



奥杰科技

NEEQ : 831179

武汉奥杰科技股份有限公司

Wuhan Aojie Technology Corporation

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年3月	◆公司成功与合鞍钢集团签订加热炉供货合同
2019年4月	◆公司成功入选科技型中小企业
2019年5月	◆公司成功与呼伦贝尔东能化工有限公司签订工程合同
2019年6月	◆公司成功与上海创傲国际贸易有限公司签订热风炉供货合同 ◆公司成功实施污泥气化炉项目

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	112
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	266

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、奥杰股份	指	武汉奥杰科技股份有限公司
股东大会	指	武汉奥杰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉奥杰科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉奥杰科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司创立大会暨第一次股东大会批准的章程
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人吕元、主管会计工作负责人吕元及会计机构负责人（会计主管人员）王思琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿， 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉奥杰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Aojie Technology Corporation
证券简称	奥杰科技
证券代码	831179
法定代表人	吕元
办公地址	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕元
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87461552
传真	027-87408216
电子邮箱	32734904@qq.com
公司网址	http://www.wh-aojie.com/
联系地址及邮政编码	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号 430223
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	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-5-23
挂牌时间	2014-10-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3461 烘炉、熔炉及电炉制造
主要产品与服务项目	公司提供高效清洁煤粉燃烧器、低热值燃烧器、工业环保热风炉以及焚烧炉，半干法脱硫并应用在煤炭清洁利用集中供热生产线、工业污泥、城市垃圾焚烧以及工业固废处理生产线
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕宜德

实际控制人及其一致行动人	吕宜德
--------------	-----

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	91420100748330640A	否
金融许可证机构编码	无	
注册地址	武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号	否
注册资本（元）	10,999,999	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,205,075.65	3,277,990.81	28.28%
毛利率%	35.29%	49.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,214.54	205,170.84	-117.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,214.54	179,447.07	-119.62%
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）	-0.38%	1.69%	-
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）	-0.38%	1.48%	-
基本每股收益	-0.003	0.02	-115.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,180,932.52	17,743,608.81	-8.81%
负债总计	7,000,484.11	8,527,945.86	-17.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,180,448.41	9,215,662.95	-0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.84	-1.19%
资产负债率%（母公司）	43.26%	48.06%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	176.91%	160.08%	-
利息保障倍数	1.04	-25.87	-

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	-406,155.5	-418,052.23	2.85%
应收账款周转率	0.33	0.26	-
存货周转率	2.20	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.81%	-2.22%	-
营业收入增长率%	28.28%	-42.67%	-
净利润增长率%	-117.16%	-47.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,999,999	10,999,999	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,939,431.62			
应收票据		1,499,000.00		
应收账款		5,440,431.62		
应付票据及应付账款	2,201,555.24			
应付票据				
应付账款		2,201,555.24		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于工业窑炉以及锅炉行业的工业清洁燃烧以及工业热风系统的技术服务供应商，拥有清洁煤粉燃烧技术、煤粉燃烧器、煤粉燃烧炉、高炉煤气热风炉，半干法脱硫新工艺、重金属工业污泥焚烧技术、中小燃煤锅炉燃烧节能等专利技术，拥有成熟可靠的工程施工队伍，核心团队在工业燃烧领域拥有多年的生产实践经验，公司拥有机电安装资质，可完成工程总承包。为电力，有色冶金、煤化工、钢铁水泥、省市供热热力公司、中小锅炉燃煤等需要进行节能改造的客户、石化工行业废弃物处理运营商提供高效环保节能的煤粉清洁燃烧系统、大型热风烘干系统、中小锅炉燃烧系统改造以及污泥焚烧系统。公司通过直销以及分销方式开拓业务，收入来源是产品的销售、安装及技术服务。

报告期内，公司紧密结合当前国家治理中小燃煤锅炉改造的决心，工业废弃物处置新型技术以及新型环保节能型热风系统的的市场需求，大力开拓工业清洁热风系统以及新型工业废弃物焚烧处置技术相应市场，与相关国家重点实验室开展技术研发合作，并积极与国内设计院所和大型环保工程承包公司合作，积极相应政府一带一路政策开拓海外市场并建立海外市场代理制度，在印度越南都建立了国际市场代理。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，并积极开拓燃烧装置新工艺新产品，在新兴的领域得到应用，公司业绩有所提高。公司在本年度将继续专注于煤粉清洁燃烧、工业热风系统的行业拓展，新型煤粉石灰立窑，不断拓展中小燃煤锅炉环保节能改造、工业废渣燃烧处置以及垃圾焚烧处理技术市场，同时努力开拓智能远程热风系统远程维护系统。在工业清洁热风加热干燥领域，我们不断开拓市场新需求客户，在化工，工业集中供热，陶瓷，钢铁，煤炭行业都签订了新的客户订单。

1、上半年营业收入 4,205,075.65 元，与去年同期相比上升 28.28%，销售收入上升的主要原因为山阴锦晔项目在上半年确认收入。公司上半年已签订呼伦贝尔、鞍钢、合肥固泰等多个项目合同，预计下半年营业收入较去年同期会有大幅增长；

