

证券简称：百固科技

证券代码：832690

主办券商：上海证券



百固科技

NEEQ:832690

浙江百固电气科技股份有限公司

ZheJiang BaiGu Electrical Technology Co.,Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记

一、公司中标成果

1、公司 2020 年 4 月 1 日参与国网山西省电力公司 2020 年第一次配网物资协议库存招标采购项目的投标，已中标，并于 2020 年 6 月 8 日与国网山西省电力公司签订了销售合同，合同金额 5,247,817.37 元。

2、公司 2020 年 4 月 22 日参与国网辽宁省电力有限公司 2020 年第一批配网物资协议库存招标采购项目的投标，已中标，并于 2020 年 6 月 10 日与国网辽宁省电力有限公司签订了销售合同，合同金额 6,219,182.7 元。

3、公司 2020 年 5 月 14 日参与国网甘肃省电力公司 2020 年第三次物资招标采购项目投标，已中标，并于 2020 年 7 月 2 日与国网甘肃省电力公司签订了销售合同，合同金额 2,018,264.65 元。

4、公司 2020 年 5 月 19 日参与临沧汇达实业有限责任公司 2020 年生产项目物资框招（包七：表箱类）的投标，已中标，并于 2020 年 6 月 24 日与临沧汇达实业有限责任公司签订了框架销售合同。

二、公司研发成果

公司研制的带接地功能智能型综合配电箱于 2020 年 4 月 9 日取得了国家电器安全质量监督检验中心（浙江）（浙江方圆电气设备检测有限公司）出具的合格检测报告。

三、产品专利获得情况

1、公司 2020 年 1 月 3 日取得 1 件实用新型专利，专利号：ZL201921101354.X，名称：一种外施信号型故障指示器。

2、公司 2020 年 4 月 21 日共取得 2 件实用新型专利，（1）专利号：ZL201921101360.5，名称：一种一二次融合成套柱上断路器。（2）专利号：ZL201921101353.5，名称：一种新型电能质量控制装置。

3、公司 2020 年 5 月 5 日取得 1 件实用新型专利，专利号：ZL201921101699.5，名称：一种新型电能计量箱。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄颖博、主管会计工作负责人南乐芳及会计机构负责人（会计主管人员）徐曼平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、行业监管政策变化的风险	<p>当前电力系统推行集中招标采购模式，市场竞争环境的发展要求行业内企业必须具备更强的成本控制能力、质量控制能力、规范经营能力与技术服务能力。只有那些经营管理规范、产品质量稳定的企业才能进入电力系统的“供应商体系”。因此，一旦电力系统的考察要求发生变动，公司的业务经营将可能受到影响。</p> <p>此外，目前电表计量箱、综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品已纳入中国国家强制性产品认证（CCC 认证）或通过国家认可的第三方权威机构检测的制度管理，若未来主管部门执行更为严格的行业和产品监管，这也会对公司的业务经营产生一定的影响。</p>
二、下游电力行业投资周期性波动的风险	<p>公司专业从事电表计量箱、综合配电箱、电能质量智能综合优化设备、智能电网配套设备、配网在线监测系统设备及其他配电设备的研发、设计、生产销售与配套技术服务，产品主要服务于国家电网、南方电网，公司业务发展和电网投资规模、发展规划密切相关。若今后，国家电网、南方电网发展速度放缓、电网建设投资规模下降，公司所生产的产品是智能电网建设的重要组成部分，公司未来发展将受到一定影响。</p>
三、营业收入季节性波动的特点	<p>我国电力系统项目建设有一定的周期性。公司所处行业的主要客户为国家电网和南方公司，客户一般在春节以后启动招</p>

	<p>招标公告，招招标公告一个半月后，公布中标候选人名单，公布中标名单后 10-20 天内，客户会与中标公司签订技术合同，故而公司准备投入生产的时间一般为 4 月底到 5 月初，合同执行的高峰集中在每年的下半年。因此，公司电表计量箱、综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品的销售具有明显的季节性特点，公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。</p>
四、新技术应用的风险	<p>随着国家智能电网建设的推进和国家节能减排配套政策的出台，电力设备产品技术含量也随之更高、产品升级换代更快，要求企业具备持续的研发和创新能力。公司经过多年发展培养了一批经验丰富，技术领先的研发队伍，将进一步增强研发实力和增添试验设备，保障公司产品适应产品技术发展和客户需求的增长，加强公司在行业中技术影响力。如新技术研发不能适应市场发展需要，将导致公司的技术优势在行业竞争中不能充分体现，进而影响未来发展。因此，公司能否正确把握客户的现实需求和行业的技术趋势将成为公司赢得未来竞争的关键。</p>
五、实际控制人控制风险	<p>黄颖博、包成和为公司共同实际控制人，黄颖博、包成和已签订《一致行动协议》。黄颖博直接持有公司 36.31%的股份，包成和直接持有公司 27.22%的股份。黄颖博、包成和直接持有公司的股份合计 63.53%。股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。</p>
六、经营管理风险	<p>随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司经营管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，将面临因经营规模快速扩张而导致的管理风险，从而影响公司业务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>针对上述风险，公司采取的应对措施：</p> <p>一、公司的管理团队将密切关注国家政策的变化和行业市场运行方面的变化，并积极采取措施顺应政策要求。目前，公司已经进入众多地区电力系统的“供应商体系”，未来，公司还将根据行业资质管理要求的变化，及时申请相应的业务资质。</p> <p>二、公司的管理团队将密切关注行业市场运行方面的变化，积极采取措施顺应行业技术、行业标准规范发展变化的要求，加大技术研发投入，加快新产品的开发进度，大力拓展公司产品在不同行业的应用。秉承“团结、务实、创新、求精”的核心理念，逐步打造相对全面的电力行业的业务链，形成自身独特的技术优势，从而拓展公司产品在下游电力客户的应用范围，降低因下游行业波动造成的不利影响。</p> <p>三、目前公司已在积极优化产品结构，以增加收入来源和减少营业收入的季节性波动。</p> <p>四、公司将充分利用积累的技术优势和人才优势，继续重</p>

	<p>视和加大研发投入，以确保公司技术的先进性。同时，公司将严格按照新产品开发的流程操作，做好前期调研、风险预估、市场分析等工作，根据市场需求制定研发计划，降低技术、产品、服务与市场需求不匹配的风险，提高成功率，保障公司设计开发的产品能够得到市场的认可。</p> <p>五、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《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》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，切实保护公司中小股东的利益。</p> <p>六、公司将不断提升管理者综合素质、改善组织结构以及管理过程、建立一个良好的企业文化。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司	指	浙江百固电气科技股份有限公司
股东大会	指	浙江百固电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百固电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百固电气科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江百固电气科技股份有限公司章程
《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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家电网、国网	指	国家电网公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
PC	指	聚碳酸酯的简称，英文名：Polycarbonate。PC 材料是工程塑料中的一种，作为被世界范围内广泛使用的材料，是一种综合性能优良的非晶型热塑性树脂，具有优异的电绝缘性、延伸性、尺寸稳定性及耐化学腐蚀性，较高的强度、耐热性和耐寒性；还具有自熄、阻燃、无毒、可着色等优点。
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物的简称，英文名：Acrylonitrile butadiene Styrene copolymers。ABS 是一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料结构。

