

上海贝思特电气有限公司
2017-2019.6.30 审计报告
信会师报字[2019]第 ZI50080 号

上海贝思特电气有限公司 审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-103
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI50080 号

上海贝思特电气有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海贝思特电气有限公司（以下简称“贝思特”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝思特 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贝思特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十八）。贝思特 2019 年 1-6 月确认的收入为人民币 1,141,812,736.97 元，2018 年度确认的收入为人民币 2,424,382,523.51 元，2017 年度确认的收入为 2,181,386,532.33 元。 由于收入是衡量公司业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目的或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制； 2、检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断报告期内收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对各期记录的内销收入，核对销售订单、产品送货单、发票，确认收入的真实性； 5、对各期记录的外销收入，核对销售订单、出口报关单、货物提运单，确认收入的真实性； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，核对产品送货单及其他支持性文档，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贝思特管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贝思特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贝思特的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贝思特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贝思特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贝思特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：李斌华

中国•上海

2019 年 8 月 26 日

上海贝思特电气有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	55,418,858.18	75,736,124.01	66,350,378.31
交易性金融资产	(二)	62,023,921.95		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		396,145.50	6,754,886.50
衍生金融资产				
应收票据	(四)	49,547,242.51	35,831,581.66	25,819,130.18
应收账款	(五)	656,924,393.24	595,282,449.63	511,726,155.62
预付款项	(六)	12,833,231.17	10,305,365.93	14,868,225.35
其他应收款	(七)	5,176,639.98	4,234,087.42	24,776,157.04
存货	(八)	248,227,799.99	228,323,763.17	264,686,926.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	2,342,692.11	58,511,916.01	34,407,069.93
流动资产合计		1,092,494,779.13	1,008,621,433.33	949,388,929.73
非流动资产:				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	12,136,301.29	12,542,150.08	14,377,251.55
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	(十一)	174,902,105.65	115,038,728.04	104,685,844.60
在建工程	(十二)	70,913,241.07	107,763,269.23	25,055,496.47
无形资产	(十三)	30,076,655.31	30,890,657.21	31,630,872.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十四)	15,549,797.77	13,373,184.43	16,191,481.25
其他非流动资产	(十五)	13,670,428.94	9,354,632.88	8,941,910.00
非流动资产合计		317,248,530.03	288,962,621.87	200,882,855.88
资产总计		1,409,743,309.16	1,297,584,055.20	1,150,271,785.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海贝思特电气有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十六）	125,000,000.00	139,600,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	（十七）	494,919,750.97	418,885,954.05	415,126,634.01
预收款项	（十八）	7,880,124.97	5,808,822.24	8,626,426.50
应付职工薪酬	（十九）	34,212,155.00	44,213,926.69	49,894,550.92
应交税费	（二十）	9,512,595.81	23,647,216.07	17,638,023.31
其他应付款	（二十一）	75,260,960.12	127,566,989.36	155,840,847.84
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		746,785,586.87	759,722,908.41	647,126,482.58
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十二）	982,499.84	1,101,179.74	1,338,539.53
递延所得税负债	（十四）	10,205.00	2,262.50	724,850.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		992,704.84	1,103,442.24	2,063,389.53
负债合计		747,778,291.71	760,826,350.65	649,189,872.11
所有者权益：				
实收资本	（二十三）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	（二十四）			59,683,999.75
减：库存股				
其他综合收益	（二十五）	-48,233.78	-47,939.82	-47,813.88
专项储备				
盈余公积	（二十六）	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润	（二十七）	647,013,291.48	522,013,637.91	426,878,553.88
归属于母公司所有者权益合计		661,965,057.70	536,965,698.09	501,514,739.75
少数股东权益		-40.25	-207,993.54	-432,826.25
所有者权益合计		661,965,017.45	536,757,704.55	501,081,913.50
负债和所有者权益总计		1,409,743,309.16	1,297,584,055.20	1,150,271,785.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注(十五)	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		34,273,128.45	23,488,106.08	22,461,222.79
交易性金融资产		41,051,302.90		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	(一)	33,856,612.33	19,160,387.71	13,443,817.00