2、归属于挂牌公司股东的净利润-35,214.54 元比去年同期下降 117.16%，主要原因是主营业务成本上升，公司今年毛利率较低，对净利润下降影响较大，随着公司下半年工程多个项目完工，收入确认，预计 2019 年净利润较去年同期会有小幅增长；

3、目前国家正在大力治理雾霾从而催生了新的环保产业和市场机会，特别是我国北方地区普遍存在的落后的中小燃煤锅炉将是治理重点。通过实施节能改造和推广优质洁净煤燃烧技术将会催生新的大量市场机会，为公司清洁煤燃烧技术推广以及煤改天然气综合技术方案奠定良好的基础。也为公司在锅炉改造事业上实现新的商业模式如合同能源管理、BOT 等方式创造机会，从而实现业绩新的增长点。

4、公司在研发上联合相关院校重点开拓垃圾热解还原立式焚烧炉燃烧处理技术，并已经形成技术方案，完成工业试验，申报了国家专利。这一块市场随着水十条的颁布将形成新的机会。公司已经与相关污水处理公司达成初步合作协议预计下半年会实现业绩突破。

5、公司海外业务正在随着中国一带一路政策实施大幅提升，并初步形成良好品牌和销售渠道。

三、 风险与价值

1. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人吕宜德直接持有公司 64.67% 的股份，为绝对控股。若公司实际控制人对公司的经营决策，人事财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险和实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：公司通过《公司章程》，《关联交易内部决策制度》，《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东以及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、宏观经济下行风险以及市场波动风险

公司下游客户主要为钢铁、水泥、煤炭企业、电力、煤化工企业，冶金等基础工业的重要领域，是典型的周期性行业，受国家宏观经济形势的影响很大。一旦国内经济处于下行趋势，将对热风炉行业市场带来不利影响。由于产能过剩造成国内大部分水泥、钢铁企业、化工、有色冶炼、电力行业都出现不同程度的项目投资萎缩，这样直接影响到热风炉直接市场投资。

应对措施：公司加快产品升级以及新产品的研发提高产品质量，拓展产品市场需求。特别是新兴工艺在原重工业行业的升级改造环保节能需求，智能控制需求，加大市场开拓力度，同时借国家“一带一路”政策，加大海外市场开拓。

3、市场竞争加剧风险

目前公司的核心技术优势是所拥有的国家专利技术以及已经逐步在市场上体现出来的客户信任感，但是随着节能环保市场受到国家更多关注，更多企业瞄准这个市场。新的竞争对手的加入，可能会加剧市场竞争，降低行业毛利率，并可能引入新的技术。如果公司无法适应更加激烈的竞争环境，不能把握技术发展的趋势，丧失技术优势，会给公司的业务经营带来不利影响。

应对措施：创新公司商业模式，对中小锅炉节能改造采用合同能源管理模式，加快创新，推进技术升级步伐。围绕技术创新、工艺改进、提升品质、降低成本，提高产品的科技含量和附加值。把握市场机遇，加强市场宣传力度，培养销售技术人才，最大限度满足客户需求。积极开拓新的市场客户，并建立新的销售渠道资源，通过大型国家装备集团、设计院建设集团的合作开拓海外市场份额。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，企业诚信经营，按时纳税，积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现企业对社会的责任。作为一家环保节能型企业，通过我们的洁净煤燃烧技术一方面解决了企业燃煤粉尘排放的问题降低硫化物和氮氧化物的产生，另一方面产品的节能性也降低了企业成本，为企业带来效益，促进中小供热企业的技术升级。

另外，公司将根据企业的工程情况，培训相关农民工使之具备工业炉砌筑的资格获得持续收入，并与相关院校合作，建立大学生实习基地，优先安排贫困地区学生实习就业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000	457,443.61
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000	-
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
吕宜德、吕复、许军、吕元	贷款担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月5日	2018-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司提供无偿担保是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展。不存在损害公司和中小股东利益的情况。对公司本期及未来财务状况、经营成果没有负面影响。上述偶发性关联交易经第二届董事会第八次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关联交易公告》（公告编号：2018-026）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,437,500	22.16%	0	2,437,500	22.16%
	其中：控股股东、实际控制人	1,576,250	14.33%	0	1,576,250	14.33%
	董事、监事、高管	2,437,500	22.16%	0	2,437,500	22.16%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,562,499	77.84%	0	8,562,499	77.84%
	其中：控股股东、实际控制人	5,537,083	50.34%	0	5,537,083	50.34%
	董事、监事、高管	8,562,499	77.84%	0	8,562,499	77.84%
	核心员工					
总股本		10,999,999	-	0	10,999,999	-
普通股股东人数						4

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕宜德	7,113,333	0	7,113,333	64.67%	5,537,083	1,576,250
2	吕元	2,126,666	0	2,126,666	19.33%	1,655,416	471,250
3	吕复	1,026,667	0	1,026,667	9.33%	799,167	227,500
4	许军	733,333	0	733,333	6.67%	570,833	162,500
合计		10,999,999	0	10,999,999	100%	8,562,499	2,437,500

前十名股东间相互关系说明：公司股东吕宜德与股东吕元系父女关系、与股东吕复系父子关系；股东吕元与许军系夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为吕宜德，持有公司股份 7,113,333 股，持股比例为 64.67%。