SMC	指	增强型不饱和聚酯树脂模塑料的简称，英文名：Sheet molding compound，是一种复合材料，主要原料由 GF（专用纱）、MD（填料）及各种助剂组成，SMC 复合材料及其 SMC 模压制品，具有优异的电绝缘性能、机械性能、热稳定性、耐化学防腐性，应用范围相当广泛。
PC+ABS 透明电表箱	指	上盖以透明聚碳酸酯材料、下盖由丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物材料，分别经过高温高压成型的一类电表计量箱。
SMC 玻璃钢电表箱	指	采用增强型不饱和聚酯树脂模塑料，经过高温高压一次性成型的一类电表箱。
不锈钢电表箱	指	采用优质的不锈钢板材料通过折弯、焊接、打磨、拉丝等多道工序精工制造而成的电表箱。
插接式电表箱	指	采用一种不需移动电路导线且能与电能表接线孔相配合的插拔式电气连接件，具有安装快速、方便、安全等功能的电表箱。
综合配电箱（JP 柜）	指	一种将配电与无功功率两种功能结合在一起的低压成套开关设备，由配电进线单元、无功功率补偿单元、无功功率补偿控制单元组成的综合配电箱。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江百固电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang BaiGu Electrical Technology Co.,Ltd
证券简称	百固科技
证券代码	832690
法定代表人	黄颖博

二、 联系方式

董事会秘书	皮小刚
联系地址	浙江省乐清经济开发区纬 20 路 271 号
电话	0577-57127333
传真	0577-57122866
电子邮箱	sell@baigu.net.cn
公司网址	www.baigu.net.cn
办公地址	浙江省乐清经济开发区纬 20 路 271 号
邮政编码	325600
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 4 日
挂牌时间	2015 年 6 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-输配电及控制设备制造（382）-配电开关控制设备制造（3823）
主要业务	电表计量箱的研发、设计、生产销售与配套技术服务
主要产品与服务项目	电表计量箱、综合配电箱、电能质量智能综合优化设备、智能电网配套设备、配网在线监测系统设备及其他配电设备的研发、设计、生产销售与配套技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄颖博
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄颖博、包成和），一致行动人为（黄颖博、包成和）

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	913303005561965123	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	乐清经济开发区纬 20 路 271 号	否
注册资本（元）	37,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	上海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,663,884.18	19,529,388.50	-30.03%
毛利率%	30.59%	28.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	142,930.25	-38,265.03	473.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-95,742.38	-326,206.84	70.65%
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)	0.43%	-0.09%	-
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)	-0.29%	-0.79%	-
基本每股收益	0.004	-0.001	473.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,996,362.15	39,102,162.48	-0.27%
负债总计	5,540,542.39	5,789,272.97	-4.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,455,819.76	33,312,889.51	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9	0.9	-
资产负债率% (母公司)	14.21%	14.81%	-
资产负债率% (合并)	14.21%	14.81%	-
流动比率	6.66	6.35	-
利息保障倍数	4.66	-67.82	-

(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	-4,330,844.17	-4,245,640.68	-2.01%
应收账款周转率	0.79	0.59	-
存货周转率	0.94	1.28	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.27%	-2.46%	-
营业收入增长率%	-30.03%	-1.87%	-
净利润增长率%	473.53%	-107.36%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

1、本公司按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-输配电及控制设备制造（382）-配电开关控制设备制造（3823）。公司专业从事电表计量箱、综合配电箱、电能质量智能综合优化设备、智能电网配套设备、配网在线监测系统设备及其他配电设备的研发、设计、生产销售与配套技术服务。公司自设立以来，致力于成为电力行业顶级供应商，依托自身的技术优势，建立了 SMC 玻璃钢电表箱、PC+ABS 透明电表箱、不锈钢电表箱、插接式电表箱、综合配电箱（JP 柜）等产品体系。

公司所有产品取得了国家强制性产品认证 CCC 认证或国家权威检测机构检测合格的检测报告，并全面导入 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS28001 职业健康管理体系认证；拥有了四十一项自主知识产权，具备了为客户定制个性化产品及提供完善技术服务的能力。

另外，公司已加大了对新产品智能换相开关、电能质量智能综合优化设备（三相不平衡）等产品的研发投入，未来将为公司的经营及盈利前景提供更大的空间。

公司产品主要应用于电力领域，目前公司的主要客户为国家电网和南方电网及其他国内客户，公司基于自主研制生产，销售渠道主要通过招投标的方式获取销售订单，公司的产品销售主要为直销模式。

2、报告期内公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司三会及业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司业绩稳步增长，整体盈利能力逐渐增强。

公司拥有自己的研发产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司在强化质量的基础上，不断加强与客户沟通的同时，获得了用户的认可，巩固了市场地位，为公司持续经营打下了坚实基础，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司实现营业收入 13,663,884.18 元，同比减少 30.03%；公司实现净利润 142,930.25 元，较上年同期增加 473.53%；经营活动产生的现金流量为-4,330,844.17 元，较上年同期减少 2.01%。

报告期内，公司总资产和净资产分别为 38,996,362.15 元和 33,455,819.76 元，公司总资产较期初减少 0.27%，净资产增加 0.43%。

本期公司主营业务收入 13,663,884.18 元，较上年同期减少 30.03%。这主要是本期订单减少所致。

本期公司实现的净利润为 142,930.25 元，较上年同期增加 473.53%，这主要原因是公司本期由于坏账准备的收回或转回，信用资产减值损失较上年同期有所减少 254.61%所致。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,381,681.98	13.80%	9,941,381.05	25.42%	-45.87%
应收票据			329,670.00	0.84%	-100%
应收账款	16,645,389.27	42.68%	13,649,953.26	34.91%	21.94%
存货	11,002,916.34	28.22%	9,191,971.94	23.51%	19.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,129,388.01	2.90%	1,425,686.87	3.65%	-20.78%
在建工程					
短期借款	1,800,000.00	4.62%	1,800,000.00	4.60%	0%
长期借款					
资产总计	38,996,362.15		39,102,162.48		-0.27%

项目重大变动原因：

本报告期内货币资金较上年年末减少 455.97 万元，减少幅度为 45.87%，这主要原因是公司在报告期内收回的货款较少，公司报告期内营业收入较上年同期有所减少。

2、 营业情况分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,663,884.18		19,529,388.50		-30.03%
营业成本	9,484,203.52	69.41%	13,888,118.63	71.11%	-31.71%
毛利率	30.59%		28.89%		
销售费用	2,311,974.45	16.92%	3,180,943.14	16.29%	-27.32%
管理费用	966,488.67	7.07%	1,278,483.94	6.55%	-24.40%
研发费用	1,401,261.13	10.26%	1,145,166.52	5.86%	22.36%
财务费用	45,241.49	0.33%	47,721.57	0.24%	-5.20%
信用减值损失	527,560.57	3.86%	-341,210.25	1.75%	254.61%
资产减值损失					
其他收益	51,291.33	0.38%	338,755.07	1.73%	-84.86%
投资收益					

公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	31,752.15	0.23%	-17,020.18	-0.09%	286.56%
营业外收入	229,500.00	1.68%	0.00	0.00%	
营业外支出					
净利润	142,930.25	1.05%	-38,265.03	-0.20%	473.53%

项目重大变动原因：

本期营业收入较上年同期减少 586.55 万元，较上年同期减少 30.03%，这主要原因为本期传统表箱类市场竞争加剧使得公司中标率下降所致。

本期营业成本较上年同期减少 440.39 万元，较上年同期减少 31.71%，这主要是报告期内销售量下降导致成本同步减少。

本期毛利率为 30.59%，较上年同期增加 5.88%，这主要是报告期内毛利率较高的产品 JP 柜占收入的 74.33%，较上年同期增加 24.72%，本期 JP 柜毛利率为 69.94%，毛利率较上年同期增加 5.21%所致。

