



博电科技

NEEQ : 871850

厦门博电科技股份有限公司

Xiamen BOD Technology Co., Ltd

半年度报告

—— 2020 ——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	82

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。

公司负责人黄建华、主管会计工作负责人曾金秀及会计机构负责人（会计主管人员）曾金秀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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
新能源汽车行业政策变化的风险	2016年12月29日，财政部、科技部、工信部和发改委发布财建[2016]958号《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，从2017年1月1日起实施。《通知》指出，在保持2016-2020年补贴政策总体稳定的前提下，通过调整完善补贴方法、改进资金拨付方式、提高生产企业及产品准入门槛、建立健全监管体系等措施，重点提高了补贴的技术门槛，并适当下调了补贴标准。2018年2月12日，财政部、工信部发布财建[2018]18号《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，提高技术门槛，完善新能源汽车补贴标准，分类调整运营里程要求，进一步加强推广应用监督管理。2019年3月26日，财政部、工信部、科技部和发改委发布财建[2019]138号《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，降低新能源乘用车、新能源客车、新能源货车补贴标准，逐步取消地方购置补贴，完善清算制度。若新能源汽车行业补贴政策持续收紧，补贴资金减少、补贴标准提升、获取难度加大，且公司下游客户未能及时适应政策带来的市场变化，将可能减少对公司的产品需求量，对公司业绩产生不利的影响。
公司规模较小，盈利能力较弱的风险	公司主营业务为汽车电子产品的研发、设计、制造、销售及技术服务。2020年上半年度公司营业收入为4,124,239.39元，净利润为-1,382,892.72元。公司规模较小，盈利能力较弱，抵御

	市场风险能力较弱，本报告期公司出现亏损。如公司业务规模不能达到快速增长或所面临的市场环境发生变化，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
客户集中的风险	公司主要提供 BCM（车身控制模块）、中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统等汽车电子产品。公司产品主要面向汽车前装市场，报告期内，公司的主要客户为汽车整车厂商及部分汽车配件供应商。2020 年上半年，公司前五大客户的合计销售额占公司当期营业收入的比例为 83.33%，公司存在客户集中的风险。若市场环境发生变化，客户对公司产品的需求减少，将对公司的生产经营产生不利影响。此外，虽然公司与主要客户已经保持了较长时间的良好合作关系，但未来公司若无法保持产品在技术、性价比等方面的竞争优势，主要客户仍有可能会考虑更换汽车电子产品的供应商，这将对公司的经营业绩和持续经营能力带来不利影响。
应收账款余额较高的风险	本期公司应收账款账面价值为 7,050,096.77 元，应收账款账面余额占公司当期营业收入的比例为 204.34%，应收账款账面价值占当期资产总额的比例为 37.59%。公司应收账款余额较高，若到期不能及时收回，可能会给公司带来坏账风险和资金周转风险，影响公司的持续经营。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但是股份公司成立时间较短，管理层规范治理意识有待进一步提升，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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：	1、新能源汽车行业政策变化的风险：公司目前主要与北汽瑞丽、南京金龙、九龙汽车、众泰汽车、中通客车、山东梅拉德、宁海知豆、山东新大洋、苏州金龙、新龙马、山东御捷 马、扬子江汽车、中车时代、江苏卡威、中科动力、广东福迪、山东宝雅、震科 汽车部件、河南上达福泽、瑞悦车业等国内知名的汽车整车厂商和汽车配件供应 商开展合作。此类客户在行业内具有较为突出的行业地位和实力，在新能源汽车 政策调整的大背景下，能够获得更大的发展空间。目前公司在业内已经具有一定的品牌影响力，新用户群体保持稳定增长。特 别是由于公司在新能源汽车电子领域具备一定的技术积累和先发优势，公司在新 能源客车、新能源乘用车等新能源汽车细分市场均具有一定的市场份额和竞争 力。随着公司未来新产品的陆续上市与品牌影响力的逐渐增大，公司依然具有很 高的市场发展潜力。 2、公司规模较小，盈利能力较弱的风险：公司将维护并加深与原有客户的合作，同时继续投入研发，提高 公司产品技术含量，

	并积极对接市场需求，拓展不同类型的客户资源，加强公司产品推广，树立良好公司品牌形象，扩大公司生产经营规模，增加收入及利润，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。此外，公司将以新三板挂牌为契机，借助资本市场的力量充实自身实力，实现跨越式发展。 3、客户集中的风险：公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，抓住汽车行业的发展契机，谋求更为广大的发展空间，公司未来将持续开拓新客户，通过产品技术与市场的有效对接以及良好的产品质量口碑，提高市场占有率，公司的总体规模将持续扩大，客户范围逐渐扩大，有效降低公司对主要客户重大依赖的风险。 4、应收账款余额较高的风险：公司将制定合理有效的信用政策，根据客户自身质量给以相应的信用期限，加强应收账款催收，加强自身现金流管理，防止坏账的产生及经营现金流的风险。 5、公司治理的风险：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。
--	--

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、博电科技	指	厦门博电科技股份有限公司
股东大会	指	厦门博电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门博电科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门博电科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	厦门博电科技股份有限公司《公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
博征电子	指	厦门博征电子合伙企业（有限合伙）
南京金龙	指	南京金龙客车制造有限公司
山东梅拉德	指	山东梅拉德能源动力科技有限公司
知豆	指	知豆电动汽车有限公司
聊城中通	指	聊城中通轻型客车有限公司
苏州震科	指	苏州震科汽车部件有限公司
众泰汽车	指	众泰新能源汽车有限公司
河北新宇宙	指	河北新宇宙电动车有限公司
江苏九龙	指	江苏九龙汽车制造有限公司
常州北汽	指	北汽（常州）汽车有限公司
新投能源	指	新投能源控股（北京）有限公司

常州瑞悦	指	常州市瑞悦车业有限公司
比亚迪	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
中科动力	指	中科动力（福建）新能源汽车有限公司
成都同捷	指	成都同捷汽车有限公司
浙江睿璞	指	浙江睿璞智能汽车股份有限公司
厦门通达	指	厦门市通达创智实业有限公司
汽车电子	指	车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称
前装市场	指	整车厂出厂时就会装备的电子产品的市场
BCM、车身控制模块	指	汽车内最重要的电子模块之一，实现离散的控制功能，对众多车载电器进行控制，主要包括车窗、雨刮、灯光、门锁等功能，与其他模块共同承担整车的性能与安全的实现
中控系统	指	又称汽车中控系统，包括中央控制门锁系统，驾驶员可以通过汽车中控控制整车车门开关及玻璃升降系统，还包括中央控制台，有音响控制面板等各种车辆控制器
PEPS、一键启动系统	指	采用先进的 RFID（无线射频识别）技术，实现无需按动遥控器即可进入车内以及一键启动发动机等功能
倒车雷达	指	倒车防撞雷达，主要由超声波传感器、控制器和显示器等部分组成
TPMS、胎压侦测系统	指	一种采用无线传输技术，利用固定于汽车轮胎内的高灵敏度微型无线传感装置在行车或静止的状态下采集汽车轮胎压力、温度等数据，并将数据传送到驾驶室内的主机中，以数字化的形式实时显示汽车轮胎压力和温度等相关数据，并在轮胎出现异常时（预防爆胎）以蜂鸣或语音等形式提醒驾驶者进行预警的汽车主动安全系统
充电桩	指	类似于加油站里面的加油机，可以固定在地面或墙壁，安装于公共建筑（公共楼宇、商场、公共停车场等）和居民小区停车场或充电站内，可以根据不同的电压等级为各种型号的电动汽车充电
车身控制及智能遥控无钥匙系统总成	指	BCM 功能的进一步拓展，在 BCM 基础上集成了智能进入及启动系统，使汽车具备智能化的门禁管理和更高的防盗性能
低速行驶警示音装置	指	一种智能电动汽车低速行驶提示音系统，当车速在低速行使时，该装置自动发出模拟传统动力汽车引擎声音，声压、声速可随速度变动