吕宜德，男，1947 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学热工工艺专业和电大机械专业，本科学历。1970 年至 1992 年就职于湖北华新水泥厂；1992 年至 2003 年，就职于黄石市节能技术研究所；2003 年 5 月，创办奥杰有限，任监事。现任股份公司董事、董事长，任期三年。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕宜德	董事长	男	1947年6月27日	本科	本科	是
张香元	董事	女	1947年11月22日	高中	高中	是
吕元	董事、总经理	女	1977年2月8日	硕士	硕士	是
许军	董事、副总经理	男	1972年12月28日	本科	本科	是
吕复	董事、副总经理	男	1980年2月25日	本科	本科	是
宋兵	监事	男	1964年4月16日	本科	本科	是
黄文振	监事	男	1979年2月6日	大专	大专	是
李莉	监事	女	1980年10月22日	本科	本科	是
王思琦	财务总监	女	1983年12月21日	本科	本科	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

吕宜德与张香元系夫妻关系、与吕元系父女关系、与吕复系父子关系；张香元与吕宜德系夫妻关系、与吕元系母女关系、与吕复系母子关系；吕元与许军系夫妻关系；吕复与李莉系夫妻关系。

(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
吕宜德	董事长	7,113,333	0	7,113,333	64.67%	0
吕元	董事、总经理	2,126,666	0	2,126,666	19.33%	0
吕复	董事、副总经理	1,026,667	0	1,026,667	9.33%	0

许军	董事、副总经理	733,333	0	733,333	6.67%	0
合计	-	10,999,999	0	10,999,999	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3
生产人员	5	5
销售人员	2	3
技术人员	9	9
财务人员	2	2
员工总计	22	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	15
专科	6	6
专科以下	-	-
员工总计	22	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内公司核心技术人员无变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有

员工签订了《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司长期将制定符合公司发展的绩效考核制度，确保提升员工工作效率。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

4、报告期无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,300,731.99	4,779,610.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	5,994,416.14	6,939,431.62
其中：应收票据		-	1,499,000.00
应收账款		5,994,416.14	5,440,431.62
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	67,449.22	149,716.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	323,801.65	255,210.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,319,953.62	1,149,249.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	378,453.89	378,453.89
流动资产合计		12,384,806.51	13,651,672.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	2,738,327.89	2,949,808.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	-	46,182.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	1,057,798.12	1,095,946.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,796,126.01	4,091,936.62
资产总计		16,180,932.52	17,743,608.81
流动负债：			
短期借款	五、（十）	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十一）	1,542,925.86	2,201,555.24
其中：应付票据			
应付账款		1,542,925.86	2,201,555.24
预收款项	五、（十二）	2,282,120.52	2,938,697.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	-	50,000.00
应交税费	五、（十四）	71,345.73	233,601.18
其他应付款	五、（十五）	104,092.00	104,092.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,000,484.11	8,527,945.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,000,484.11	8,527,945.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	10,999,999.00	10,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	11,982.62	11,982.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	337,909.56	337,909.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-2,169,442.77	-2,134,228.23
归属于母公司所有者权益合计		9,180,448.41	9,215,662.95
少数股东权益			
所有者权益合计		9,180,448.41	9,215,662.95
负债和所有者权益总计		16,180,932.52	17,743,608.81

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,205,075.65	3,277,990.81
其中：营业收入	五、（二十）	4,205,075.65	3,277,990.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,202,142.24	3,062,193.49
其中：营业成本	五、（二十）	2,721,089.27	1,640,743.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十一）	30,807.82	44,023.53
销售费用	五、（二十二）	286,054.16	239,660.72
管理费用	五、（二十三）	850,233.52	863,567.49
研发费用	五、（二十四）	498,242.16	482,552.65
财务费用	五、（二十五）	70,035.02	64,244.13
其中：利息费用	五、（二十五）	70,223.35	62,205.00
利息收入	五、（二十五）	4,511.71	3,160.16
信用减值损失	五、（二十六）	-254,319.71	
资产减值损失	五、（二十七）		-272,598.23
加：其他收益	五、（二十八）	-	30,263.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,933.41	246,060.58
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,933.41	246,060.58
减：所得税费用	五、（二十九）	38,147.95	40,889.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,214.54	205,170.84
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）	五、（三十）	-35,214.54	205,170.84
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		-35,214.54	205,170.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-35,214.54	205,170.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,214.54	205,170.84
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）		-0.003	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,738,846.32	5,164,751.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	263.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	1,101,074.32	1,099,413.17
经营活动现金流入小计		6,839,920.64	6,264,427.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,654,881.43	3,248,929.28
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		1,007,618.50	843,858.92
支付的各项税费		367,796.49	268,286.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	2,215,779.72	2,321,405.08
经营活动现金流出小计		7,246,076.14	6,682,480.15
经营活动产生的现金流量净额		-406,155.5	-418,052.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,500.00	579,316.24
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		2,500.00	579,316.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,500.00	-579,316.24
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		3,000,000.00	3,000,000.00
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		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,223.35	62,205.00
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		3,070,223.35	2,062,205.00
筹资活动产生的现金流量净额		-70,223.35	937,795.00
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		-478,878.85	-59,573.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,779,610.84	3,066,084.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,300,731.99	3,006,510.85

