308.70				971,308.70
4.期末余额	3,440,614.55	273,024.45	959,493.00	1,065,252.06	5,738,384.06
二、累计折旧					
1.期初余额	760,159.36	223,256.71	858,936.78	652,667.41	2,495,020.26
2.本期增加金额	22,995.48	4,674.39	38,830.14	56,380.17	122,880.18
（1）计提	22,995.48	4,674.39	38,830.14	56,380.17	122,880.18
3.本期减少金额					
4.期末余额	783,154.84	227,931.10	897,766.92	709,047.58	2,617,900.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,657,459.71	45,093.35	61,726.08	356,204.48	3,120,483.62
2.期初账面价值	3,651,763.89	49,767.74	100,556.22	412,584.65	4,214,672.50

(八)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,897,830.47	1,897,830.47
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,897,830.47	1,897,830.47

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
待安装工程	411,529.47		411,529.47	411,529.47		411,529.47
厂房建设	1,486,301.00		1,486,301.00	1,486,301.00		1,486,301.00
合计	1,897,830.47		1,897,830.47	1,897,830.47		1,897,830.47

在建工程名称：公司生产基地项目期初余额 1,897,830.47 元、目前工程累计投入 1,897,830.47 元

(九)无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	100,000.00	100,000.00
2.本期增加金额		

项目	专利权	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	100,000.00	100,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	100,000.00	100,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	100,000.00	100,000.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

(十)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	850,516.82	1,460,614.15	628,974.71	4,193,164.70
可抵扣亏损	223,102.71	1,447,554.97	112,238.81	758,449.69
内部交易未实现利润	150,127.56	1,000,850.43	207,018.33	1,380,122.27
小　计	1,223,747.09	6,331,736.66	948,231.85	6,331,736.66

(十一) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,100,000.00	1,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,100,000.00	2,000,000.00

(十二)　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	12,655,783.06	12,852,380.51
合计	12,655,783.06	12,852,380.51

1.应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		0

2.应付账款

（1）按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,529,220.52	10,194,360.59
1年以上	11,126,562.54	2,658,019.92
合计	12,655,783.06	12,852,380.51

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
工业云制造（四川）创新中心有限公司	7,816,602.50	购入材料暂未结算
上海智殷自动化科技有限公司	730,000.00	购入材料暂未结算
成都市博能电力电子散热器研究所	351,429.91	购入材料暂未结算
成都华夏建设（集团）有限责任公司	326,926.00	购入材料暂未结算
合计	9,224,958.41	

（十三）预收款项

（1）按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	736,226.62	503,173.97
1年以上	370,962.24	367,226.59
合计	1,107,188.86	870,400.56

（2）账龄超过1年的大额预收账款

单位名称	期末余额	未结算原因
安阳市华中机电设备有限责任公司	84,482.00	暂时未结算
诸城东鸿机械有限公司	50,000.00	暂时未结算
北京和平佳业传动	30,650.00	暂时未结算

（十四）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	408,781.71	708,279.68	684,571.29	432,490.10
离职后福利-设定提存计划		66,391.34	66,391.34	0
合计	408,781.71	774,671.02	750,962.63	432,490.10

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	270,006.31	617,833.73	617,783.69	270,056.35
职工福利费				0
社会保险费		33,393.80	33,393.80	0
其中：医疗保险费		28,463.56	28,463.56	0
工伤保险费		1,483.34	1,483.34	0
生育保险费		3,446.90	3,446.90	0
住房公积金	19,620.00	11,340.00		30,960.00
工会经费和职工教育经费	119,155.40	12,318.35		131,473.75
合计	408,781.71	708,279.68	684,571.29	432,490.10

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		63,806.16	63,806.16	
失业保险费		2,585.18	2,585.18	
合计		66,391.34	66,391.34	

（十五）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	24,772.68	70,420.80
企业所得税		
城市维护建设税	1,734.08	4,929.46
教育费附加	743.18	2,112.62
地方教育附加	495.45	1,408.42
合计	27,745.39	78,871.30

（十六）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,660,540.29	4,248,163.29
合计	2,660,540.29	4,248,163.29

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
运费	140,482.60	49,082.60
广告宣传费		86,657.69

款项性质	期末余额	期初余额
职工福利费	7,200.00	7,200.00
经营借款	2,207,465.00	3,898,698.00
中介机构服务费	120,100.00	166,600.00
其他费用	185,292.69	39,925.00
合计	2,660,540.29	4,248,163.29

经营借款含苏琳 1,559,465.00 元借款，刘莉 648,000.00 元借款，报告期内，二人未向公司收取利息中介费等，不存在抵押担保情况。

（2）账龄超过一年的大额其他应付款项情况

债权人	期末余额	未偿还原因
刘莉	323,000.00	股东经营借款
合计	323,000.00	

（十七）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	360,529.92	404,218.93

（十八）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	548,684.18	698,829.04	13.75%