应收账款	(二)	433,856,769.93	396,700,375.80	330,686,303.49
预付款项		4,103,703.16	3,998,951.65	9,822,724.14
其他应收款	(三)	19,574,495.01	22,094,006.97	39,750,087.37
存货		139,976,769.33	129,352,723.08	123,852,230.46
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		546.13	33,675,919.13	18,327,858.16
流动资产合计		706,693,327.24	628,470,470.42	558,344,243.41
非流动资产：				
可供出售金融资产				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	240,890,808.60	240,012,858.99	104,427,145.71
投资性房地产				
固定资产		51,554,622.05	55,121,227.99	44,198,332.91
在建工程		2,996,072.74	2,002,686.31	695,381.34
无形资产		1,558,289.99	2,045,583.68	2,124,986.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,093,052.05	6,055,413.85	7,356,994.25
其他非流动资产		9,136,498.03	1,992,500.00	3,453,800.00
非流动资产合计		311,229,343.46	307,230,270.82	162,256,641.08
资产总计		1,017,922,670.70	935,700,741.24	720,600,884.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注(十五)	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		368,980,198.16	315,106,384.38	273,071,758.07
预收款项		5,349,372.28	4,699,742.40	7,299,951.29
应付职工薪酬		23,068,212.09	29,555,135.23	36,025,730.50
应交税费		2,806,034.24	7,158,168.21	7,850,180.39
其他应付款		16,351,145.14	61,003,498.10	10,713,471.06
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		466,554,961.91	467,522,928.32	334,961,091.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		982,499.84	1,101,179.74	1,338,539.53
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		982,499.84	1,101,179.74	1,338,539.53
负债合计		467,537,461.75	468,624,108.06	336,299,630.84
所有者权益：				
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		15,067,446.27	15,067,446.27	6,993,213.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润		520,317,762.68	437,009,186.91	362,308,039.88
所有者权益合计		550,385,208.95	467,076,633.18	384,301,253.65
负债和所有者权益总计		1,017,922,670.70	935,700,741.24	720,600,884.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,141,812,736.97	2,424,382,523.51	2,181,386,532.33
其中：营业收入	(二十八)	1,141,812,736.97	2,424,382,523.51	2,181,386,532.33
二、营业总成本		1,014,957,176.99	2,175,521,521.58	2,020,989,944.06
其中：营业成本	(二十八)	844,889,604.40	1,824,249,684.15	1,665,548,348.94
税金及附加	(二十九)	1,897,649.88	4,728,498.57	7,597,270.39
销售费用	(三十)	44,901,848.77	82,015,575.89	83,918,851.83
管理费用	(三十一)	59,608,000.46	110,093,490.91	125,046,613.54
研发费用	(三十二)	57,365,394.08	136,251,236.27	124,009,122.28
财务费用	(三十三)	2,757,038.53	5,441,139.09	1,645,031.48
其中：利息费用		2,814,928.45	5,632,803.20	4,346,151.20
利息收入		126,230.49	445,027.22	2,640,348.94
加：其他收益	(三十四)	3,322,999.91	12,137,169.03	15,494,801.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	832,991.12	-5,157,646.01	11,078,792.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-405,848.79	-1,835,101.47	-3,448,287.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	182,224.95	-2,935,200.00	2,248,050.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-2,822,350.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-715,290.57	-12,741,896.70	-13,224,705.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	142,032.07		39,659,840.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,335,808.03	252,905,324.95	228,878,073.26
加：营业外收入	(四十)	5,033,284.38	16,626,114.25	10,653,697.37
减：营业外支出	(四十一)	85,333.97	306,499.29	153,378.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,283,758.44	269,224,939.91	239,378,391.75
减：所得税费用	(四十二)	10,776,151.55	30,202,440.66	30,386,120.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,507,606.89	239,022,499.25	208,992,271.38
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,507,606.89	239,022,499.25	208,992,271.38
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		125,514,876.81	239,100,099.85	207,548,608.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,269.92	-77,600.60	1,443,663.21
六、其他综合收益的税后净额		-293.99	-125.95	-47,818.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-293.96	-125.94	-47,813.88
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-293.96	-125.94	-47,813.88
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（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额		-293.96	-125.94	-47,813.88