法定代表人：吕元

主管会计工作负责人：吕元

会计机构负责人：王思琦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

武汉奥杰科技股份有限公司 2019上半年财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

武汉奥杰科技股份有限公司（以下简称“公司”）是由武汉奥杰科技发展有限责任公司股改成立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91420100748330640A；注册地为武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地 1 栋 B 单元 3 层 01 号；法定代表人为吕元；经营范围是机械、仪器仪表、自动控制系系统、计算机软、硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

公司成立于 2003 年 5 月 23 日，系由吕元、吕宜德出资设立，设立时注册资本为 10 万元，其中吕元出资 4 万元，占注册资本的 40%，吕宜德出资 6 万元，占注册资本的 60%，各股东均为货币出资，经湖北公信会计师事务所有限公司审验并出具了鄂公信验字[2003]第 0242 号《验资报告》。

2003 年 11 月 20 日，公司召开股东会，决议增加注册资本 90 万元，其中吕宜德以现金出资 54 万元，吕元以现金出资 36 万元。同时，公司经营范围变更为机械、仪器仪表自动控制系统，计算机软、硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；生物技术产品的开发、研制。2003 年 11 月 27 日，武汉新阳会计师事务所有限公司对此次增资进行了审验并出具了武新阳审验字[2003]B-714 号《验资报告》，对此次增资进行了审验。2003 年 12 月 1 日，公司本次变更在武汉市工商局完成了变更登记，本次变更完成后，公司经营范围为机械、仪器仪表自动控制系统，计算机软、硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；生物技术产品的开发、研制。公司的股东及股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	吕宜德	60.00	60.00
2	吕元	40.00	40.00
合计		100.00	100.00

2008 年 5 月 22 日，公司召开股东会，决议变更公司经营范围为机械、仪器仪表、自动控制系统、计算机软、硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；生物技术产品的开发、研制；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。2008 年 5 月 19 日，公司在对外贸易经营者管理局进行了备案登记，备案登记表编号为 00150856，进出口企业代码为 4201748330640。2008 年 5 月 26 日，公司本次变更在武汉市工商局完成了变更登记，武汉市工商局核准并换发了营业执照。变更后的公司经营范围为机械、仪器仪表、自动控制系统、计算机软、硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；生物技术产品的开发、研制；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术），注册号变更为 420100000080325。

2009 年 8 月 3 日，公司召开股东会，决议同意吕宜德出资 400 万元对公司进行增资，其中以货币出资 50 万元，以无形资产出资 350 万元。此次增资后公司注册资本变更为 500 万元。2009 年 8 月 3 日，湖北中邦资产评估咨询有限公司出具了鄂中邦评报字[2009]W 第 054 号评估报告书，确认此次专利号为 ZL03241136.7 的高效节能型烘干机扩散式喷煤燃烧炉实用新型价值 352 万元。2009 年 6 月，中华人民共和国国家知识产权局出具了《手续合格通知书》，准予专利权人吕宜德将其所有的专利号为 ZL03241136.7 的高效节能型烘干机扩散式喷煤燃烧炉实用新型转移给公司。2009 年 8 月 10 日，湖北中邦联合会计师事务所出具了鄂中邦会[2009]T 验字 8-056 号《验资报告》，经其审验，截至 2009 年 8 月 10 日，公司已收到股东吕宜德缴纳的新增注册资本 400 万元，其中，以货币出资 50 万元，以无形资产出资 350 万元。2009 年 8 月 18 日，公司本次变更在武汉市工商局办理了变更登记，武汉市工商局核准并换发了营业执照，本次变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	吕宜德	460.00	92.00
2	吕元	40.00	8.00
合计		500.00	100.00

2010年3月10日，公司召开股东会，决议变更公司住所为武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地1栋B单元3层01号。2010年3月26日，公司本次变更在武汉市工商局东湖分局办理了工商变更登记，公司地址变更为武汉东湖开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地1栋B单元3层01号。

2011年5月18日，公司召开股东会，决议成立武汉奥杰科技发展有限公司金口分公司，分公司营业执照注册号为420115000036597，负责人吕复，经营范围：机械、仪器仪表、自动控制系统、计算机软硬件、环保设备（不含特种设备）的技术开发、研制、安装、销售及相关技术检测；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

2013年3月26日，公司召开股东会，决议注销武汉奥杰科技发展有限公司金口分公司，2013年10月30日，武汉市工商行政管理局江夏分局发布了分公司注销核准登记通知书。

2013年5月7日，公司召开股东会，决议变更公司营业期限为2003年5月23日至2023年5月23日。2013年5月8日，公司本次变更在武汉市工商局东湖分局办理了工商变更登记，公司营业期限变更为2003年5月23日至2023年5月23日。

2013年10月28日，公司召开股东会，决议增资250万元，其中同意吕复以现金出资70万元、吕元以现金出资80万元、许军以现金出资50万元，吕宜德、吕元以其所有的高效节能型多种燃油燃烧器专利出资50万元。此次增资后公司注册资本变更为750万元。2013年12月12日，北京中证天通会计师事务所出具了中证天通[2013]鄂验字1080号验资报告。本次变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	吕宜德	485.00	64.67
2	吕元	145.00	19.33
3	吕复	70.00	9.33
4	许军	50.00	6.67
合计		750.00	100.00