本期销售费用较上年同期减少 86.90 万元，较上年同期减少 27.32%，这主要有以下几点原因：一是由于收入下降的关系影响本期较上年同期运费有所下降；二是因疫情的原因本期差旅费较上年同期下降 70.18%。

本期信用减值损失较上年同期减少 86.88 万元，较上年同期减少 254.61%，这主要原因为达得利电力设备有限公司产生退货的 231.39 万元，原来计提 30%的信用资产减值损失在本期由于产生退货收回或转回所导致。

本期其他收益较上年同期减少 28.75 万元，这主要是原因为本期收到稳岗补贴 4.9 万元，疫情期间车费补贴为 0.23 万元；上期收到社保返还 13.88 万元，高新技术补贴为 20 万元。

本期营业外收入 22.95 万元，为高新技术的奖励 6.95 万元，科技发展专项资金补助 16 万元。

本期营业利润较上年同期增加 4.88 万元，较上年同期增加 286.56%，这主要原因为本期的期间费用较上年同期减少 118.34 万元，较上年同期减少 26.26%所导致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,330,844.17	-4,245,640.68	-2.01%
投资活动产生的现金流量净额	-157,522.13	-287,856.22	45.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,332.77	-59,377.50	-20.13%

现金流量分析：

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 13.03 万元，增加幅度为 45.28%，这主要原因是本期购建固定资产和其他长期资产支付的现金而产生 15.75 万元，较上年同期有所减少所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1.20 万元，减少幅度为 20.13%，这主要原因是本期贷款产生的利息 7.13 万元，较上年同期有所增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	280,791.33
非经常性损益合计	280,791.33
所得税影响数	42,118.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	238,672.63

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司高度重视企业的社会责任，始终遵循可持续发展的核心价值观，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。视回报社会为己任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

在追求经济利益的同时，公司积极为社会提供就业岗位，并维护每一位员工的合法权益，依法缴纳员工养老、医疗、失业、生育、工伤等各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	392,000.00	186,666.67
4. 其他	3,000,000.00	1,800,000.00

注：

1、公司章程第二百零九条 第四款 第二项约定租入或租出资产作为公司的日常性关联交易之一。此项日常关联交易为公司向关联方温州佳居电气有限公司租赁厂房。

2、其他为关联方温州佳居电气有限公司贷款提供担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司接受温州佳居电气有限公司担保，担保金额 180.00 万元是 2019 年 10 月 23 日签订的担保合同，本期未新增其他担保合同。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/6/29	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/6/29	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2015/6/29	-	挂牌	限售承诺	股份锁定承诺书	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人黄颖博先生、包成和先生出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。

2、为保证股份公司与主要股东之间关联交易的公平合理，严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范其股东与股份公司之间可能发生的关联交易，持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》。

3、公司所有持股的董事、监事、高级管理人员签订了《股份锁定承诺书》，在任职期间每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五。

报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

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	12,803,000	34.51%	0	12,803,000	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,367,250	14.47%	0	5,367,250	14.47%
	董事、监事、高管	7,399,000	19.94%	0	7,399,000	19.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,297,000	65.49%	0	24,297,000	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	18,201,750	49.06%	0	18,201,750	49.06%
	董事、监事、高管	24,297,000	65.49%	0	24,297,000	65.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,100,000	-	0	37,100,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	黄颖博	13,472,200	0	13,472,200	36.31%	10,629,150	2,843,050	0
2	包成和	10,096,800	0	10,096,800	27.22%	7,572,600	2,524,200	0
3	郑斌炎	5,327,000	0	5,327,000	14.36%	3,995,250	1,331,750	0
4	黄乐微	2,100,000	0	2,100,000	5.66%	0	2,100,000	0
5	南乐芳	1,960,000	0	1,960,000	5.28%	1,470,000	490,000	0
6	黄文胜	728,000	0	728,000	1.96%	0	728,000	0
7	朱荣杰	700,000	0	700,000	1.89%	0	700,000	0
8	方荣平	700,000	0	700,000	1.89%	0	700,000	0
9	卞献敏	630,000	0	630,000	1.70%	0	630,000	0
10	李义	280,000	0	280,000	0.75%	210,000	70,000	0
合计		35,994,000	-	35,994,000	97.02%	23,877,000	12,117,000	-
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。								

二、 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

公司控股股东为黄颖博，黄颖博直接持有公司 1,347.22 万股股份，占公司股本总额 36.31%，是公司第一大股东，能够对公司经营决策产生实质性影响，可以全面控制公司的经营管理活动。因此，公司控股股东为黄颖博。

黄颖博，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 4 月，在温州欧阳电气有限公司，任总经理；2001 年 5 月至 2010 年 5 月，在温州佳居电气有限公司，任执行董事、总经理；2010 年 6 月至今，在浙江百固电气科技股份有限公司历任执行董事兼总经理、监事、董事长兼总经理；2018 年 2 月连选连任为本公司董事长，任期三年。现任公司董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

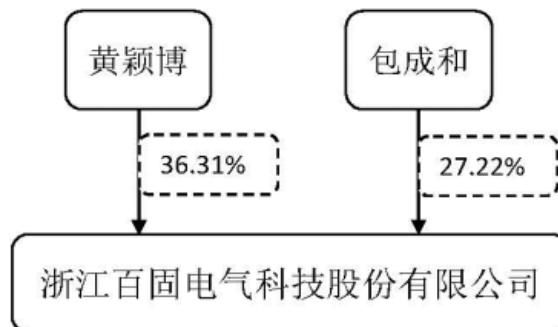
公司实际控制人为黄颖博、包成和共同控制，公司第一大股东黄颖博直接持有公司 1,347.22 万股股份，占公司股本总额 36.31%，公司第二大股东包成和直接持有公司 1,009.68 万股股份，持股比例为 27.22%。2014 年 10 月两人签订《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均采取一致行动。根据《公司法》的相关规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。两人合计持有公司 2356.90 万股股份，持股比例达 63.53%，已超过 50%，公司董事长黄颖博从公司成立至今历任公司的执行董事、监事、董事长，能够对公司经营决策产生实质性影响，可以全面控制公司的经营管理活动，公司董事包成和一直为公司的大股东、历任执行董事兼总经理、副总经理。因此，黄颖博、包成和为公司共同实际控制人。

黄颖博，基本情况已在“控股股东情况”中予以介绍，在此不再赘述。

包成和，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理工程师。1994 年 3 月至 1997 年 12 月，在中国建设银行乐清支行，任职员；1998 年 1 月至 2014 年 5 月，在温州佳居电气有限公司，任副总经理；2014 年 6 月至今，在浙江百固电气科技股份有限公司，历任执行董事兼总经理、董事；2018 年 2 月连选连任为本公司董事，任期三年。现任公司董事。

报告期内公司实际控制人无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下所示：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄颖博	董事长、总经理	男	1975 年 2 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
包成和	董事	男	1973 年 5 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
郑斌炎	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
南乐芳	董事、财务总监	女	1980 年 2 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
皮小刚	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986 年 2 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
陈庆周	监事会主席	男	1981 年 12 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
叶蒙蛟	监事	男	1981 年 11 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
姜 婷	监事	女	1989 年 1 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
李 义	副总经理	男	1977 年 1 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，同时与控股股东、实际控制人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	期末被授予的限制性股票数量
黄颖博	董事长、总经理	13,472,200	0	13,472,200	36.31%	0	0
包成和	董事	10,096,800	0	10,096,800	27.22%	0	0
郑斌炎	董事、副总经理	5,327,000	0	5,327,000	14.36%	0	0
南乐芳	董事、财务总监	1,960,000	0	1,960,000	5.28%	0	0
皮小刚	董事、副总经理、董事会秘书	154,000	0	154,000	0.42%	0	0
陈庆周	监事会主席	182,000	0	182,000	0.49%	0	0
叶蒙蛟	监事	224,000	0	224,000	0.60%	0	0
李 义	副总经理	280,000	0	280,000	0.75%	0	0
姜 婷	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	31,696,000	-	31,696,000	85.43%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