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门博电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen BOD Technology Co., Ltd. —
证券简称	博电科技
证券代码	871850
法定代表人	黄建华

二、 联系方式

董事会秘书	黄建华
联系地址	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼
电话	0592-5760958
传真	0592-5636192
电子邮箱	zhouhy@bodteck.com
公司网址	www.bodteck.com
办公地址	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼
邮政编码	361000
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	2009年2月17日
挂牌时间	2017年8月18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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要业务	BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、VCU（整车控制器）、新能源汽车充电桩等产品。
主要产品与服务项目	BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、VCU（整车控制器）、新能源汽车充电桩等产品。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	16,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	黄建华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄建华，一致行动人为厦门博征电子合伙企业（有限合伙）

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	91350206678295359J	否
注册地址	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼	否
注册资本（元）	16,760,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司董事会于2020年7月28日收到董事长黄建华先生递交的辞职报告，自2020年7月28日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份8,450,100股，占公司股本的50.21%，不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事职务。

2、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第五次会议于2020年7月18日审议并通过：选举郭贞娟女士为公司董事长，任职期限至第二届董事会任期届满之日止，自2020年7月28日起生效。上述提名人员持有公司股份982,500股，占公司股本的5.86%，不是失信联合惩戒对象。

3、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第四次会议于2020年6月30日及2020年第二次临时股东大会审议并通过：根据公司经营规划，公司变更经营范围、住所及修订《公司章程》。变更前公司注册地址为：福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼，变更后公司注册地址为：厦门市湖里区泗水道619号802单元J12区。

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	4,124,239.39	5,136,839.79	-19.71%
毛利率%	23.01%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,382,892.72	-1,080,585.19	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,447,338.62	-1,108,301.36	-
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）	-8.37%	-6.07%	-
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）	-8.76%	-6.22%	-
基本每股收益	-0.08	-0.06	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	18,753,834.56	20,819,829.88	-9.92%
负债总计	2,926,637.44	3,609,740.04	-18.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,827,197.12	17,210,089.84	-8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.03	-8.74%
资产负债率%（母公司）	11.78%	6.75%	-
资产负债率%（合并）	15.61%	17.34%	-
流动比率	5.18	4.88	-
利息保障倍数	-251.64	-24.82	-

(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	-50,618.37	-500,459.62	-
应收账款周转率	0.47	0.62	-
存货周转率	0.54	0.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.92%	-10.07%	-
营业收入增长率%	-19.71%	6.57%	-
净利润增长率%	27.98%	-4.92%	-

（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

公司主营汽车电子产品的研发、设计、生产制造、销售和服务，产品主要包括 BCM（车身控制模块）、中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、新能源汽车充电桩等多个汽车电子产品系列。公司已通过汽车行业质量管理体系认证 IATF16949，与山东梅拉德、南京金龙、聊城中通、江苏九龙、苏州震科等几十家汽车整车厂商和汽车配件供应商建立了稳固的汽车电子产品供货关系和良好的技术合作关系。

公司致力于汽车电子行业，专注于汽车电子的产品应用领域，以研发带动生产销售，深耕国内汽车前装市场。公司拥有先进的研发设备、实验设备和检测设备，每年定期参加汽车类电子产品的专业展会，收集市场发展的最新信息，组织技术人员进行公关，是集研发创新与生产经营为一体的创新型汽车电子企业。

1、盈利模式

公司通过生产和销售 BCM（车身控制模块）、中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、新能源汽车充电桩等汽车电子产品，为汽车整车厂商和汽车配件供应商提供各类汽车电子产品及定制研发、生产制造、配套技术服务等汽车电子产品应用系统解决方案来获得收入和利润。公司依靠出色的产品质量、丰富的产品品种和优质的售后服务在汽车电子前装市场保有市场份额。同时通过严格的原料价格管理与生产成本控制等控制管理机制确保盈利边际。

2、采购模式

公司生产所需的各种原材料、配套部件的采购由采购部统一对外采购。生产部根据业务订单形成《制令单》，仓管根据《制令单》评估所需物料清单，采购部据以提出采购申请，获批后实施采购。对重要或单价较高物料，货比三家。采购部负责供应商的日常管理，选择、评价、询价、议价谈判、账期管理，建立健全并遵守规范完整的公司采购制度，确保供应商的优质及所采购原材料的高性价比，并跟进合同签订、物料入库、发票、款项等全部流程。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式运行，根据客户的订单并合理评估安全库存后制订生产计划，组织开展生产。生产工艺流程的插件和贴片步骤完全委托外部单位完成，委托时，公司将所需要的原材料发给受托单位，由受托单位完成插件和贴片后形成半成品发回公司入库，以备公司生产领用，完成后续工序。每批次的在线生产，公司品管部会对首末件进行检测，并在批次完工入库时，按一定比例抽检。

4、销售模式

公司的产品销售主要为直销模式，集中力量服务重点市场。公司生产、销售汽车电子产品，面向汽车前装市场，客户群体为各汽车生产制造厂商。客户的取得主要有销售人员直接上门开发、老客户介绍等方式，产品项目对接由研发部门配合，提供技术支持。业务部门跟进合同签订、订单排产、生产订单、发货、开票、结算、回款等流程。

5、研发模式

自主研发。公司研发部负责新产品、新技术的研究、立项与开发，并配合业务部门洽谈、确定客户技术需求。公司在市场调研后或有客户需求时确定研发的项目，项目立项后对项目进行评估，制定研发计划。研发后的新品经过测试、试验及客户试装、试运行合格后定型批产。公司注重知识产权保护，截至报告期末，已取得 3 项发明专利，15 项实用新型专利，8 项外观设计专利，15 项软件著作权。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了良好提升。

公司持续打造以 BCM 系列为核心竞争力的高新技术系列产品，在进一步强化与南京金龙、山东梅拉德、苏州震科、江苏九龙、河北新宇宙等主要老客户合作的同时，积极开拓新市场，陆续与比亚迪、浙江睿璞、厦门通达等等 20 多家新客户开展合作，在提升经营业绩的同时，也为后续进一步合作和市场开拓打下了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 4,124,239.39 元，同比下滑 19.71%，主要是报告期内公司受疫情的影响，订单量减少；净利润-1,382,892.72 元，同比下滑 27.98%，主要是下游客户回款账期较长，回款多采用商业汇票，导致公司应收账款余额较大，坏账准备金计提金额增加；公司采用信用贷款以缓解资金压力，产生贷款利息支出。报告期末，公司资产总额 18,753,834.56 元，同比下滑 9.92%；净资产 15,827,197.12 元，同比下滑 8.04%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额-50,618.37 元，同比增长 89.89%，主要是报告期客户承兑到期增加了现金流，采用商业汇票支付供应商货款减少了现金流。