（十九）递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
科技三项 NBM	202,660.00		20,466.00	182,194.00	与资产相关的政府补助

（二十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,119,998.00						17,119,998.00

（二十一）资本公积

类　　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	17,006.92			17,006.92

（二十二）盈余公积

类　　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

类　　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,127,924.79			1,127,924.79

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,358,720.03	
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	3,358,720.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,337,773.38	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	2,020,946.65	

(二十四) 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
一、主营业务小计	2,521,403.15	1,470,591.97	10,098,890.32	7,227,350.88
二、其他业务小计	97,247.33	72,022.84	40,716.52	26,276.65
合计	2,618,650.48	1,542,614.81	10,139,606.84	7,253,627.53

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,563.71	7,549.69
教育费附加	6,557.96	3,235.59
地方教育附加	5,868.79	2,157.05
印花税		815.86
合计	27,990.46	13,758.19

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	95,501.42	165,000.99
房租	1,720.00	64,074.00
运输费	104,918.99	46,640.08
广告宣传费		6,000.00
差旅费	371.65	90,582.69
折旧费	13,686.45	14,003.16
办公费	3,211.89	17,849.77
低值易耗品摊销		20,908.33
其他	10,437.93	37,924.53
合计	229,848.33	462,983.55

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	291,582.43	266,206.07

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	0.00	6,696.83
社会保险费	50,043.82	49,740.65
工会经费	12,318.35	19,084.80
中介机构服务费	115,770.70	136,867.69
办公费	48,672.90	24,291.79
折旧费	46,493.10	41,584.08
房租	70,940.00	10,668.00
汽车费用	0.00	3,692.94
其它	4,629.10	600.00
合计	640,450.40	559,432.85

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接工资	228,067.91	482,730.76
房租	54,040.00	56,388.00
社保	27,666.17	62,281.05
折旧费	33,083.44	33,356.34
其它费用	331.85	1,469.09
动力费	879.80	1,256.40
评审验收费用		3,812.63
合计	344,069.17	641,294.27

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-18,822.08	141,291.51
减：利息收入	198.18	615.60
汇兑收益	55.35	
手续费支出	7,427.42	3,347.04
合计	-11,648.19	144,022.95

本期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，金额 212,100.00 元。

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,460,614.12	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		73,806.10

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	2,000.00	1,000.00	2,000.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他补贴	2,000.00	1,000.00	与收益相关
合计	2,000.00	1,000.00	

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		-55,061.48
递延所得税费用	-275,515.24	-11,041.69
合计	-275,515.24	-66,103.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	-1,613,288.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	-275,515.24
研发费用和残疾人工资加计扣除影响	
所得税费用	-275,515.24

(三十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	661,497.18	5,116,373.80
其中：利息收入	198.18	615.6
政府补助	2,000.00	1,000.00
收到往来款	659,299.00	5,114,758.20
支付其他与经营活动有关的现金	3,034,250.33	1,362,341.73
其中：房租•物业•水电气	176,707.30	87,775.98
资金往来	2,586,256.60	973,323.87
运输费	104,918.99	46,640.08
办公、物耗支出	42,359.74	14,111.44
广告费宣传费		6,000.00
业务招待费	437.93	3,692.94

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	7,427.42	3,347.04
差旅费	371.65	90,582.69
中介机构费用	115,770.70	136,867.69
研发及其他付现费用		

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	212,100.00	
其中：财政贴息	212,100.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：融资服务费------政策贷款的担保费		

(三十五)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	-1,337,773.38	1,057,784.57
加：资产减值准备	1,460,614.12	73,806.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,880.18	133,268.52
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	
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）	-18,822.08	141,291.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-255,047.26	17,195.51
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）	-43,265.02	-1,696,779.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-271,761.75	9,650,760.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,725,032.95	9,160,432.50
其他		302,248.27
经营活动产生的现金流量净额	-2,068,208.14	519,143.48
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	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	139,203.38	464,461.50
减：现金的期初余额	282,423.31	1,588,713.68
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	-143,219.93	-1,124,252.18

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	10,059.75	37,413.45
可随时用于支付的银行存款	129,143.63	245,009.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,203.38	282,423.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都埃森普特电气有限公司	郫县工商局	郫县成都现代工业港北片区蜀都大道北一段1900号	生产销售电气设备、焊接设备、机械设备租赁等	100.00		出资设立

七、关联方关系及其交易

(一)本公司实际控制人

本公司无母公司，公司的实际控制人为苏琳、刘莉，2019 年 1 月 16 日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《实际控制人增加一致行动人公告》（公告编号：2019-003）增加一致行动人闫杰。三人系一致行动人，共计持有公司 80.43%股权，能够对公司经营决策产生实质性影响，在经营发展、制度制定等方面保持一致，为公司的共同控制人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏文迪	股东、监事
杨克伍	本公司监事
张志桃	本公司董事
陈海建	本公司董事
刘鸿	本公司监事会主席
高思明	本公司副总经理、董事