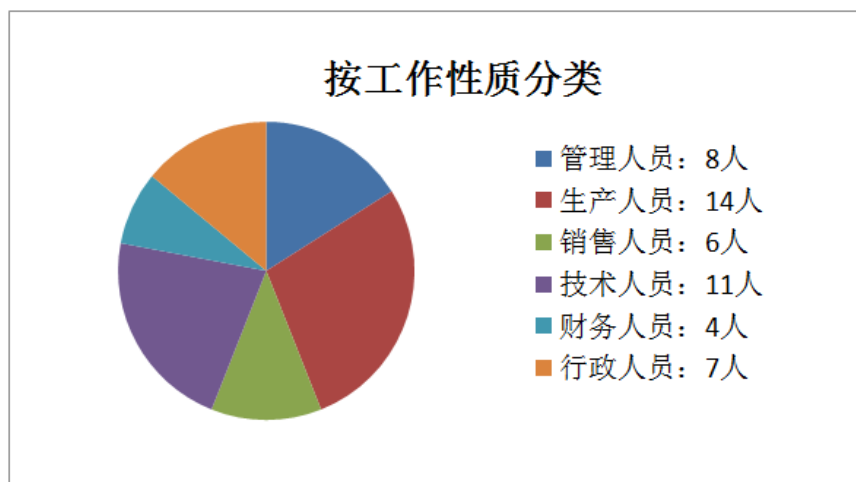
适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	14	1	0	14
销售人员	6	0	0	6
技术人员	12	0	2	11
财务人员	4	0	0	4
行政人员	8	0	1	7
员工总计	52	1	3	50

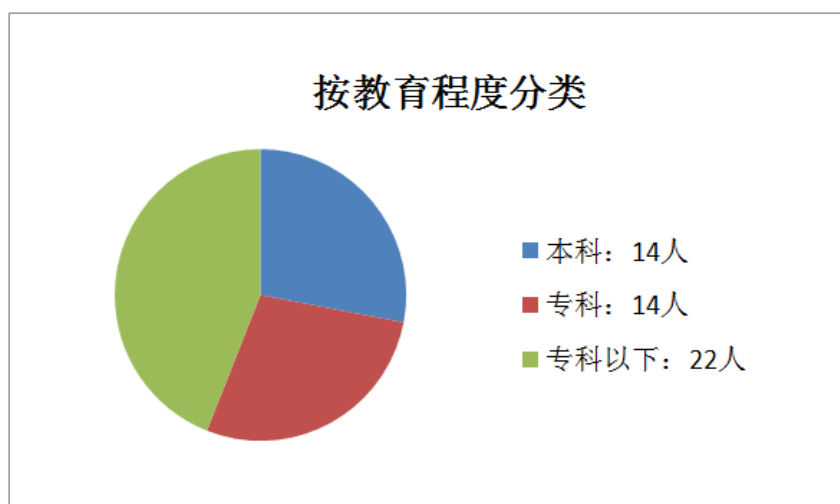
图例：



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	17	14
专科	14	14

专科以下	21	22
员工总计	52	50

图例：



(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	5,381,681.98	9,941,381.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）		329,670.00
应收账款	六（三）	16,645,389.27	13,649,953.26
应收款项融资			
预付款项	六（四）	3,238,527.34	3,017,051.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	255,053.26	608,811.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	11,002,916.34	9,191,971.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	403,331.37	
流动资产合计		36,926,899.56	36,738,838.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（八）	1, 129, 388. 01	1, 425, 686. 87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（九）	171, 168. 94	89, 597. 14
递延所得税资产	六（十）	768, 905. 64	848, 039. 72
其他非流动资产			
非流动资产合计		2, 069, 462. 59	2, 363, 323. 73
资产总计		38, 996, 362. 15	39, 102, 162. 48
流动负债：			
短期借款	六（十一）	1, 800, 000. 00	1, 800, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	3, 148, 765. 67	1, 781, 773. 90
预收款项			
合同负债			
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	六（十三）	349, 143. 91	1, 495, 797. 17
应交税费	六（十四）	41, 414. 28	375, 988. 42
其他应付款	六（十五）	201, 218. 53	5, 713. 48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十六）		330, 000. 00
流动负债合计		5, 540, 542. 39	5, 789, 272. 97
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		5,540,542.39	5,789,272.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	37,100,000.00	37,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	689,560.93	689,560.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十九）	1,540,295.09	1,540,295.09
一般风险准备			
未分配利润	六（二十）	-5,874,036.26	-6,016,966.51
归属于母公司所有者权益合计		33,455,819.76	33,312,889.51
少数股东权益			
所有者权益合计		33,455,819.76	33,312,889.51
负债和所有者权益总计		38,996,362.15	39,102,162.48

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		13,663,884.18	19,529,388.50
其中：营业收入	六（二十一）	13,663,884.18	19,529,388.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,210,983.93	19,543,953.50
其中：营业成本	六（二十一）	9,484,203.52	13,888,118.63
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十二）	1,814.67	3,519.70
销售费用	六（二十三）	2,311,974.45	3,180,943.14
管理费用	六（二十四）	966,488.67	1,278,483.94
研发费用	六（二十五）	1,401,261.13	1,145,166.52
财务费用	六（二十六）	45,241.49	47,721.57
其中：利息费用		71,332.77	59,377.50
利息收入		28,067.55	14,578.49
加：其他收益	六（二十七）	51,291.33	338,755.07
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十八）	527,560.57	-341,210.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,752.15	-17,020.18
加：营业外收入	六（二十九）	229,500.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,252.15	-17,020.18
减：所得税费用	六（三十）	118,321.90	21,244.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,930.25	-38,265.03
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）		142,930.25	-38,265.03
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		142,930.25	-38,265.03

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		142,930.25	-38,265.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		142,930.25	-38,265.03
（二）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）		0.004	-0.001
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	-0.001

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		12,235,998.32	22,796,391.97
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			
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	六（三十一）	734,302.21	1,027,500.85
经营活动现金流入小计		12,970,300.53	23,823,892.82
购买商品、接受劳务支付的现金		10,577,032.42	18,311,155.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,920,574.97	2,388,606.17
支付的各项税费		375,867.19	590,401.14
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十一）	3,427,670.12	6,779,370.68
经营活动现金流出小计		17,301,144.70	28,069,533.50
经营活动产生的现金流量净额		-4,330,844.17	-4,245,640.68
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		157,522.13	287,856.22
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		157,522.13	287,856.22
投资活动产生的现金流量净额		-157,522.13	-287,856.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			

金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,332.77	59,377.50
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		71,332.77	59,377.50
筹资活动产生的现金流量净额		-71,332.77	-59,377.50
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	六（三十二）	-4,559,699.07	-4,592,874.40
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十二）	8,860,717.41	5,013,462.59
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十二）	4,301,018.34	420,588.19