报告期内，受新冠病毒疫情的影响，公司产品所用到的进口核心元器件价格上升，交货期拉长，增加了公司材料采购成本和产品生产成本。同时，国家对新能源汽车推广应用加大监督力度，陆续出台多项宏观政策，提高新能源汽车补贴政策的门槛，降低补贴力度。公司下游客户因此调整生产计划，延缓货款结算和支付，直接导致公司报告期业绩有所下滑。

由于公司目前主要与山东梅拉德、南京金龙、江苏九龙、苏州震科、河北新宇宙、新投能源、常州瑞悦、常州北汽、比亚迪等国内知名的汽车整车厂商和汽车配件供应商开展合作。此类客户在行业内具有较为突出的行业地位和实力，在新能源汽车政策调整的大背景下，能够获得更大的发展空间。未来，公司将维护并加深与原有客户的合作，同时继续投入研发，提高公司产品技术含量，并积极对接市场需求，拓展不同类型的客户资源，加强公司产品推广，树立良好公司品牌形象，扩大公司生产经营规模，以应对外部环境对公司业务的负面影响。

公司期末货币资金余额为 4,967.66 万元，2020 年 1-6 月及 2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为负值，偿债压力大，尽管上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的不确定性，但鉴于本公司已调整经营策略，转变经营思路，专注有竞争力的单项产品推广，降低营销成本，增加业务利润率，管理层认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

（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	4,967.66	0.03%	59,070.07	0.28%	-91.59%
应收款项融资	1,543,058.26	8.23%	2,975,678.30	14.29%	-48.14%
应收账款	7,050,096.77	37.59%	7,949,669.14	38.18%	-11.32%
其他应收款	483,771.80	2.58%	507,546.23	2.44%	-4.68%
存货	5,727,817.03	30.54%	5,900,624.77	28.34%	-2.93%
其他流动资产	153,000.00	0.82%	153,000.00	0.73%	-
固定资产	1,509,839.34	8.05%	1,624,371.19	7.80%	-7.05%
长期待摊费用	238,194.44	1.27%	105,980.95	0.51%	124.75%
递延所得税资产	1,836,319.67	9.79%	1,475,566.52	7.09%	24.45%
应付票据	138,261.83	0.74%	138,261.83	0.66%	-
应付账款	2,209,678.02	11.78%	2,973,671.17	14.28%	-25.69%
预收款项			53,029.40	0.25%	-
合同负债	185,929.61	0.99%			-
应付职工薪酬	312,699.76	1.67%	275,574.59	1.32%	13.47%
应交税费	48,986.97	0.26%	169,203.05	0.81%	-71.05%
其他应付款	31,081.25	0.17%	0	0%	-
资产总计	18,753,834.56	100.00%	20,819,829.88	100.00%	-9.92%

项目重大变动原因:

1、期末货币资金较期初减少 54,102.41 元，下降 91.59%。主要是本期公司为加强与下游客户合作关系，延长了客户的信用账期，且主要客户多采用银行承兑汇票结算所致。

2、报告期末应收款项融资较期初减少 1,432,620.04 元，下降 48.14%。主要是本期采用银行承兑汇票背书的方式支付应付账款。

3、报告期末长期待摊费用增加 132,213.49 元，增长 124.75%。主要原因为本期公司搬迁，使原未摊销完成的部分一次性摊销。

4、报告期末应交税费较期初减少 120,216.08 元，下降 71.05%。主要是本期受疫情影响订单下降，导致收入减少。

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	4,124,239.39	100.00%	5,136,839.79	100.00%	-19.71%
营业成本	3,175,447.94	76.99%	3,941,137.55	76.72%	-19.43%
毛利率	23.01%	-	23.28%	-	-
销售费用	463,972.23	11.25%	382,372.00	7.44%	21.34%
管理费用	956,445.75	23.19%	756,857.98	14.73%	26.37%

研发费用	912,623.06	22.13%	1,223,891.21	23.83%	-25.43%
财务费用	14,005.03	0.34%	50,349.01	0.98%	72.18%
信用减值损失	359,226.69	8.71%			-
资产减值损失	93,693.27	2.27%	43,402.06	0.84%	115.87%
其他收益	169,260.18	4.10%	181,749.31	3.54%	-6.87%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-	-	-1,991.10	-0.04%	-
营业利润	-1,707,280.43	-41.40%	-1,131,742.58	-22.03%	-50.85%
营业外收入	279.94	0.01%	-	-	-
营业外支出	57,451.47	1.39%	147,150.95	2.86%	-60.96%
净利润	-1,382,892.72	-33.53%	-1,080,585.19	-21.04%	-27.98%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期减少 1,012,600.40 元，下降 19.71%。主要是报告期内公司受新冠病毒的影响，市场订单大幅下降。
- 2、本期营业成本较上年同期减少 765,689.61 元，下降 19.43%。主要是因为公司营业收入减少，故相应的营业成本也随之下降。
- 3、本期管理费用较上年同期增加 199,587.77 元，上涨 26.37%。主要是因为本期公司搬迁增加搬迁支出和原厂房租金违约金支出。
- 4、本期研发费用减少 311,268.15 元，下降 24.43%。主要是报告期内较上年同期属于研发费用的厂房租金计入管理费用，同时受疫情影响本期无差旅支出，致研发费用下降。
- 5、本期财务费用较上年同期减少 36,343.98 元，下降 72.18%。主要是本期未采用商业汇票贴现，较多使用小微快贷以缓解资金压力，小微快贷利率较票据贴现低，所以财务费用大幅下降。
- 6、报告期营业外支出减少 89,699.48 元，下降 60.96%，主要是不存在存货报废损失的情况。
- 7、本期营业利润较上年同期增加亏损 575,537.85 元，本期净利润较上年同期增加亏损 302,307.53 元。主要是报告期营业收入减少 19.71%，公司搬迁增加搬厂费用。故本期公司营业利润及净利润较上年同期有所下降。

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	-50,618.37	-500,459.62	-
投资活动产生的现金流量净额	3,500.00	-196,581.62	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,984.04	-99,356.47	-

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净流出减少 449,841.25 元，变动比例 89.89%。主要是本期公司获得上游供应商更优惠的商业信用所致，采购时所需预付的款项有所减少，故购买商品、接收劳务支付的现金同比下降，且报告期商业汇票到期增加了现金流所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出减少 200,081.62 元，变动比例 101.78%。主要是较上期减少购置设备货款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出减少 92,372.43 元，变动比例 92.97%。主要是本期减少商业汇

票贴现，较多使用小微快贷以缓解资金压力，小微快贷利率较票据贴现低增加小微企业快贷，减少利息支出所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-48,692.31
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）	169,260.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,010.49
非经常性损益合计	80,557.38
所得税影响数	16,111.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	64,445.90