2014年4月25日，公司召开股东会，决议变更企业类型为股份有限公司，变更企业名称为武汉奥杰科技股份有限公司。同时，公司变更主营范围为：机械、仪器仪表、自动控制系统、计算机软硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。2014年5月21日，本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理了工商变更登记，武汉市工商局核准并换发了营业执照。本次变更完成后，企业类型为股份有限公司，企业名称为武汉奥杰科技股份有限公司，主营范围为：机械、仪器仪表、自动控制系统、计算机软硬件、环保设备的技术开发、研制、技术检测、服务、安装、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

2015年6月15日，公司召开股东会，决议以资本公积和未分配利润转增股本，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.3333股，同时资本公积向全体股东每10股转增1.6667股，本次转增股本共计增加股本2,250,000.00股（每股1元），转增股本后公司总计股本为9,750,000.00股。公司已于2015年6月18日以权益分派登记日，于2015年6月19日实施权益分派除权、除息，本次以资本公积和未分配

利润转增股本已于 2015 年 8 月 5 日进行公告，变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	吕宜德	630.50	64.67
2	吕 元	188.50	19.33
3	吕 复	91.00	9.33
4	许 军	65.00	6.67
合 计		975.00	100.00

2017 年 4 月 28 日，公司召开股东会，决议以未分配利润转增股本，以截至 2017 年 3 月 30 日总股本 9,750,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.282051 股，共计转增股本 1,249,999 股（每股面值 1 元），转增后公司股本增加为 10,999,999 股。本次以资本公积和未分配利润转增股本已于 2017 年 4 月 28 日进行公告，变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	吕宜德	711.33	64.67
2	吕 元	212.67	19.33
3	吕 复	102.67	9.33
4	许 军	73.33	6.67
合 计		1,100.00	100.00

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“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》的披露规定编制财务报表。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，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。

（二）持续经营

公司生产经营正常，公司自报告期起 6 个月内可预见公司不会发生影响公司持续经营能力的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、

资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、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。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、金融负债的终止确认金融负债的终止确认

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

9、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额超过 100 万元的应收账款、单项金额超过 200 万元的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2	备用金及关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法计提坏账准备
组合 2	无收回风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
-------------	----------------------

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，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-----------	--

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机械设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公家具	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

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

项 目	预计使用寿命（年）
专利权	5.58

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据公司实际情况，与客户签订合同后，对于内销需要安装的设备，产品安装完成并交付给客户且收到客户验收单时确认收入；内销不需要安装的设备，收到验收单时确认收入；外销的设备，在产品报关并取得报关单时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

序号	科目	期初余额	
		追溯调整前	追溯调整后
1	应收票据及应收账款	6,939,431.62	
	其中：应收票据		1,499,000.00
	应收账款		5,440,431.62
2	应付票据及应付账款	2,201,555.24	
	其中：应付票据		
	应付账款		2,201,555.24

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日前为17%， 2018年5月1日后为16%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	1.5%
房产税	按经营自用的房屋，以房产的计税原值的70%作为计税依据；或按出租房屋，以房产租金收入计征	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）税收优惠及批文

本公司自2008年起被认定为国家高新技术企业，享受减按15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。2017年高新技术企业续审已通过，证书编号为GR201742001504，发证时间为2017年11月28日，有效期为3年。

（三）其他说明

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,930.80	5,485.30
银行存款	4,287,801.19	4,774,125.54
合计	4,300,731.99	4,779,610.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,499,000.00
应收账款	5,994,416.14	5,440,431.62
合计	5,994,416.14	6,939,431.62

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	1,499,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	1,499,000.00

(2) 期末公司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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,329,092.34	40.96	5,329,092.34	40.96	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,681,091.27	59.04	1,686,675.13	12.96	5,994,416.14
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	7,681,091.27	59.04	1,686,675.13	12.96	5,994,416.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,010,183.61	100.00	7,015,767.47	53.92	5,994,416.14

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,329,092.34	41.93	5,329,092.34	41.93	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,380,616.46	58.07	1,940,184.84	15.27	5,440,431.62
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	7,380,616.46	58.07	1,940,184.84	15.27	5,440,431.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,709,708.80	100.00	7,269,277.18	57.19	5,440,431.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,922,209.85	39,222.10	1.00
1-2 年	1,431,335.00	71,566.75	5.00
2-3 年	305,442.00	91,632.60	30.00
3-4 年	888,246.00	444,123.00	50.00
4-5 年	468,638.70	374,910.96	80.00
5 年以上	665,219.72	665,219.72	100.00
合计	7,681,091.27	1,686,675.13	-

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,054,801.85	30,548.02	1.00
1-2 年	1,660,487.19	83,024.36	5.00
2-3 年	222,296.00	66,688.80	30.00
3-4 年	888,246.00	444,123.00	50.00
4-5 年	1,194,923.80	955,939.04	80.00
5 年以上	359,861.62	359,861.62	100.00
合计	7,380,616.46	1,940,184.84	-

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,839,493.34	2,839,493.34	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市滨海金地运营管理有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
PRIME TRADE INC(越南)	1,839,599.00	1,839,599.00	100.00	预计无法收回
合计	5,329,092.34	5,329,092.34	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-253,509.71 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	款	期末余额	占总额比	账龄	坏账准备
------	---	------	------	----	------