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 1、

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

(一) 2、

(1) 周期性

电力行业的发展与国民经济的发展进度相匹配，公司所生产的电表计量箱、综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品，用于电力系统发电、输电、变电、配电、用电等各个环节保障用电安全，维护设备性能的重要部分，电力行业规模的增长速度往往同经济增长水平成正比，因受制于极大的投资成本，电力产业的发展更绝不会停滞。因此，公司所处的产品行业的发展受到电力行业整体发展及其投资周期的影响，与电力行业整体发展及其投资周期性波动相比，公司所处行业的周期性波动相对较小。同时，随着生活方式改变和发展、科技进步，特别是人们对能源、环保的重视，建设坚强智能电网的快速实施，电力设备产品持续增长，因此行业周期性特征不明显。

(2) 季节性

电表计量箱综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品主要通过国家电网、南方电网及各省网公司等客户招标方式进行产品采购，受电力行业设备采购季节性特点影响，该等招投标、合同签订、销售实现下半年多于上半年，因此电表计量箱、综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品行业具有一定的季节性。

(二) 报表项目注释

浙江百固电气科技股份有限公司 2020 半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况**(一) 历史沿革**

1. 浙江百固电气科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的设立（2010年6月4日）

2010年6月4日，温州佳居电气有限公司（以下简称“温州佳居”）、徐海峰认缴出资人民币1,000.00万元、实缴500.00万元，设立“浙江百固电气有限公司”。公司设立时的股东及其出资情况如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
温州佳居	700.00	350.00	70.00
徐海峰	300.00	150.00	30.00
合计	1,000.00	500.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于2010年6月4日出具乐鼎和设验字[2010]466号《验资报告》。

2. 公司的历次股本变更**(1) 第一次增资（2011年4月13日）**

2011年4月12日，根据浙江百固电气有限公司股东会决议，同意公司增加注册资本人民币1,000.00万元，增加实收资本600.00万元。本次增资后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
温州佳居	1,400.00	770.00	70.00
徐海峰	600.00	330.00	30.00
合计	2,000.00	1,100.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于2011年4月12日出具乐鼎和变验字[2011]021号《验资报告》。

(2) 第二次增资（2012年8月1日）

2012年7月25日，公司做出股东会决议，同意公司注册资本增至人民币5,000.00万元，实收资本增至3,000.00万元。本次增资后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
温州佳居	3,500.00	2,100.00	70.00
徐海峰	1,500.00	900.00	30.00
合计	5,000.00	3,000.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于 2012 年 7 月 31 日出具乐鼎和变验字 [2012]076 号《验资报告》。

(3) 第一次股权变更（2012 年 10 月 15 日）

2012 年 9 月 18 日，温州佳居与包成和签订《股权转让协议书》，约定由温州佳居所持有的公司 66.5% 的股权（其中认缴 3,325.00 万元，实缴 1,995.00 万元）以人民币 3,325.00 万元转让给包成和。同日，温州佳居与南乐芳签订《股权转让协议书》，约定由温州佳居所持有的公司 3.5% 的股权（其中认缴 175.00 万元，实缴 105.00 万元）以人民币 175.00 万元转让给南乐芳。同日，徐海峰与南乐芳签订《股权转让协议书》，约定由徐海峰所持有的公司 1.5% 的股权（其中认缴 75.00 万元，实缴 45.00 万元）以人民币 75.00 万元转让给南乐芳。同日，公司做出股东会决议，同意上述股权转让。

2012 年 10 月 9 日，公司作出股东会决议，同意公司执行董事兼法定代表人变更为徐海峰，监事变更为黄颖博；同意公司更名为百固电气有限公司，并同意修改公司章程。

本次股权转让后，变更后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	3,325.00	1,995.00	66.50
徐海峰	1,425.00	855.00	28.50
南乐芳	250.00	150.00	5.00
合计	5,000.00	3,000.00	100.00

(4) 第三次增资（2012 年 12 月 12 日）

2012 年 12 月 11 日，公司作出股东会决议，公司实缴注册资本增至 3,500.00 万元，其中包成和本次实缴 332.50 万元，徐海峰实缴 142.50 万元，南乐芳实缴 25.00 万元。增资后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	3,325.00	2,327.50	66.50
徐海峰	1,425.00	997.50	28.50
南乐芳	250.00	175.00	5.00
合计	5,000.00	3,500.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于 2012 年 12 月 12 日出具乐鼎和变验字 [2012]126 号《验资报告》。

(5) 第二次股权变更（2014 年 6 月 20 日）

2014 年 6 月 6 日，徐海峰与包成和签订《股权转让协议书》，约定由徐海峰将其持有公司 28.5% 的

股权以人民币 1,425.00 万元转让给包成和。同日，公司作出股东会决议，同意公司上述股权转让。本次股权转让后，变更后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	4,750.00	3,325.00	95.00
南乐芳	250.00	175.00	5.00
合计	5,000.00	3,500.00	100.00

（6）第三次股权变更（2014 年 9 月 30 日）

2014 年 8 月 11 日，公司作出股东会决议，同意公司注册资本和实收资本由 5,000.00 万元减少为 2,500.00 万元。其中股东包成和原认缴出资额为 4,750.00 万元，实缴 3,325.00 万元，现减少认缴出资 2,375.00 万元；股东南乐芳原认缴出资 250.00 万元，实缴 175.00 万元，现减少认缴出资 125.00 万元；公司名称变更为“浙江百固电气有限公司”；本次减少注册资本的方式为货币，减资的基准日为 2014 年 9 月 30 日。变更后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	2,375.00	2,375.00	95.00
南乐芳	125.00	125.00	5.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

（7）第四次股权变更（2014 年 11 月 21 日）

2014 年 10 月 16 日，包成和分别与黄颖博、郑斌炎、黄文胜、黄乐微、方荣平、卞献敏、李义、叶蒙蛟、陈庆周、皮小刚、李春莲、南乐芳、游翔、郑力元、赵雨飞、谷珍珍、刘冰签订《股权转让协议》，分别将其持有公司 38.73%的股权以人民币 968.30 万元转让给黄颖博，将其持有公司 15.22%的股权以人民币 380.50 万元转让给郑斌炎，将其持有公司 2.08%的股权以人民币 52.00 万元转让给黄文胜，将其持有公司 2.00%的股权以人民币 50.00 万元转让给黄乐微，将其持有公司 2.00%的股权以人民币 50.00 万元转让给方荣平，将其持有公司 1.80%的股权以人民币 45.00 万元转让给卞献敏，将其持有公司 0.80%的股权以人民币 20.00 万元转让给李义，将其持有公司 0.60%的股权以人民币 15.00 万元转让给叶蒙蛟，将其持有公司 0.52%的股权以人民币 13.00 万元转让给陈庆周，将其持有公司 0.44%的股权以人民币 11.00 万元转让给皮小刚，将其持有公司 0.44%的股权以人民币 11.00 万元转让给李春莲，将其持有公司 0.40%的股权以人民币 10.00 万元转让给南乐芳，将其持有公司 0.40%的股权以人民币 10.00 万元转让给游翔，将其持有公司 0.20%的股权以人民币 5.00 万元转让给郑力元，将其持有公司 0.20%的股权以人民币 5.00 万元转让给赵雨飞，将其持有公司 0.20%的股权以人民币 5.00 万元转让给谷珍珍，将其持有公司 0.12%的股权以人民币 3.00 万元转让给刘冰。

同日，公司作出股东会决议，同意上述股权转让。本次股权转让后，公司股东出资及持股比例如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	968.30	968.30	38.73
包成和	721.20	721.20	28.85