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

（1） 会计政策变更

① 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日修订印发了《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”），并要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。公司按照财政部上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

② 其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门博电电子有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售	相关	拓宽业务领域	16,760,000.00	18,570,465.73	15,815,324.91	4,112,884.20	-815,039.37

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

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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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) 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	2017/3/22		挂牌	规范票据管理承诺	规范票据管理承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/18		挂牌	环境保护承诺	环境保护承诺	正在履行中
公司	2017/8/18		挂牌	规范使用资金承诺	规范使用资金承诺	正在履行中
董监高	2017/8/18		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017/8/18		挂牌	关联交易规范承诺	关联交易规范承诺	正在履行中
董监高	2017/1/10		挂牌	诚信状况	诚信状况承诺	正在履行中

				承诺		
--	--	--	--	----	--	--

承诺事项详细情况：

1、关于规范使用票据的承诺

2017年3月22日，公司出具了《关于规范票据管理的承诺》，承诺将严格按照《票据法》等有关法律、法规的规定，规范票据转让行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律、法规的行为。2017年3月22日，公司股东黄建华及郭贞娟出具《关于规范博电科技票据管理的承诺》，承诺：“1、本人未从公司不规范转让票据行为中谋取任何个人利益；2、公司不规范转让票据的行为，未发生损害公司以及其他股东合法利益的情形；3、公司不规范转让票据的行为，未收到有关部门的任何处罚；4、若公司因不规范转让票据的行为受到有关部门的处罚，或公司与票据受让方、承兑银行间发生任何纠纷，相应罚金及公司相关损失由本人承担。”

2、关于环境保护的承诺

公司承诺将严格遵守国家和地方环境保护方面的法律法规，制定明确的环境目标和环境控制措施，切实加强环境保护管理。此外，公司实际控制人黄建华出具《承诺函》，承诺若公司因未批先建等违法违规事项而受到相关行政主管部门出具的不利后果，则其将代为承担，避免影响公司后续的正常经营。

3、关于规范使用资金的承诺

公司出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。

4、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

6、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2017年1月10日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，上述承诺均正常履行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	应收票据	质押	160,660.09	0.86%	承兑汇票拆分

总计	-	-	160,660.09	0.86%	-
----	---	---	------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司存在银行承兑汇票质押情况，金额为 160,660.09 元，占总资产比例 0.86%，主要承兑汇票拆分，不会对公司经营造成不利影响。

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	4,875,000	29.09%	0	4,875,000	29.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,797,500	16.69%	-2,774,900	22,600	0.013%
	董事、监事、高管	577,500	3.45%	577,500	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,885,000	70.91%	0	11,885,000	70.91%
	其中：控股股东、实际控制人	8,392,500	50.08%	0	8,392,500	50.08%
	董事、监事、高管	1,732,500	10.33%	0	1,732,500	10.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,676,0000	-	0	16,760,000	-
普通股股东人数		7				

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	黄建华	11,190,000	-2,774,900	8,415,100	50.21%	8,392,500	22,600	0
2	厦门博征电子合伙企业(有限合伙)	1,760,000	0	1,760,000	10.5%	1,760,000	0	0
3	厦门卓诺投资管理有限公司一盈信汇通新能源私募股权	1,500,000	0	1,500,000	8.95%	0	1,500,000	0

	投资基金							
4	郭贞娟	1,310,000	-327,500	982,500	5.86%	982,500	0	0
5	胡晓宇	1,000,000	-250,000	750,000	4.47%	750,000		0
6	厦门唯创盈智能科技有限公司	0	3,352,000	3,352,000	20.00%	0	3,352,000	0
7	康绳祖	0	400	400	0.0024%	0	400	0
合计		16,760,000	-	16,760,000	100%	11,885,000	4,875,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄建华持有公司股东博征电子 17.2160% 的出资额，并担任其执行事务合伙人职务；公司股东郭贞娟持有公司股东博征电子 13.6364% 的出资额，系其有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，黄建华直接持有本公司 50.21% 股份，并可通过博征电子间接行使公司 10.50% 的表决权，对公司各项决策具有直接控制权，系公司的控股股东、实际控制人。

黄建华，男，总经理，1966 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1997 年 5 月，就职于厦门市南华电器厂，任技术科科长职务；1997 年 5 月至 1999 年 5 月，就职于日东电工（厦门）有限公司，任高级经理职务；1999 年 5 月至 2002 年 9 月，就职于厦门赛尔特电子有限公司，任研发部经理职务；2002 年 10 月至 2004 年 2 月，就职于厦门雅宝电子有限公司，任研发部经理职务；2004 年 3 月至 2008 年 12 月，待业；2009 年 1 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任执行董事兼经理职务。2019 年 11 月 14 日被选举为公司董事长并被聘任为总经理，任期三年。2020 年 7 月 28 日，因个人原因辞去董事长职位。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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：

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
黄建华	董事长、总经理、董事会秘书	男	1966 年 2 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
郭贞娟	董事、副总经理	女	1975 年 4 月	2020 年 7 月 28 日	2022 年 11 月 13 日
胡晓宇	董事	男	1990 年 10 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
叶方福	董事	男	1985 年 2 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
钟锦华	董事	男	1983 年 3 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
曾金秀	财务负责人	女	1988 年 3 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
吕宝建	监事	男	1985 年 3 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
黄秀丽	监事会主席	女	1975 年 11 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
石秀娟	监事	女	1980 年 8 月	2019 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事长、总经理、董事会秘书黄建华为本公司控股股东、实际控制人。
- 2、公司董事、副总经理郭贞娟持有博征电子（公司控股股东、实际控制人黄建华担任博征电子的执行事务合伙人）13.6364%的出资额。
- 3、其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

黄建华	董事长、总经理	11,190,000	2,774,900	8,415,100	50.21%	0	0
郭贞娟	董事、副总经理	1,310,000	327,500	982,500	5.86%	0	0
胡晓宇	董事	1,000,000	250,000	750,000	4.47%	0	0
合计	-	13,500,000	-	10,147,600	60.54%	0	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

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	2	0	0	2
行政人员	6	1	1	6
生产人员	20	0	4	16
销售人员	4	5	1	8
技术人员	12	1	2	11
财务人员	2	0	0	2
员工总计	46	7	8	45

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	15	13
专科	8	10
专科以下	23	22
员工总计	46	45

(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

1、公司董事会于2020年7月28日收到董事长黄建华先生递交的辞职报告，自2020年7月28日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份8,450,100股，占公司股本的50.21%，不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事职务。

2、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第五次会议于2020年7月18日审议并通过：选举郭贞娟女士为公司董事长，任职期限至第二届董事会任期届满之日止，自2020年7月28日起生效。上述提名人员持有公司股份982,500股，占公司股本的5.86%，不是失信联合惩戒对象。