	项 性 质	例 (%)	例 (%)					
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	货款	2,839,493.34	21.83	-	-	2,322,100.00	517,393.34	2,839,493.34
PRIME TRADE INC(越南)	货款	1,839,599.00	14.14	323,597.17	273,085.41	1,242,916.42	-	1,839,599.00
青岛双星环保设备有限公司	货款	1,557,280.00	11.97	1,557,280.00	-	-	-	15,572.80
山阴县锦晔清洁能源有限公司	货款	692,000.00	5.32	692,000.00	-	-	-	6,920.00
鄂尔多斯滨海金地运营管理有限公司	货款	650,000.00	5.00	7,436.00	52,000.00	-	590,564.00	650,000.00
合计		7,578,372.34	58.26	2,580,313.17	325,085.41	3,565,016.42	1,107,957.34	5,351,585.14

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,886.70	63.58	134,871.06	90.08
1-2年	16,313.50	24.19	6,596.00	4.41
2-3年	2,649.00	3.93	2,649.00	1.77
3年以上	5,600.00	8.30	5,600.00	3.74
合计	67,449.22	100.00	149,716.06	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	非关联方	13,706.92	20.32	1年以内	预缴油费
日照泰资建筑工程有限公司	非关联方	9,717.50	14.41	1-2年以内	对方暂未发货
锡林浩特市建亮五金机电营销部	非关联方	6,531.80	9.68	1年以内	对方暂未发货
(雷力)苏州阀门有限公司	非关联方	5,268.00	7.81	1年以内	对方暂未发货
上海毓邦热能设备有限公司	非关联方	4,870.00	7.22	1年以内	对方暂未发货
合计	-	40,094.22	59.44	-	-

(四) 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	323,801.65	255,210.53
合计	323,801.65	255,210.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,021.65	100.00	36,220.00	10.06	323,801.65
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	58,000.00	16.11	36,220.00	62.45	21,780.00
备用金及关联方款项	302,021.65	83.89	-	-	302,021.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	360,021.65	100.00	36,220.00	10.06	323,801.65

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,240.53	100.00	37,030.00	12.67	255,210.53
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	59,000.00	20.19	37,030.00	62.76	21,970.00
备用金及关联方款项	233,240.53	79.81	-	-	233,240.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	292,240.53	100.00	37,030.00	12.67	255,210.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,000.00	220.00	1.00
1—2年	-	-	-
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	36,000.00	36,000.00	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	58,000.00	36,220.00	-

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,000.00	30.00	1.00
1—2年	20,000.00	1,000.00	5.00
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	36,000.00	36,000.00	100.00
合计	59,000.00	37,030.00	-

(2) 其他应收款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
备用金	302,021.65	233,240.53
标书费	-	1,000.00
质保金	58,000.00	58,000.00
合计	360,021.65	292,240.53

(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-810.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 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的比例（%）	坏账准备期末余额
胡小楷	备用金	114,172.51	1年以内	31.71	-
张海敏	备用金	96,561.80	1年以内	26.82	-
詹亮	备用金	31,412.94	1年以内	8.73	-
内蒙古中实成套设备有限责任公司	质保金	26,000.00	5年以上	7.22	26,000.00
呼伦贝尔东能化工有限公司	质保金	20,000.00	1年以内	5.56	200.00
合计	-	288,147.25	-	80.04	26,200.00

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,319,953.62	-	1,319,953.62	1,149,249.25	-	1,149,249.25
合计	1,319,953.62	-	1,319,953.62	1,149,249.25	-	1,149,249.25

2、存货跌价准备

公司在报告期内未发生存货减值迹象，未计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	378,453.89	378,453.89
合计	378,453.89	378,453.89

（七）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,738,327.89	2,949,808.16
固定资产清理	-	-
合计	2,738,327.89	2,949,808.16

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋	机械设备	交通设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,522,862.30	893,786.88	1,547,927.07	382,228.96	98,109.00	6,444,914.21
2.本期增加金额	-	2,500.00	-	-	-	2,500.00
(1)购置	-	2,500.00	-5	-	-	2,500.00
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,522,862.30	896,286.88	1,547,927.07	382,228.96	98,109.00	6,447,414.21
二、累计折旧						
1.期初余额	1,476,316.18	548,382.04	1,022,125.85	355,078.43	93,203.55	3,495,106.05
2.本期增加金额	83,668.02	31,297.37	94,094.64	4,920.24	-	213,980.27
(1)计提	83,668.02	31,297.37	94,094.64	4,920.24	-	213,980.27
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,559,984.20	579,679.41	1,116,220.49	359,998.67	93,203.55	3,709,086.32
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,962,878.10	316,607.47	431,706.58	22,230.29	4,905.45	2,738,327.89
2.期初账面价值	2,046,546.12	345,404.84	525,801.22	27,150.53	4,905.45	2,949,808.16

（八）无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	515,700.00	515,700.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	515,700.00	515,700.00
二、累计摊销		
1.期初余额	469,517.61	469,517.61
2.本期增加金额	46,182.39	46,182.39
(1) 计提	46,182.39	46,182.39
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	515,700.00	515,700.00
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	-	-
2.期初账面价值	46,182.39	46,182.39