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
郑斌炎	380.50	380.50	15.22
南乐芳	135.00	135.00	5.40
黄文胜	52.00	52.00	2.08
黄乐微	50.00	50.00	2.00
方荣平	50.00	50.00	2.00
卞献敏	45.00	45.00	1.80
李义	20.00	20.00	0.80
叶蒙蛟	15.00	15.00	0.60
陈庆周	13.00	13.00	0.52
皮小刚	11.00	11.00	0.44
李春莲	11.00	11.00	0.44
游翔	10.00	10.00	0.40
郑力元	5.00	5.00	0.20
赵雨飞	5.00	5.00	0.20
谷珍珠	5.00	5.00	0.20
刘冰	3.00	3.00	0.12
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

（8）改制及股票发行

2015年2月25日，公司作出股东会决议，同意将原有限公司以其净资产折股整体拟改制变更为浙江百固电气科技股份有限公司。改制后，公司股份总额2,500.00万股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币2,500.00万元。

2015年6月11日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让。挂牌代码832690。

2016年2月15日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于浙江百固电气科技股份有限公司股票发行方案的议案》等，同意公司增发股票150万股，每股发行价格为人民币2.50元，融资额为375万元。由股东黄乐微、黄颖博、南乐芳和叶蒙蛟认购，认购情况见下表：

序号	姓名	拟认购股份数量（股）	拟认购金额（元）
1	黄乐微	1,000,000	2,500,000.00
2	黄颖博	440,000	1,100,000.00
3	南乐芳	50,000	125,000.00
4	叶蒙蛟	10,000	25,000.00

序号	姓名	拟认购股份数量（股）	拟认购金额（元）
合计		1,500,000	3,750,000.00

以上认购已于 2016 年 2 月 23 日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字 [2016]4967 号验资报告予以验证，于 2016 年 4 月 6 日完成注册资本工商变更。至此，公司股本变更为 2,650 万元。公司在册股东以在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记注册的持有公司股份的股东为准。

（9）第五次股权变更（2016 年 9 月 26 日）

2016 年 9 月 26 日，公司股东黄颖博通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将持有公司 1.89% 股权以人民币 50 万元转让给朱荣杰，本次股权转让后，公司股东出资及持股比例如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	962.30	962.30	36.31
包成和	721.20	721.20	27.22
郑斌炎	380.50	380.50	14.36
黄乐微	150.00	150.00	5.66
南乐芳	140.00	140.00	5.28
黄文胜	52.00	52.00	1.96
朱荣杰	50.00	50.00	1.89
方荣平	50.00	50.00	1.89
卞献敏	45.00	45.00	1.69
李义	20.00	20.00	0.75
叶蒙蛟	16.00	16.00	0.60
陈庆周	13.00	13.00	0.49
皮小刚	11.00	11.00	0.42
李春莲	11.00	11.00	0.42
游翔	10.00	10.00	0.38
谷珍珠	5.00	5.00	0.19
郑力元	5.00	5.00	0.19
赵雨飞	5.00	5.00	0.19
刘冰	3.00	3.00	0.11
合计	2,650.00	2,650.00	100.00

（10）以资本公积和未分配利润转增股本（2017 年 3 月 28 日）

2017 年 3 月 28 日，公司股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，权益分派方案如下：公司以现有股本 26,500,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派

送红股 3 股，共计派送 7,950,000 股，结余未分配利润 538,038.92 元予以结转留存待以后年度分配；同时公司以现有股本 26,500,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计增股 2,650,000 股，转增股本后，剩余资本公积金 689,560.93 元。

经上述派送红股和资本公积转增股本后，公司总股本将增至 37,100,000 股，各股东持股比例不变。

经本次变更后，公司股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	1,347.22	1,347.22	36.31
包成和	1,009.68	1,009.68	27.22
郑斌炎	532.70	532.70	14.36
黄乐微	210.00	210.00	5.66
南乐芳	196.00	196.00	5.28
黄文胜	72.80	72.80	1.96
方荣平	70.00	70.00	1.89
朱荣杰	70.00	70.00	1.89
卞献敏	63.00	63.00	1.69
李义	28.00	28.00	0.75
叶蒙蛟	22.40	22.40	0.60
陈庆周	18.20	18.20	0.49
皮小刚	15.40	15.40	0.42
李春莲	15.40	15.40	0.42
游翔	14.00	14.00	0.38
谷珍珠	7.00	7.00	0.19
郑力元	7.00	7.00	0.19
赵雨飞	7.00	7.00	0.19
刘冰	4.20	4.20	0.11
合计	3,710.00	3,710.00	100.00

上述权益分派事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 16 日出具天职业字[2017]15128 号《验资报告》。

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，公司各股东持股比例未发生变动。

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	1,347.22	1,347.22	36.31
包成和	1,009.68	1,009.68	27.22
郑斌炎	532.70	532.70	14.36

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄乐微	210.00	210.00	5.66
南乐芳	196.00	196.00	5.28
黄文胜	72.80	72.80	1.96
方荣平	70.00	70.00	1.89
朱荣杰	70.00	70.00	1.89
卞献敏	63.00	63.00	1.69
李义	28.00	28.00	0.75
叶蒙蛟	22.40	22.40	0.60
陈庆周	18.20	18.20	0.49
皮小刚	15.40	15.40	0.42
李春莲	15.40	15.40	0.42
游翔	14.00	14.00	0.38
谷珍珠	7.00	7.00	0.19
郑力元	7.00	7.00	0.19
赵雨飞	7.00	7.00	0.19
刘冰	4.20	4.20	0.11
合计	3,710.00	3,710.00	100.00

（二）公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

本公司注册地址：乐清经济开发区纬 20 路

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：黄颖博

统一社会信用代码：913303005561965123

经营范围：配电箱、电表箱、端子箱、JP 柜、高低压开关柜、电缆分支箱、电能计量箱、真空断路器、柱上断路器、柱上负荷开关、隔离开关、环网柜、箱式开闭所、高压熔断器、箱式变电站、故障指示器、光伏汇流箱、电能监测装置、测温监测装置、智能断路器、重合闸开关、防爆电器、变压器、整流器和电感器、电容器及其配套设备、绝缘制品、电力金具、电缆附件、塑料件制造、加工、销售；电气设备产品设计、研发；货物进出口、技术进出口（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）。

本财务报告经过公司董事会于 2020 年 08 月 19 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告的期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类

金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。在初始确认时，为了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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注三（七）金融工具。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，

并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4）适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%。
应收商业承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合	账龄分析法组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。

应收商业承兑汇票、应收账款账龄分析法组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率(%)	应收账款账龄分析法组合 预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	0.10	0.10
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款 A	账龄分析法组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
其他应收款 B	保证金组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%。

其他应收款组合 A 与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款组合A 预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司对其以公允价值计量且将其公允价值变动计入其他综合

收益。本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见附注三（七）金融工具，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司对其以公允价值计量且将其公允价值变动计入其他综合收益。本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见附注三（七）金融工具，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（七）金融工具进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	2-5	5	19.00-47.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续

在职或接受补偿离职。

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

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（十九）预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 本公司将收到的工资津贴补贴、出口增量补助、新三板财政补贴、中小企业补贴等政府奖励基金采用总额法核算。

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十三）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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%
其他税项	按照相关规定计缴	

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2018年11月30日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201833003664。根据《高新技术企业认定管理办法》，本公司2018年至2020年按15%计征企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部联合发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照国家高新技术企业税收优惠政策的75%加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，

自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年06月30日，上期指2019年01月到06月，本期指2020年01月到06月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	21,766.76	18,240.36
银行存款	4,279,251.58	8,842,477.05
其他货币资金	1,080,663.64	1,080,663.64
合计	5,381,681.98	9,941,381.05
其中：存放在境外的款项总额		