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) 合并资产负债表

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、1	4,967.66	59,070.07
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、2		
应收账款	六、3	7,050,096.77	7,949,669.14
应收款项融资	六、4	1,543,058.26	2,975,678.30
预付款项	六、5	206,769.59	68,322.71
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、6	483,771.80	507,546.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,727,817.03	5,900,624.77
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、8	153,000.00	153,000.00
流动资产合计		15,169,481.11	17,613,911.22
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、9	1,509,839.34	1,624,371.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	238,194.44	105,980.95
递延所得税资产	六、12	1,836,319.67	1,475,566.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,584,353.45	3,205,918.66
资产总计		18,753,834.56	20,819,829.88
流动负债：			
短期借款			
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	六、13	138,261.83	138,261.83
应付账款	六、14	2,209,678.02	2,973,671.17
预收款项			53,029.40
合同负债	六、15	185,929.61	
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、16	312,699.76	275,574.59
应交税费	六、17	48,986.97	169,203.05
其他应付款	六、18	31,081.25	
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			
流动负债合计		2,926,637.44	3,609,740.04
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		2,926,637.44	3,609,740.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	16,760,000.00	16,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,342,316.34	1,342,316.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	221,076.52	221,076.52
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-2,496,195.74	-1,113,303.02
归属于母公司所有者权益合计		15,827,197.12	17,210,089.84
少数股东权益			
所有者权益合计		15,827,197.12	17,210,089.84
负债和所有者权益总计		18,753,834.56	20,819,829.88

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：曾金秀

会计机构负责人：曾金秀

（二） 母公司资产负债表

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		1,586.29	4,977.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		180,660.09	480,616.30
应收账款	十六、1	405,203.34	1,311,144.69
应收款项融资			
预付款项		85,949.17	21,151.21
其他应收款	十六、2	38,586.82	354,373.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		711,985.71	2,172,262.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	16,760,000.00	14,911,315.27
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		24,730.87	88,612.00
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			105,980.95
递延所得税资产		1,469,166.92	1,317,141.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,253,897.79	16,423,049.60
资产总计		18,965,883.50	18,595,312.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		138,261.83	138,261.83
应付账款		1,102,391.49	1,014,521.13
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		65,393.42	99,987.63
应交税费		-10,280.02	2,815.99
其他应付款		938,493.39	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,234,260.11	1,255,586.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,234,260.11	1,255,586.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,760,000.00	16,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,342,316.34	1,342,316.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		221,076.52	221,076.52
一般风险准备			
未分配利润		-1,591,769.47	-983,667.30
所有者权益合计		16,731,623.39	17,339,725.56
负债和所有者权益总计		18,965,883.50	18,595,312.14

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：曾金秀

会计机构负责人：曾金秀

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,124,239.39	5,136,839.79
其中：营业收入	六、22	4,124,239.39	5,136,839.79
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,547,860.04	6,404,938.52
其中：营业成本	六、22	3,175,447.94	3,941,137.55
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、23	25,366.03	50,330.77
销售费用	六、24	463,972.23	382,372.00
管理费用	六、25	956,445.75	756,857.98
研发费用	六、26	912,623.06	1,223,891.21
财务费用	六、27	14,005.03	50,349.01
其中：利息费用		6,984.04	49,527.41
利息收入		-210.80	-1,061.78
加：其他收益	六、28	169,260.18	181,749.31
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-359,226.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-93,693.27	-43,402.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,991.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,707,280.43	-1,131,742.58
加：营业外收入	六、31	279.94	
减：营业外支出	六、32	57,451.47	147,150.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,764,451.96	-1,278,893.53
减：所得税费用	六、33	-381,559.24	-198,308.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,382,892.72	-1,080,585.19
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）			
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		-1,382,892.72	-1,080,585.19

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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.06

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：曾金秀

会计机构负责人：曾金秀

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、4	264,503.96	5,136,839.79
减：营业成本	十六、4	242,379.84	3,941,137.55
税金及附加		364.86	50,330.77
销售费用		111,171.92	382,372.00
管理费用		759,814.79	756,617.98
研发费用			1,223,891.21
财务费用		12,856.82	50,349.01
其中：利息费用		6,984.04	49,527.41
利息收入		-79.92	-1,061.78
加：其他收益		169,260.18	181,749.31

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,678.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-43,402.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,991.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-672,145.44	-1,131,502.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		87,982.27	147,150.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-760,127.71	-1,278,653.53
减：所得税费用		-152,025.54	-198,308.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,102.17	-1,080,345.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 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			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：曾金秀

会计机构负责人：曾金秀

(五) 合并现金流量表

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		4,547,442.21	4,867,025.23
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、34	219,485.96	182,688.51
经营活动现金流入小计		4,766,928.17	5,049,713.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,508,476.61	2,805,251.72
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		1,983,234.73	2,188,870.26
支付的各项税费		317,716.47	467,230.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	8,118.73	88,820.45
经营活动现金流出小计		4,817,546.54	5,550,173.36
经营活动产生的现金流量净额		-50,618.37	-500,459.62
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		3,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			196,581.62
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			196,581.62
投资活动产生的现金流量净额		3,500.00	-196,581.62
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		1,405,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,405,000.00	
偿还债务支付的现金		1,405,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,984.04	
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			99,356.47
筹资活动现金流出小计		1,411,984.04	99,356.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,984.04	-99,356.47
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		-54,102.41	-796,397.71
加：期初现金及现金等价物余额		59,070.07	898,337.64
六、期末现金及现金等价物余额		4,967.66	101,939.93

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：曾金秀

会计机构负责人：曾金秀

(六) 母公司现金流量表

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		2,011,237.76	4,862,889.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,024,340.10	182,688.51
经营活动现金流入小计		3,035,577.86	5,045,577.74
购买商品、接受劳务支付的现金		418,308.45	2,805,251.72
支付给职工以及为职工支付的现金		539,641.03	2,188,870.26
支付的各项税费		3,442.30	467,230.93
支付其他与经营活动有关的现金		221,908.03	93,580.45
经营活动现金流出小计		1,183,299.81	5,554,933.36
经营活动产生的现金流量净额		1,852,278.05	-509,355.62
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			196,581.62
投资支付的现金		1,848,684.73	
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		1,848,684.73	196,581.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,848,684.73	-196,581.62
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		1,405,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,405,000.00	
偿还债务支付的现金		1,405,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,984.04	
支付其他与筹资活动有关的现金			99,356.47
筹资活动现金流出小计		1,411,984.04	99,356.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,984.04	-99,356.47
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		-3,390.72	-805,293.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,977.01	898,337.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,586.29	93,043.93

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：曾金秀

会计机构负责人：曾金秀

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	☒ 是 ☐ 否	四、25
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

厦门博电科技股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

厦门博电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系厦门博电电子有限公司以2016年7月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司。本公司于2017年12月20日换领由厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91350206678295359J的营业执照。本公司股票于2017年08月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：博电科技，证券代码：871850。

注册资本：人民币16,760,000.00元

公司住所：厦门市湖里区泗水道619号802单元J12区

法定代表人：黄建华

公司类型：其他股份有限公司

公司经营范围：公司是集研发、设计、生产、销售、服务为一体的创新型专业汽车电子企业。公司经营范围包括：工程和技术研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；

专业化设计服务；软件开发；信息系统集成服务；汽车零部件及配件制造；其他计算机制造；集成电路制造；教学用模型及教具制造；电子工业专用设备制造；雷达及配套设备制造；汽车零配件批发；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；五金产品批发；汽车零配件零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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2020年6月30日的财务状况及2020年半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合