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-0.03	-0.01	-4.78
七、综合收益总额		125,507,312.90	239,022,373.30	208,944,452.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,514,582.85	239,099,973.91	207,500,794.29
归属于少数股东的综合收益总额		-7,269.95	-77,600.61	1,443,658.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 (十五)	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(五)	786,987,024.37	1,625,969,520.58	1,400,163,593.87
减：营业成本	(五)	606,426,085.14	1,254,427,342.54	1,056,735,707.98
税金及附加		548,202.37	1,465,085.35	1,303,811.40
销售费用		32,516,189.22	57,649,293.09	54,987,006.66
管理费用		40,065,757.14	75,808,605.25	78,291,120.97
研发费用		31,178,181.12	72,809,069.26	73,148,325.30
财务费用		954,510.76	3,664,448.39	-2,376,826.09
其中：利息费用		976,319.43	3,693,534.72	
利息收入		53,237.48	254,364.73	2,282,306.41
加：其他收益		2,398,808.94	4,242,857.57	4,493,960.68
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	14,260,251.23	4,844,167.04	-830,797.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-405,848.79	-1,835,101.47	-3,448,287.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		51,302.90		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,108,928.45		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-671,855.83	-9,348,964.11	-4,397,873.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）				21,457,204.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,227,677.41	159,883,737.20	158,796,942.45
加：营业外收入		2,034,309.56	8,041,986.39	4,405,413.16
减：营业外支出		59,813.40	264,002.29	5,233.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,202,173.57	167,661,721.30	163,197,122.08
减：所得税费用		6,893,597.80	16,960,574.27	20,604,511.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,308,575.77	150,701,147.03	142,592,610.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,308,575.77	150,701,147.03	142,592,610.69
（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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		83,308,575.77	150,701,147.03	142,592,610.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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		1,078,971,163.74	2,327,562,505.75	2,161,840,384.10
收到的税费返还		2,636,631.58	12,729,289.63	3,437,425.90
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	10,111,601.17	31,242,448.66	44,512,675.69
经营活动现金流入小计		1,091,719,396.49	2,371,534,244.04	2,209,790,485.69
购买商品、接受劳务支付的现金		710,048,873.94	1,607,665,870.01	1,466,122,995.31
支付给职工以及为职工支付的现金		163,496,059.26	316,433,293.28	291,919,792.53
支付的各项税费		55,805,197.25	92,786,246.30	111,535,080.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	69,251,747.60	166,092,120.67	185,842,892.62
经营活动现金流出小计		998,601,878.05	2,182,977,530.26	2,055,420,761.30
经营活动产生的现金流量净额	(四十四)	93,117,518.44	188,556,713.78	154,369,724.39
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		725,521,064.86	611,742,255.46	1,060,581,403.44
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		184,826.67	39,953.36	101,636,955.59
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	(四十三)		21,266,339.45	120,000,000.00
投资活动现金流入小计		725,705,891.53	633,048,548.27	1,282,218,359.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,967,720.54	92,857,989.36	75,815,771.02
投资支付的现金		730,327,776.45	642,041,259.00	797,824,407.41
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	(四十三)			120,000,000.00
投资活动现金流出小计		771,295,496.99	734,899,248.36	993,640,178.43
投资活动产生的现金流量净额		-45,589,605.46	-101,850,700.09	288,578,180.60
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		99,000,000.00	290,600,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)			13,100,000.00
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	290,600,000.00	13,100,000.00
偿还债务支付的现金		113,600,000.00	151,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,144,901.67	29,786,321.67	417,589,639.23
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	(四十三)	300,000.00	201,029,312.03	85,547,419.39
筹资活动现金流出小计		167,044,901.67	381,815,633.70	503,137,058.62
筹资活动产生的现金流量净额		-68,044,901.67	-91,215,633.70	-490,037,058.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,722.86	-134.29	-47,818.66
五、现金及现金等价物净增加额		-20,317,265.83	-4,509,754.30	-47,136,972.29