2. 期末其他货币资金1,080,663.64元，系受限保函保证金。除此之外，期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		329,670.00
合计		329,670.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备						330,000.00	100.00	330.00		329,670.00
其中：										
应收商业承兑汇票						330,000.00	100.00	330.00	0.10	329,670.00
合计						330,000.00	100.00	330.00		329,670.00

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	330.00		330.00			
合计	330.00		330.00			

6. 本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	12,642,178.67
1-2年（含2年）	2,398,685.45
2-3年（含3年）	474,343.53
3-4年（含4年）	1,110,724.28
4-5年（含5年）	19,457.34
5年以上	
合计	16,645,389.27

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,636,215.85	100	1,990,826.58	10.68	16,645,389.27
其中：账龄分析法组合	18,636,215.85	100	1,990,826.58	10.68	16,645,389.27
合计	18,636,215.85	100	1,990,826.58	10.68	16,645,389.27
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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,168,010.41	100.00	2,518,057.15		13,649,953.26
其中：账龄分析法组合	16,168,010.41	100.00	2,518,057.15	15.57	13,649,953.26
合计	16,168,010.41	100.00	2,518,057.15		13,649,953.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,654,833.50	12,654.83	0.10
1-2 年 (含 2 年)	2,665,206.06	266,520.61	10.00
2-3 年 (含 3 年)	677,633.61	203,290.08	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,221,448.56	1,110,724.28	50.00
4-5 年 (含 5 年)	97,286.69	77,829.35	80.00
5 年以上	319,807.43	319,807.43	100.00
合计	18,636,215.85	1,990,826.58	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,518,057.15		527,230.57			1,990,826.58
合计	2,518,057.15		527,230.57			1,990,826.58

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网河南省电力公司物资公司	非关联方	5,177,357.25	27.78	5,177.36
国网浙江省电力有限公司物资分公司	非关联方	4,147,047.66	22.25	4,147.05
贵州电网有限责任公司毕节供电局	非关联方	1,466,725.30	7.87	146,672.53
云南电网有限责任公司曲靖供电局	非关联方	1,351,000.00	7.25	675,500.00
云南电网有限责任公司物流服务中心	非关联方	921,630.33	4.95	92,163.03
合计		13,063,760.54	70.10	923,659.97

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,198,027.84	98.75	2,447,514.84	81.12
1-2 年 (含 2 年)	40,499.50	1.25	569,536.33	18.88
合计	3,238,527.34	100.00	3,017,051.17	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项合计的 比例 (%)	坏账准备
上海紫麦商务信息咨询中心	非关联方	1,573,000.00	48.57	
黄爱乐	非关联方	747,444.84	23.08	
山西能元电气设备有限公司	非关联方	185,136.40	5.72	
乐清市爱斯爱姆西复合材料有限公司	非关联方	117,000.00	3.61	
国网福建招标有限公司	非关联方	110,000.00	3.40	
合计		2,732,581.24	84.38	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,053.26	608,811.33
合计	255,053.26	608,811.33

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	230,053.26
1-2 年（含 2 年）	25,000.00
2-3 年（含 3 年）	
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	
合计	255,053.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	166,300.00	564,157.55
应收回的采购款	156,648.93	156,648.93
为职工代垫社保款	17,068.00	41,015.78
备用金	71,685.26	
租金		3,638.00
合计	411,702.19	765,460.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	156,648.93			156,648.93
2020 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额	156,648.93			156,648.93

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	156,648.93					156,648.93
合计	156,648.93					156,648.93

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江纳格电气有限公司	应收回的采购款	119,850.00	4-5 年（含 5 年）	29.11	119,850.00
河南电力物资有限公司	押金保证金	89,000.00	1 年以内（含 1 年）	21.62	
王威	备用金	45,000.00	1 年以内（含 1 年）	10.93	
大连当代兴达发展有限公司	应收回的采购款	36,798.93	5 年以上	8.94	36,798.93
广西电网物资有限责任公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.29	
合计		320,648.93		77.89	156,648.93

(7) 本期无应收政府补助情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	3,711,889.25		3,711,889.25	1,787,962.86		1,787,962.86
库存商品	7,281,731.82		7,281,731.82	7,400,573.89		7,400,573.89
周转材料	9,295.27		9,295.27	3,435.19		3,435.19
合计	11,002,916.34		11,002,916.34	9,191,971.94		9,191,971.94

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业进项税额	403,331.37	
合计	403,331.37	

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,129,388.01	1,425,686.87
固定资产清理		
合计	1,129,388.01	1,425,686.87

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,331,455.01	478,856.56	187,889.08	5,998,200.65
2. 本期增加金额	24,778.76			24,778.76
(1) 购置	24,778.76			24,778.76
3. 本期减少金额				

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	5,356,233.77	478,856.56	187,889.08	6,022,979.41
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,957,004.64	434,738.87	180,770.27	4,572,513.78
2. 本期增加金额	301,863.22	19,214.40		321,077.62
(1) 计提	301,863.22	19,214.40		321,077.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,258,867.86	453,953.27	180,770.27	4,893,591.40
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,097,365.91	24,903.29	7,118.81	1,129,388.01
2. 期初账面价值	1,374,450.37	44,117.69	7,118.81	1,425,686.87

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
模具	36,150.37	132,743.37	40,482.27		128,411.47
厂房装修费	53,446.77		10,689.30		42,757.47
装修费					
合计	89,597.14				171,168.94

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	2,147,475.51	322,121.33	2,675,036.08	401,255.41
可抵扣亏损	2,978,562.09	446,784.31	2,978,562.09	446,784.31

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
合计	5,126,037.60	768,905.64	5,653,598.17	848,039.72

2. 期末无未抵销的递延所得税负债。

3. 期末无未确认递延所得税资产情况。

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,958,713.82	1,781,773.90
其他劳务费用	57,165.00	
运费	132,886.85	
合计	3,148,765.67	1,781,773.90

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 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	1,470,102.62	1,799,837.30	2,925,298.54	344,641.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债	25,694.55	22,636.93	43,828.95	4,502.53
三、辞退福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,495,797.17	1,822,474.23	2,969,127.49	3,49,143.91

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,431,483.24	1,609,846.17	2,725,827.77	315,501.64
二、职工福利费		15,879.78	15,879.78	
三、社会保险费	37,935.38	55,295.17	64,090.81	29,139.74
其中：医疗保险费	28,627.24	54,263.73	61,349.80	21,541.17
工伤保险费	2,954.69	672.70	987.03	2,640.36
生育保险费	6,353.45	358.74	1,753.98	4,958.21
四、住房公积金	684.00	86,434.00	87,118.00	
五、工会经费和职工教育经费		32,382.18	32,382.18	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,470,102.62	1,799,837.30	2,925,298.54	344,641.38

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	24,808.26	21,856.26	42,317.44	4,347.08
2. 失业保险费	886.29	780.67	1,511.51	155.45
合计	25,694.55	22,636.93	43,828.95	4,502.53

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	39,187.82	
2. 增值税		309,845.34
3. 城市维护建设税		21,689.17
4. 教育费附加		9,295.36
5. 地方教育费附加		6,196.91

税费项目	期末余额	期初余额
6. 代扣代缴个人所得税	1,933.39	28,090.14
7. 印花税	293.07	871.50
合计	41,414.28	375,988.42

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	201,218.53	5,713.48
合计	201,218.53	5,713.48