收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务

公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，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，先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为人民币金额，再与原人民币金额进行比较，其差额作为公允价值变动损益，记入当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
---------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

C.除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	无风险的应收款项（主要包括应收押金、保证金、员工暂借款、代缴代扣款等）
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

以账龄为风险特征划分信用风险的坏账计提比例如下：

账龄	坏账计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

无风险组合不进行坏账计提。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，划分的组合及坏账计提比例与应收账款一致。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货，是指企业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。公司存货分为代建工程开发、原材料、周转材料（低值易耗品）、在产品、产成品等。

（2） 存货的初始计量方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；

（3） 存货盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，领用周转材料时采用一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司存货跌价准备通常按单个存货项目计提，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。

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

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否

存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
机器设备	5、10 年	5.00	19.00、9.50	直线法
运输设备	5 年	5.00	19.00	直线法
办公设备	3、5 年	5.00	31.67、19.00	直线法
电子设备	3、5 年	5.00	31.67、19.00	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政

策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计价方法

①初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

②后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

③合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

④按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：

①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；

②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。

每年期末，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。

（4）内部研究、开发支出会计政策

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

17、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用除开办费在发生时一次计入损益外，其余均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）货品销售

货品销售在本公司将货品控制权转移至客户时确认收入。

（2）劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发了《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”），并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。公司按照财政部上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

②其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

本公司本期无重大会计判断和估计。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 公司根据财政部、国家税务总局、科技部于 2015 年 11 月 2 日联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)及财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕9 号)的规定，企业为开发新技术、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，按照研究开发费用的 75%加计扣除。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)对小型微利企业的优惠政策作出进一步规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司本期应纳税所得额低于 300.00 万元，认定为小型微利企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1-6 月，“去年同期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,192.70	1,253.80
银行存款	1,774.96	57,816.27
合计	4,967.66	59,070.07

注：本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	160,660.09
合计	160,660.09

注：已质押票据为公司出具由中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行承兑的银行承兑汇票的担保，截至 2020 年 6 月 30 日担保债权最高余额为人民币 22,398.26 元。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	3,172,900.74	4,703,131.35
合计	3,172,900.74	4,703,131.35

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	2.05	172,901.19	100.00	
其中：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	2.05	172,901.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,254,615.83	97.95	1,204,519.06	14.59	7,050,096.77
其中：账龄组合	8,254,615.83	97.95	1,204,519.06	14.59	7,050,096.77
合计	8,427,517.02	100.00	1,377,420.25	——	7,050,096.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	1.93	172,901.19	100.00	
其中：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	1.93	172,901.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,801,284.91	98.07	851,615.77	9.68	7,949,669.14
其中：账龄组合	8,801,284.91	98.07	851,615.77	9.68	7,949,669.14

合计	8,974,186.10	100.00	1,024,516.96	——	7,949,669.14
----	--------------	--------	--------------	----	--------------

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州吉姆西客车 制造有限公司	172,901.19	172,901.19	100.00	苏州吉姆因骗保, 被收回补贴且受到重大 罚款, 资不抵债, 同时被取消生产资质
合计	172,901.19	172,901.19	——	——

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,127,189.55	306,359.48	5.00
1 至 2 年	274,231.67	27,423.17	10.00
2 至 3 年	958,665.47	287,599.64	30.00
3 至 4 年	542,487.14	271,243.57	50.00
4 至 5 年	200,744.00	160,595.20	80.00
5 年以上	151,298.00	151,298.00	100.00
合计	8,254,615.83	1,204,519.06	——

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,820,830.07
1 至 2 年	246,808.50
2 至 3 年	671,065.83
3 至 4 年	271,243.57
4 至 5 年	40,148.80
合计	7,050,096.77

(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 352,903.29 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	账龄	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东梅拉德能源动力科技有限公司	1 年以内	4,060,817.43	48.19	203,040.87

知豆电动汽车有限公司	3 年以内	1,075,208.62	12.76	102,787.85
南京金龙客车制造有限公司	1 年以内	897,655.48	10.65	44,882.77
江苏九龙汽车制造有限公司	1 年以内	483,267.72	5.73	24,163.39
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	2 年以内	379,382.63	4.50	67,383.09
合计	——	6,896,331.88	81.83	442,257.97

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资明细

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,543,058.26	2,975,678.30
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	1,543,058.26	2,975,678.30

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-银行承兑汇票	1,407,558.26	2,405,722.09
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-商业承兑汇票	135,500.00	569,956.21
合 计	1,543,058.26	2,975,678.30

5、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	171,969.48	83.17	40,751.85	59.65
1 至 2 年	5,885.21	2.85	3,538.52	5.18
2 至 3 年	6,004.90	2.90	23,558.84	34.48
3 年以上	22,910.00	11.08	473.50	0.69
合计	206,769.59	100.00	68,322.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
厦门特仪科技有限公司	20,750.00	3 年以上	10.04
深圳市翔辉科世佳实业有限公司	17,380.40	1 年以内	8.41

广州市梦想电子有限公司	15,990.00	1 年以内	7.73
温州圣马标准件厂	14,751.01	1 年以内	7.13
广西万超汽车电器有限公司	8,379.38	1 年以内	4.05
合计	77,250.79	——	37.36

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	483,771.80	507,546.23
合计	483,771.80	507,546.23

其他应收款

① 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	497,006.90	100.00	13,235.10	2.66	483,771.80
其中：账龄组合	44,117.00	8.88	13,235.10	30.00	30,881.90
无风险组合	452,889.90	91.12			452,889.90
合计	497,006.90	100.00	13,235.10	——	483,771.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	514,457.93	100.00	6,911.70	1.34	507,546.23
其中：账龄组合	94,117.00	18.29	6,911.70	7.34	87,205.30
无风险组合	420,340.93	81.71			420,340.93
合计	514,457.93	100.00	6,911.70	——	507,546.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	44,117.00	13,235.10	30.00
合计	44,117.00	13,235.10	——

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	428,777.90	410,932.93
工具费用	44,117.00	44,117.00
往来款		50,000.00
员工代扣代缴	14,704.00	0
其他	9,408.00	9,408.00
合计	497,006.90	514,457.93

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	124,714.90
1 至 2 年	75,000.00
2 至 3 年	297,292.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	497,006.90

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,323.40 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
山东梅拉德能源动力科技有限公司	押金及保证金	250,000.00	3 年以内	50.30	
河北新宇宙电动车有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	12.07	
南京金龙客车制造有限公司	押金及保证金	50,000.00	3 至 4 年	10.06	
富昌电子（上海）有限公司	工具费用	44,117.00	2 至 3 年	8.88	13,235.10
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	押金保证金	27,642.82	1 年以内	5.56	

合计	——	431,759.82	——	86.87	13,235.10
----	----	------------	----	-------	-----------

7、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,722,234.50	55,088.61	2,667,145.89
库存商品	1,470,669.34	67,605.04	1,403,064.30
委托加工物资	667,160.41		667,160.41
发出商品	990,446.43		990,446.43
合计	5,850,510.68	122,693.65	5,727,817.03