加：期初现金及现金等价物余额		61,840,624.01	66,350,378.31	113,487,350.60
六、期末现金及现金等价物余额		41,523,358.18	61,840,624.01	66,350,378.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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		723,964,831.68	1,530,551,756.01	1,380,997,409.32
收到的税费返还		2,603,396.22	10,394,888.70	1,557,362.56
收到其他与经营活动有关的现金		12,575,745.09	19,902,262.88	13,023,724.98
经营活动现金流入小计		739,143,972.99	1,560,848,907.59	1,395,578,496.86
购买商品、接受劳务支付的现金		507,985,769.24	1,101,065,391.13	942,350,637.13
支付给职工以及为职工支付的现金		104,058,034.30	203,014,020.06	164,269,928.41
支付的各项税费		21,020,189.10	44,361,285.76	46,236,135.12
支付其他与经营活动有关的现金		39,722,644.32	97,706,159.24	112,937,343.51
经营活动现金流出小计		672,786,636.96	1,446,146,856.19	1,265,794,044.17
经营活动产生的现金流量净额		66,357,336.03	114,702,051.40	129,784,452.69
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		457,666,100.02	443,679,268.51	564,619,508.43
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,328.50	24,953.75	76,527,664.50
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			13,741,801.80	120,000,000.00
投资活动现金流入小计		472,669,428.52	463,446,024.06	761,147,172.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,069,782.87	22,265,162.02	16,999,750.87
投资支付的现金		467,283,798.40	590,346,582.25	490,577,419.39
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				120,000,000.00
投资活动现金流出小计		477,353,581.27	612,611,744.27	627,577,170.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,684,152.75	-149,165,720.21	133,570,002.67
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		50,000,000.00	175,000,000.00	
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		50,000,000.00	175,000,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	125,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,093,958.33	28,704,645.83	300,942,439.76
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		101,093,958.33	153,704,645.83	300,942,439.76
筹资活动产生的现金流量净额		-51,093,958.33	21,295,354.17	-300,942,439.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205,797.42	299,697.93	502,692.03
五、现金及现金等价物净增加额		10,785,022.37	-12,868,616.71	-37,085,292.37
加: 期初现金及现金等价物余额		9,592,606.08	22,461,222.79	59,546,515.16
六、期末现金及现金等价物余额		20,377,628.45	9,592,606.08	22,461,222.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海贝思特电气有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年 1-6 月													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	10,000,000.00						-47,939.82		5,000,000.00		522,013,637.91		536,965,698.09	-207,993.54
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000.00						-47,939.82		5,000,000.00		522,013,637.91		536,965,698.09	-207,993.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-293.96				124,999,653.57		124,999,359.61	207,953.29
(一) 综合收益总额							-293.96				125,514,876.81		125,514,582.85	-7,269.95
(二) 所有者投入和减少资本											-515,223.24		-515,223.24	215,223.24
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他											-515,223.24		-515,223.24	215,223.24
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	10,000,000.00						-48,233.78		5,000,000.00		647,013,291.48		661,965,057.70	-40.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海贝思特电气有限公司
合并所有者权益变动表（续 1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	10,000,000.00				59,683,999.75		-47,813.88		5,000,000.00		426,878,553.88		501,514,739.75	-432,826.25	501,081,913.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	10,000,000.00				59,683,999.75		-47,813.88		5,000,000.00		426,878,553.88		501,514,739.75	-432,826.25	501,081,913.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-59,683,999.75		-125.94				95,135,084.03		35,450,958.34	224,832.71	35,675,791.05
（一）综合收益总额							-125.94				239,100,099.85		239,099,973.91	-77,600.61	239,022,373.30
（二）所有者投入和减少资本					-59,683,999.75						-67,965,015.82		-127,649,015.57	302,433.32	-127,346,582.25
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-59,683,999.75						-67,965,015.82		-127,649,015.57	302,433.32	-127,346,582.25