(九) 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	7,051,987.47	1,057,798.12	7,306,307.18	1,095,946.07
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
公允价值计量差异	-	-	-	-
预提项目	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	7,051,987.47	1,057,798.12	7,306,307.18	1,095,946.07

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：

公司于 2019 年 1 月向中国建设银行股份有限公司光谷支行借款 300 万元，吕元、许军、吕宜德、张香元为该笔信用贷款提供担保。该款项于 2020 年 1 月到期。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十一) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,542,925.86	2,201,555.24
合计	1,542,925.86	2,201,555.24

2、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（含 1 年）	1,133,497.68	1,852,127.06
1 至 2 年（含 2 年）	100,688.58	40,688.58
2 至 3 年（含 3 年）	67,027.50	27,027.50
3 年以上	241,712.10	281,712.10
合计	1,542,925.86	2,201,555.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北滦宝装备制造有限公司	138,000.00	未到合同付款期
合计	138,000.00	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

客户名称	款项性质	期末余额	占总额比例（%）
武汉振兴铸件有限公司	货款	342,803.61	22.22
郑州火立方炉料技术有限公司	货款	287,788.78	18.65
新密恒祥耐火材料有限公司	货款	243,862.39	15.81
河北滦宝装备制造有限公司	货款	138,000.00	8.94
武汉华通通风设备有限公司	货款	51,912.00	3.36
合计	-	1,064,366.78	68.98

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,112,101.90	2,768,678.82
1-2 年	170,018.62	170,018.62
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	2,282,120.52	2,938,697.44

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台湾中联资源有限公司	170,018.62	未交货
合计	170,018.62	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

客户名称	款项性质	期末余额	占总额比例（%）
广东东泓住工科技有限公司	货款	1,520,000.00	66.60
台湾中联资源有限公司	货款	355,549.91	15.58
上海创傲国际贸易有限公司	货款	126,000.00	5.52
合计	-	2,001,549.91	87.70

(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	50,000.00	861,758.60	911,758.60	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	95,859.90	95,859.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	50,000.00	957,618.50	1,007,618.50	-

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	50,000.00	762,813.58	812,813.58	-
二、职工福利费	-	41,479.00	41,479.00	-
三、社会保险费	-	45,562.02	45,562.02	-
其中：医疗保险费	-	40,916.82	40,916.82	-
工伤保险费	-	1,064.94	1,064.94	-
生育保险费	-	3,580.26	3,580.26	-
四、住房公积金	-	11,904.00	11,904.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	50,000.00	861,758.60	911,758.60	-

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	-	92,279.64	92,279.64	-
2. 失业保险费	-	3,580.26	3,580.26	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	95,859.90	95,859.90	-

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	128,272.03	197,000.56

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-69,358.36	-
个人所得税	58.80	179.20
城市维护建设税	2,432.54	17,070.55
房产税	7,926.44	7,926.44
土地使用税	450.50	450.50
教育费附加	1,042.52	7,315.95
地方教育费附加	521.26	3,657.98
合计	71,345.73	233,601.18

（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	104,092.00	104,092.00
合计	104,092.00	104,092.00

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
住房公积金	4,092.00	4,092.00
租金	100,000.00	100,000.00
合计	104,092.00	104,092.00

（十六）股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吕宜德	7,113,333.00	-	-	-	-	-	7,113,333.00
吕元	2,126,666.00	-	-	-	-	-	2,126,666.00
吕复	1,026,667.00	-	-	-	-	-	1,026,667.00
许军	733,333.00	-	-	-	-	-	733,333.00
合计	10,999,999.00	-	-	-	-	-	10,999,999.00

2、其他说明

无。

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,982.62	-	-	11,982.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,982.62	-	-	11,982.62

(十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	337,909.56	-	-	337,909.56
合计	337,909.56	-	-	337,909.56

2、其他说明

无。

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,134,228.23	657,141.77
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	-2,134,228.23	657,141.77
加：本期净利润	-35,214.54	-2,791,370.00
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	-2,169,442.77	-2,134,228.23

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,205,075.65	2,721,089.27	3,277,990.81	1,640,743.20
其他业务	-	-	-	-
合计	4,205,075.65	2,721,089.27	3,277,990.81	1,640,743.20

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套设备	3,948,599.02	2,558,246.79	3,064,282.36	1,539,441.21
配件	256,476.63	162,842.48	213,708.45	101,301.99
建安服务	-	-	-	-
加工	-	-3	-	-
建材	-	-	-	-
合计	4,205,075.65	2,721,089.27	3,277,990.81	1,640,743.20

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
山阴县锦晔清洁能源有限公司	3,058,620.76	72.74
湖北加德科技股份有限公司	752,212.42	17.89
余庆堂兴业股份有限公司	86,875.20	2.07
呼伦贝尔东能化工有限公司	85,044.25	2.02
合肥固泰自动化有限公司	53,097.35	1.26
合计	4,035,849.98	95.98

续表

客户名称	上期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
青岛双星环保设备有限公司	998,256.40	30.45
山阴县锦晔清洁能源有限公司	858,620.70	26.19
达拉特旗茂盛泉煤业有限公司	631,293.10	19.26
内蒙古和谊镍铬复合材料有限公司	250,000.00	7.63
PRIME TRADE INC (越南)	220,153.75	6.71
合计	2,958,323.95	90.24