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,751,619.33	21,279.09	2,730,340.24
库存商品	1,211,160.01	7,721.29	1,203,438.72
委托加工物资	440,618.39		440,618.39
发出商品	1,526,227.42		1,526,227.42
合计	5,929,625.15	29,000.38	5,900,624.77

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目投资款	153,000.00	153,000.00
合计	153,000.00	153,000.00

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,509,839.34	1,624,371.19
固定资产清理		
合计	1,509,839.34	1,624,371.19

固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,304,691.21	239,691.18	185,212.33	202,888.89	2,932,483.61
2、本期增加金额	26,859.29				26,859.29

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 购置	26,859.29				26,859.29
3、本期减少金额	83,400.85				83,400.85
(1) 处置或报废	83,400.85				83,400.85
4、期末余额	2,248,149.65	239,691.18	185,212.33	202,888.89	2,875,942.05
二、累计折旧					
1、期初余额	848,605.57	195,605.97	140,986.77	122,914.11	1,308,112.42
2、本期增加金额	90,195.64	9,026.73	19,274.46	18,724.27	137,221.10
(1) 计提	90,195.64	9,026.73	19,274.46	18,724.27	137,221.10
3、本期减少金额	79,230.81				79,230.81
(1) 处置或报废	79,230.81				79,230.81
4、期末余额	859,570.40	204,632.70	160,261.23	141,638.38	1,366,102.71
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,388,579.25	35,058.48	24,951.10	61,250.51	1,509,839.34
2、期初账面价值	1,456,085.64	44,085.21	44,225.56	79,974.78	1,624,371.19

②暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	45,284.95	45,284.95
2、本期增加金额		

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	45,284.95	45,284.95
二、累计摊销		
1、期初余额	45,284.95	45,284.95
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	45,284.95	45,284.95
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的无形资产。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	105,980.95	245,000.00	112,786.51		238,194.44
合计	105,980.95	245,000.00	112,786.51		238,194.44

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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				
信用减值损失	1,390,655.35	278,131.07	1,031,428.66	206,285.73
存货减值准备	122,693.65	24,538.73	29,000.38	5,800.08
可弥补亏损	7,668,249.37	1,533,649.87	6,317,403.55	1,263,480.71
合计	9,181,598.37	1,836,319.67	7,377,832.59	1,475,566.52

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,261.83	138,261.83

合计	138,261.83	138,261.83
----	------------	------------

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,027,127.94	2,902,097.70
1至2年	22,851.54	37,666.48
2至3年	58,094.93	33,906.99
合计	2,108,074.41	2,973,671.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	153,184.41	
1至2年	923.00	
2至3年	31,822.20	
合计	185,929.61	

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	275,574.59	2,045,112.64	2,007,987.47	312,699.76
二、离职后福利-设定提存计划		187,619.85	187,619.85	
三、辞退福利				
合计	275,574.59	2,232,732.49	2,195,607.32	312,699.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	259,787.44	1,875,052.51	1,853,554.75	281,285.20
2、职工福利费	12,048.00	56,281.29	58,825.29	9,504.00
3、社会保险费		51,450.69	35,668.35	15,782.34
其中：医疗保险费		44,506.30	31,471.80	13,034.50
工伤保险费		605.19	664.71	-59.52

生育保险费		6,339.20	3,531.84	2,807.36
4、住房公积金		54,930.00	52,090.00	2,840.00
5、工会经费和职工教育经费	3,739.15	7,398.15	7,849.08	3,288.22
合计	275,574.59	2,045,112.64	2,007,987.47	312,699.76

(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		82,407.34	82,407.34	
2、失业保险费		3,433.26	3,433.26	
合计		85,840.60	85,840.60	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		26,795.29
增值税	51,822.59	124,182.86
城市维护建设税	3,627.58	8,692.80
教育费附加	1,554.68	3,725.48
地方教育费附加	1,036.45	2,483.66
印花税	152.40	363.10
个人所得税	3,167.73	2,959.86
合计	61,361.43	169,203.05

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,081.25	
合计	31,081.25	

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代扣社会保险费	27,606.25	
代扣公积金	2,840.00	
待付报销款	635.00	
合计	31,081.25	

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,760,000.00						16,760,000.00
合计	16,760,000.00						16,760,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,342,316.34			1,342,316.34
合计	1,342,316.34			1,342,316.34

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	221,076.52			221,076.52
合计	221,076.52			221,076.52

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50.00%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项目	本期	去年同期
调整前上期末未分配利润	-1,113,303.02	24,318.92
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	-1,113,303.02	24,318.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,382,892.72	-1,137,621.94
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,496,195.74	-1,113,303.02

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		去年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,086,167.61	3,170,178.44	4,764,437.25	3,691,644.05
其他业务	38,071.78	5,270.50	372,402.54	249,493.50

合计	4,124,239.39	3,175,448.94	5,136,839.79	3,941,137.55
----	--------------	--------------	--------------	--------------

24、税金及附加

项目	本期发生额	去年同期发生额
城市维护建设税	14,375.61	28,759.47
教育费附加	6,160.03	12,325.48
地方教育费附加	4,106.69	8,216.99
车船使用税		
印花税	723.70	1,028.83
合计	25,366.03	50,330.77

25、销售费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	359,372.18	259,317.86
折旧费	1,817.97	3,905.77
运输费	38,410.78	32,631.38
商品维修费	30,219.50	23,595.17
业务招待费		10,536.58
装配费	27,061.00	13,913.00
差旅费	2,759.05	37,642.30
会务费	2,000.00	
仓储费	250.10	263.90
其他	2,081.65	566.04
合计	463,972.23	382,372.00

26、管理费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	489,281.67	460,783.17
折旧费	22,573.89	21,510.67
无形资产摊销		
办公费	5,951.89	6,017.09
装修费		
租赁费	104,657.14	54,971.40
业务招待费	1,545.00	1,694.76
物业水电费	19,071.55	10,316.92
鉴证咨询费	108,425.65	189,985.34

项目	本期发生额	去年同期发生额
车辆费用	7,471.62	7,246.05
差旅费	2,629.32	4,487.68
通讯费	994.59	2,752.54
其他费用	193,843.43	-3,147.64
合计	956,445.75	756,617.98

27、研发费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	662,093.20	827,191.46
材料费用	213,302.81	219,227.35
折旧费	35,417.22	49,832.90
新产品设计费		
差旅费		33,168.41
其他费用	1,809.83	94,471.09
合计	912,623.06	1,223,891.21

28、财务费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
利息支出	6,984.04	49,527.41
减：利息收入	210.80	1,061.78
手续费	7,231.79	1,883.38
合计	14,005.03	50,349.01

29、其他收益

项目	本期发生额	去年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	169,260.18	181,749.31	169,260.18
其他			
合计	169,260.18	181,749.31	169,260.18

注：政府补助的具体信息，详见附注六、37。

30、信用减值损失

项目	本期发生额	去年同期发生额
坏账损失	359,226.69	43,402.06
合计	359,226.69	43,402.06

31、资产减值损失

项目	本期发生额	去年同期发生额
----	-------	---------

坏账损失	——	——
存货跌价损失	93,693.27	——
合计	93,693.27	——

32、营业外收入

项目	本期发生额	去年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	14.98		14.98
合计	14.98		14.98