(四)关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏琳、刘莉	本公司	1,000,000.00	2018/8/6	2019/7/6	否
苏琳、刘莉	本公司	2,100,000.00	2019/1/29	2020/1/27	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	拆入	还款	期末金额	说明
苏琳	1,398,698.00	414,299.00	253,532.00	1,559,465.00	实际控制人垫付款项
刘莉	500,000.00	245,000.00	97,000.00	648,000.00	实际控制人垫付款项

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	杨克伍	139,683.00	0
其他应收款	张志桃	11,501.76	0
其他应收款	高思明	1,762.00	0
其他应收款	陈海建	16,917.09	10,155.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏琳	1,559,465.00	1,398,698.00
其他应付款	刘莉	648,000.00	500,000.00

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据及应收账款

类　别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	24,630,364.20	24,934,838.70
减：坏账准备	5,552,209.77	4,158,528.67
合计	19,078,154.43	20,776,310.03

应收账款分类披露

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,630,364.20	100.00	5,552,209.77	22.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,630,364.20	100.00	5,552,209.77	22.54

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,934,838.70	100.00	4,158,528.67	16.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,934,838.70	100.00	4,158,528.67	16.68

2.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	4,669,440.84	5.00	233,472.04	5,563,703.70	5.00	278,185.19
1 至 2 年	2,578,083.76	10.00	257,808.38	2,629,210.00	10.00	262,921.00
2 至 3 年	4,977,244.55	20.00	995,448.91	6,648,133.31	20.00	1,329,626.66
3 至 4 年	6,493,952.20	50.00	3,246,976.10	3,276,752.30	50.00	1,638,376.15
4 至 5 年	559,022.30	80.00	447,217.84	528,638.34	80.00	422,910.67
5 年以上	371,286.50	100.00	371,286.50	226,509.00	100.00	226,509.00
合计	19,649,030.15		5,552,209.77	18,872,946.65		4,158,528.67

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	4,981,334.05			6,061,892.05		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津大洋湾焊接器材销售有限公司[U1]	3,486,795.00	14.16	494,001.00
广州市吉发贸易有限公司	1,614,390.00	6.55	805,595.00
北京炎凌嘉业机电设备有限公司	1,380,000.00	5.60	138,000.00
中车集团四川丹齿零部件有限公司	1,236,890.00	5.02	61,844.50
广州广进机械工程有限公司	600,480.00	2.44	300,240.00
合计	8,318,555.00	33.77	1,799,680.50

(二)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	565,123.04	418,388.37
减：坏账准备	77,069.05	34,636.03
合计	488,053.99	383,752.34

其他应收款项分类披露

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	565,123.04	100	77,069.05	13.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	565,123.04	100	77,069.05	13.64

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	418,388.37	100.00	34,636.03	8.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	418,388.37	100.00	34,636.03	8.28

1.按组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)%	坏账准备
1年以内		5.00	0.00	368.52	5.00	18.43
1至2年	368.52	10.00	36.85	190,236.00	10.00	19,023.60
2至3年	190,236.00	20.00	38,047.20	77,970.00	20.00	15,594.00
3至4年	77,970.00	50.00	38,985.00		50.00	
4至5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	268,574.52	-------	77,069.05	268,574.52	-------	34,636.03

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
基本可确认收回组合	296,548.52			149,813.85		

3.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为42,433.02元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
曾卫江	服务预付款	190,236.00	2-3年	33.66	38,047.20

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杨克伍	备用金	139,683.00	1年以内	24.72	
史殷明	备用金	49,020.37	1年以内	8.67	
成都创联互动信息技术有限公司	保证金	33,580.00	3-4年	5.94	16,790.00
黄从军	备用金	30,704.48	1年以内	5.43	
合计		443,223.85		78.43	54,837.20

5、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工社保	9,512.02	21,405.90
服务预付款	190,236.00	190,236.00
备用金	287,036.50	128,407.95
定金及保证金	78,338.52	78,338.52
合计	565,123.04	418,388.37

(三)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
一、主营业务小计	2,087,774.84	1,441,308.04	6,290,816.24	4,219,513.85
二、其他业务小计	97,247.33	72,022.84	40,716.52	26,276.65
合计	2,185,022.17	1,513,330.88	6,331,532.76	4,245,790.50

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．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）	214,100.00	
2．所得税影响额	-32,115.00	
合计	181,985.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.38	4.87	-0.08	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.25	4.87	-0.09	0.06

成都埃森普特科技股份有限公司

二〇一九年八月十二日