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,067.50	13,067.75
教育费附加	2,600.36	5,600.46
房产税	15,852.88	15,852.88
土地使用税	901.00	901.00
车船税	1,560.00	1,560.00
印花税	2,525.90	4,241.20
堤防费	-	-
地方教育费附加	1,300.18	2,800.24
其他	-	-
合计	30,807.82	44,023.53

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	9,620.69	400.00
差旅费	34,653.08	12,921.00
福利费	600.00	300.00
工资	107,551.54	96,363.75
广告宣传费	14,782.51	16,674.34
社保	22,434.06	16,080.12
投标费用	2,071.70	2,600.00
信息服务费	7,689.08	9,433.96
运杂费	84,419.50	83,027.55
住房公积金	2,232.00	1,860.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	286,054.16	239,660.72

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	161,213.22	178,797.05
福利费	35,052.12	35,455.98
差旅费	67,758.03	103,594.94
办公费	5,041.05	15,588.42
折旧费	107,397.12	107,608.17
工会经费	-	-
社保	25,992.88	16,080.12
中介机构费	184,086.83	102,135.92
招待费	92,701.70	49,995.24
通讯费	7,614.06	4,875.40
汽车费用	28,823.45	26,363.86
快递费	1,484.03	2,730.81
水电费	6,478.70	6,474.95
物业费	13,361.09	13,361.09
无形资产摊销	46,182.39	46,182.06
会务费	7,576.00	6,603.77
保险费	31,625.83	76,026.52
代理服务费	25,695.19	67,553.59
住房公积金	1,488.00	1,984.00
维修费	-	100.00
其他	661.83	2,055.60
合计	850,233.52	863,567.49

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	341,066.73	308,097.85
差旅费	28,403.24	73,328.68
社保	53,549.43	37,520.28
材料费	-	-
项目费	-	-
折旧费	58,942.92	50,985.66
福利费	1,800.00	1,700.00
住房公积金	5,208.00	4,340.00
培训费	-	-
图书资料费	-	-
专利费用	9,271.84	6,580.18
电话费	-	-
合计	498,242.16	482,552.65

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,223.35	62,205.00
减：利息收入	4,511.71	3,160.16
汇兑损益	171.20	-
手续费	4,152.18	5,199.29
合计	70,035.02	64,244.13

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	- 254,319.71	
合计	- 254,319.71	

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-272,598.23
合计		-272,598.23

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费用补贴	-	30,000.00	与收益相关
手续费返还	-	263.26	与收益相关
合计	-	30,263.26	-

(二十九) 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	-	-
递延所得税费用	38,147.95	40,889.74
合计	38,147.95	40,889.74

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	-35,214.54	205,170.84
终止经营净利润	-	-
合计	-35,214.54	205,170.84

(三十一) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,214.54	205,170.84
加：信用减值损失	-254,319.71	
资产减值准备		- 272,598.23

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,980.27	202,772.51
无形资产摊销	46,182.39	46,182.06
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	70,223.35	62,205.00
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）	38,147.95	40,889.74
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）	-170,704.37	-285,584.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,213,010.91	-1,718,258.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,527,461.75	1,301,169.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-406,155.50	-418,052.23
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	4,300,731.99	3,006,510.85
减：现金的期初余额	4,779,610.84	3,066,084.32
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	-478,878.85	-59,573.47

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	4,300,731.99	3,006,510.85
其中：库存现金	12,930.80	14,901.30
可随时用于支付的银行存款	4,287,801.19	2,991,609.55
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	4,300,731.99	3,006,510.85
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（三十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	252,450.03	6.8537	1,730,223.76
其中：美元	252,450.03	6.8537	1,730,223.76
欧元	-	-	-

2、境外经营实体说明

无。

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
吕宜德	控股股东	64.67	64.67	吕宜德

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	营业执照
武汉振兴铸件有限公司	本公司股东吕宜德、吕元、吕复投资公司	420100400007480
张香元	股东吕宜德配偶、本公司董事	-
李莉	股东吕复配偶、本公司监事	-
吕元	股东、本公司董事	-
吕复	股东、本公司董事	-
许军	股东、本公司董事	-
宋兵	本公司监事	-
黄文振	本公司监事	-
王思琦	本公司高管	-

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉振兴铸件有限公司	购买商品	市场价格	457,443.61	16.81	453,829.43	20.80

2、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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武汉振兴铸件有限公司	厂房	-	100,000.00

3、关联担保情况

公司于 2019 年 1 月向中国建设银行股份有限公司光谷支行借款 300 万元，吕元、许军、吕宜德、张香元为该笔信用贷款提供担保。该款项于 2020 年 1 月到期。

（四）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉振兴铸件有限公司	342,803.61	310,269.89
其他应付款	武汉振兴铸件有限公司	100,000.00	100,000.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

无。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 21 日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净	-	-

项目	金额	说明
损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-	-
非经常性损益净额	-	-

（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	-0.38	-0.003	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38	-0.003	-0.003

武汉奥杰科技股份有限公司

二〇一九年八月二十二日