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	12,400.00	1,677.00
职工社保费用	2,151.86	4,036.48
房租	186,666.67	
合计	201,218.53	5,713.48

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业票据		330,000.00
合计		330,000.00

(十七) 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	24,297,000.00						24,297,000.00
其他内资持股	24,297,000.00						24,297,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	24,297,000.00						24,297,000.00
二、无限售条件流通股	12,803,000.00						12,803,000.00
1. 人民币普通股	12,803,000.00						12,803,000.00
股份合计	37,100,000.00						37,100,000.00

(十八) 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	689,560.93			689,560.93
合计	689,560.93			689,560.93

(十九) 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	1,540,295.09			1,540,295.09
合计	1,540,295.09			1,540,295.09

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,016,966.51	2,202,655.83
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,016,966.51	2,202,655.83
加：本期净利润转入	142,930.25	-8,219,622.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,874,036.26	-6,016,966.51

(二十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,663,884.18	9,484,203.52	19,529,388.50	13,888,118.63
合计	13,663,884.18	9,484,203.52	19,529,388.50	13,888,118.63

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
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%
印花税	1,814.67	3,519.70	
合计	1,814.67	3,519.70	

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
佣金		
职工薪酬	233,589.13	263,909.74
检测费	6,216.98	
运费	206,919.75	353,331.54
差旅费	92,799.70	311,163.84
中标服务费	57,531.13	229,791.23
广告费	57,840.71	10,600.00
标书费	4,200.00	52,651.33
办公费	7,368.24	14,332.08
业务咨询费	1,603,014.27	1,597,012.06
其他	42,494.54	348,151.32
合计	2,311,974.45	3,180,943.14

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	339,712.91	397,888.17
招待费	123,249.01	256,299.41
房屋租赁费	186,666.67	186,666.67
中介机构费	100,317.99	194,781.80
办公费	54,570.82	53,398.45
摊销		59,053.32
差旅费	16,285.97	6,971.00
折旧		10,620.21
咨询费	12,673.27	
汽油费	18,426.89	23,120.17
招聘费	33,962.26	59.00
其他	80,622.88	89,625.74
合计	966,488.67	1,278,483.94

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	718,283.73	511,148.26
委托外部研究开发费用	569,990.76	
材料		375,487.16
折旧	90,744.51	82,164.18
其他	22,242.13	176,366.92
合计	1,401,261.13	1,145,166.52

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,332.77	59,377.50
减：利息收入	28,067.55	14,578.49
手续费	1,976.27	2,922.56
合计	45,241.49	47,721.57

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	48,960.88	

项目	本期发生额	上期发生额
专利补贴		
疫情期间车费补贴	2,330.45	
社保返还		138,755.07
医疗工伤退费		
高薪技术补贴		200,000.00
合计	51,291.33	338,755.07

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	330.00	
应收账款坏账损失	527,230.57	-341,210.25
其他应收款坏账损失		
合计	527,560.57	-341,210.25

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

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
经批准无需支付的应付款项			
政府补助	229,500.00		229,500.00
其他			
合计	229,500.00		229,500.00

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励	69,500.00		与收益相关
科技发展专项资金补助	160,000.00		与收益相关
合计	229,500.00		

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,187.82	72,426.38

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	79,134.08	-51,181.53
合计	118,321.90	21,244.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	261,252.15	-17,020.18
按适用税率计算的所得税费用	39,187.82	-2,553.03
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		23,797.88
税率变动对年初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,134.08	
税法加计扣除		
所得税费用合计	118,321.90	21,244.85

(三十一) 现金流量表项目注释

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
收回保证金押金备用金等	425,443.33	674,167.29
收到政府补助	280,791.33	338,755.07
收到银行存款利息收入	28,067.55	14,578.49
收到的其他营业外收入		
合计	734,302.21	1,027,500.85

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
付现销售费用和管理费用	3,354,008.59	6,524,382.52
保函保证金备用金等	71,685.26	252,065.60
支付的赔偿金、违约金及罚款支出		
手续费	1,976.27	2,922.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,427,670.12	6,779,370.68

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	142,930.25	-38,265.03
加：资产减值准备	-527,230.57	341,210.25
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,077.62	322,050.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,171.57	110,596.48
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)	71,332.77	59,377.50
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)	79,134.08	-51,181.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,810,944.40	-3,401,921.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,409,584.91	-212,511.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-248,730.58	-1,374,995.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,330,844.17	-4,245,640.68
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,301,018.34	420,588.19
减：现金的期初余额	8,860,717.41	5,013,462.59
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	-4,559,699.07	-4,592,874.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,301,018.34	8,860,717.41
其中：库存现金	21,766.76	18,240.36
可随时用于支付的银行存款	4,279,251.58	8,842,477.05
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	4,301,018.34	8,860,717.419
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,080,663.64	保函保证金
合计	1,080,663.64	

(三十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业奖励	69,500.00	营业外收入	69,500.00
稳岗补贴	48,960.88	其他收益	48,960.88
疫情期间车费补贴	2,330.45	其他收益	2,330.45
科技发展专项资金补助	160,000.00	营业外收入	160,000.00
合计	280,791.33		280,791.33

2. 本期无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、可供出售金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、其他应收款和应付账款、应付票据、应付利息、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,381,681.98			5,381,681.98
应收票据				
应收账款	16,645,389.27			16,645,389.27
其他应收款	255,053.26			255,053.26

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			9,941,381.05		9,941,381.05
应收票据			329,670.00		329,670.00
应收账款			13,649,953.26		13,649,953.26
其他应收款			608,811.33		608,811.33

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,800,000.00	1,800,000.00
应付账款		3,148,765.67	3,148,765.67
其他应付款		201,218.53	201,218.53

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,800,000.00	1,800,000.00
应付账款		1,781,773.90	1,781,773.90
其他应付款		5,713.48	5,713.48

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方

式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和附注六、（五）其他应收款中。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （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. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和附注六、（五）其他应收款中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年06月30日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	1,800,000.00			1,800,000.00
应付账款	3,148,765.67			3,148,765.67
其他应付款	201,218.53			201,218.53

接上表：

项目	2020 年 1 月 1 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,800,000.00			1,800,000.00
应付账款	1,746,394.66	35,379.24		1,781,773.90
其他应付款	5,713.48			5,713.48

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

2. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2020年06月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

九、公允价值的披露

公允价值，是指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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

截至2020年06月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控制方

公司的实际控制人是黄颖博和包成和。黄颖博和包成和于2014年10月16日已签订《一致行动协议》。截至2020年06月30日止，黄颖博直接持股比例为36.31%，包成和直接持股比例为27.22%，黄颖博、包成和直接持有本公司股份合计为63.53%。黄颖博为公司法定代表人，任公司董事长兼总经理，包成和任公司董事。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州佳居电气有限公司	黄颖博持股 85%，郑斌炎持股 15%

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表

无。

（2）本公司委托管理/出包情况表

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
温州佳居电气有限公司	房屋及建筑物	2019-1-1	2021-12-31	市场价	186,666.67	186,666.67
合计					186,666.67	186,666.67

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

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
温州佳居电气有限公司	1,800,000.00	2019-10-23	2020-10-23	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
其他应付款	温州佳居电气有限公司	186,666.67	

(六) 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	280,791.33	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	280,791.33	
其中不影响所得税的非经损益		
减：所得税影响金额	42,118.70	
扣除所得税影响后的非经常性损益	238,672.63	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	238,672.63	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	-0.003	-0.003

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（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。

文件备置地址：

浙江百固电气科技股份有限公司董事会秘书办公室