33、营业外支出

项目	本期发生额	去年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	65.47	76.01	65.47
其他	57,386.00	147,074.94	57,386.00
合计	57,451.47	147,150.95	57,451.47

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	去年同期发生额
当期所得税费用	-134,813.98	
递延所得税费用	-246,745.26	-198,308.34
合计	-381,559.24	-198,308.34

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	去年同期发生额
政府补助	169,260.18	181,749.31
财务费用—利息收入	210.80	939.20
往来款	50,000.00	
营业外收入	14.98	
合计	219,485.96	182,688.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	去年同期发生额
营业外支出		76.01
付现费用	7,033.93	85,801.06
往来款		
财务费用—手续费	1,084.80	2,943.38
合计	8,118.73	88,820.45

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	去年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,382,892.72	-1,080,585.19
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	261,460.52	115,128.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	112,786.51	73,969.54
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）	935.00	1,991.10
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）	14,005.03	-49,527.41
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）	-360,753.15	-198,308.34
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）	-172,807.74	639,791.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,193,745.53	1,229,542.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-631,092.94	-1,175,535.67
其他	-86,004.41	-56,925.53
经营活动产生的现金流量净额	-50,618.37	-500,459.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,967.66	101,939.93
减：现金的期初余额	59,070.07	898,337.64
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	-54,102.41	-796,397.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,967.66	101,939.93
其中：库存现金	3,192.70	1,499.35
可随时用于支付的银行存款	1,774.96	100,440.58
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,967.66	101,939.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面金额	受限制原因
应收票据	160,660.09	160,660.09	承兑汇票拆分
合计	160,660.09	160,660.09	

38、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
科技局补贴	168,800.00	其他收益	168,800.00
其他	460.18	其他收益	460.18

(2) 政府补助退回情况

本公司无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期本公司无处置子公司事项。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
厦门博电电子有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		出资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

①信用风险

信用风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表的每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

②流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额，向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十、公允价值的披露

本公司报告期内不存在以公允价值计量的资产负债项目。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

黄建华持有本公司 50.21%的股权，为本公司控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门博征电子合伙企业（有限合伙）	公司股东
郭贞娟	公司董事长兼副总经理、股东
胡晓宇	公司董事、股东
叶方福	公司董事
黄秀丽	公司监事会主席
吕宝建	公司监事
石秀娟	公司监事
李小利	公司实际控制人黄建华之配偶
珠海晨宇电子有限公司	公司实际控制人黄建华及其配偶李小利 100.00%控制公司
仙游县度尾镇康富丽日用品经营部	公司董事长兼副总经理郭贞娟 100.00%控制公司
厦门亿胜隆电子有限公司	公司监事石秀娟及其配偶林尚良 100.00%控制公司
厦门联达信电子有限公司	公司监事石秀娟及其配偶林尚良 100.00%控制公司

十二、股份支付

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	26.48	172,901.19	100.00	
其中：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	26.48	172,901.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	479,926.87	73.52	74,723.53	15.57	405,203.34
其中：账龄组合	424,823.36	65.07	74,723.53	17.59	350,099.83
无风险组合	55,103.51	8.44			55,103.51
合计	652,828.06	100.00	247,624.72	37.93	405,203.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	10.95	172,901.19	100.00	
其中：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	172,901.19	10.95	172,901.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,406,546.87	89.05	95,402.18	6.78	1,311,144.69
其中：账龄组合	1,385,512.85	87.72	95,402.18	6.89	1,290,110.67
无风险组合	21,034.02	1.33			21,034.02
合计	1,579,448.06	100.00	268,303.37	—	1,311,144.69

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	172,901.19	172,901.19	100.00	苏州吉姆因骗保，被收回补贴且受到重大罚款，资不抵债，同时被取消生产资质
合计	172,901.19	172,901.19	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,167.13	1,258.36	5.00
1 至 2 年	232,158.50	23,215.85	10.00
2 至 3 年	167,497.73	50,249.32	30.00
合计	424,823.36	74,723.53	——

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	55,103.51		
合计	55,103.51		——

（2）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	23,908.77
1 至 2 年	208,942.65
2 至 3 年	117,248.41
合计	350,099.83

（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-20,678.65 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（5）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	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	1 年以内	379,382.63	58.11	67,383.09

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
苏州吉姆西客车制造有限公司	3-4 年/4-5 年	172,901.19	26.48	172,901.19
厦门博电电子有限公司	1 年以内	55,103.51	8.44	
四川野马汽车股份有限公司	1 年以内	22,158.63	3.39	1,107.93
成都同捷汽车有限公司	2 至 3 年	20,273.60	3.11	6,082.08
合计	——	649,819.56	99.54	247,474.29

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,586.82	354,373.33
合计	38,586.82	354,373.33

其他应收款

①其他应收款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,586.82	100.00			38,586.82
其中：无风险组合	38,586.82	100.00			38,586.82
合计	38,586.82	——		——	38,586.82

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	354,373.33	100.00			354,373.33
其中：无风险组合	354,373.33	100.00			354,373.33
合计	354,373.33	100.00		——	354,373.33

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	38,586.82		
合计	38,586.82		——

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	27,642.82	76,748.43
往来款		268,216.90
员工代扣代缴	1,536.00	
其他	9,408.00	9,408.00
合计	38,586.82	354,373.33

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,586.82
合计	38,586.82

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	押金保证金	27,642.82	1 年以内	71.64	
湖南省财政厅国库处非税收入汇缴结算户	其他	9,408.00	1 年以内	24.38	
黄梅琳	代垫职工款	1,536.00	1 年以内	3.98	
合计	——	38,586.82	——	100.00	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,760,000.00		16,760,000.00	14,911,315.27		14,911,315.27
合计	16,760,000.00		16,760,000.00	14,911,315.27		14,911,315.27

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门博电电子有限公司	14,911,315.27	1,848,684.73		16,760,000.00		
合计	14,911,315.27	1,848,684.73		16,760,000.00		

注：本公司于 2019 年 06 月 04 日设立全资子公司厦门博电电子有限公司，注册资本为 1,676.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，共出资 16,760,000.00 元（其中：货币出资 3,394,684.73 元，应收账款 6,817,978.77 元，预付款项 17,421.44 元，其他应收款 387,584.50 元，存货 6,400,803.89 元，固定资产 1,427,925.26 元，长期待摊费用 7,281.63 元，应付账款 1,693,680.22 元）。截至 2019 年 12 月 31 日公司生产与经营大多数已转至子公司。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		去年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,864.84	220,788.84	4,764,437.25	3,691,644.05
其他业务	21,639.12	21,591.00	372,402.54	249,493.50
合计	264,503.96	242,379.84	5,136,839.79	3,941,137.55

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,692.31	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169,260.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,010.49	
小计	80,557.38	
所得税影响额	-16,111.48	
合计	64,445.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	-8.37	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.76	-0.09	-0.09

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 08 月 26 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门博电科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 08 月 26 日

日期：2020 年 08 月 26 日

日期：2020 年 08 月 26 日

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：

公司董事会秘书办公室