（三）利润分配											-76,000,000.00		-76,000,000.00		-76,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-76,000,000.00		-76,000,000.00		-76,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	10,000,000.00						-47,939.82		5,000,000.00		522,013,637.91		536,965,698.09	-207,993.54	536,757,704.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
合并所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股 永续债 其他											
一、上年年末余额	10,000,000.00						5,000,000.00		664,005,619.64		679,005,619.64	1,974,493.75	680,980,113.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并			80,252,324.32						60,041,291.33		140,293,615.65		140,293,615.65
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00		80,252,324.32				5,000,000.00		724,046,910.97		819,299,235.29	1,974,493.75	821,273,729.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-20,568,324.57		-47,813.88				-297,168,357.09		-317,784,495.54	-2,407,320.00	-320,191,815.54
（一）综合收益总额					-47,813.88				207,548,608.17		207,500,794.29	1,443,658.43	208,944,452.72
（二）所有者投入和减少资本			-20,568,324.57						-48,028,116.39		-68,596,440.96	-3,850,978.43	-72,447,419.39
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他			-20,568,324.57						-48,028,116.39		-68,596,440.96	-3,850,978.43	-72,447,419.39
（三）利润分配									-456,688,848.87		-456,688,848.87		-456,688,848.87
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配									-456,688,848.87		-456,688,848.87		-456,688,848.87
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	10,000,000.00		59,683,999.75		-47,813.88		5,000,000.00		426,878,553.88		501,514,739.75	-432,826.25	501,081,913.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				15,067,446.27				5,000,000.00	437,009,186.91	467,076,633.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				15,067,446.27				5,000,000.00	437,009,186.91	467,076,633.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										83,308,575.77	83,308,575.77
（一）综合收益总额										83,308,575.77	83,308,575.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				15,067,446.27				5,000,000.00	520,317,762.68	550,385,208.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海贝思特电气有限公司
母公司所有者权益变动表（续 1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,993,213.77				5,000,000.00	362,308,039.88	384,301,253.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				6,993,213.77				5,000,000.00	362,308,039.88	384,301,253.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,074,232.50					74,701,147.03	82,775,379.53
（一）综合收益总额										150,701,147.03	150,701,147.03
（二）所有者投入和减少资本					8,074,232.50						8,074,232.50
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					8,074,232.50						8,074,232.50
（三）利润分配										-76,000,000.00	-76,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,000,000.00	-76,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				15,067,446.27				5,000,000.00	437,009,186.91	467,076,633.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司
母公司所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	520,657,868.95	535,657,868.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00								5,000,000.00	520,657,868.95	535,657,868.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,993,213.77					-158,349,829.07	-151,356,615.30
（一）综合收益总额										142,592,610.69	142,592,610.69
（二）所有者投入和减少资本					6,993,213.77						6,993,213.77
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,993,213.77						6,993,213.77
（三）利润分配										-300,942,439.76	-300,942,439.76
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-300,942,439.76	-300,942,439.76
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				6,993,213.77				5,000,000.00	362,308,039.88	384,301,253.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海贝思特电气有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海贝思特电气有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2003 年 5 月 19 日, 由上海贝思特电子部件有限公司(以下简称“电子部件”)、朱小弟、丁志明共同出资设立。其中: 电子部件持股 87%, 朱小弟持股 8%, 丁志明持股 5%。公司设立时注册资本为 1,000 万元, 均以货币出资。2003 年 5 月 15 日, 上海新汇会计师事务所有限公司出具汇验内字(2003)第 1626 号《验资报告》, 经审验, 截至 2003 年 5 月 15 日止, 本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币壹仟万元, 均以货币出资。

第一次股权变动: 2005 年 4 月 21 日, 丁志明与乔忠良签订《股权转让协议》, 约定将其所持有的本公司 5%股权作价 50 万元人民币转让给乔忠良。

第二次股权变动: 2007 年 6 月 7 日, 乔忠良、电子部件和王建军、赵锦荣签订《股权转让协议》, 约定乔忠良将其所持有的本公司 5%股权作价 50 万元人民币转让给王建军; 电子部件将其所持有的本公司 87%股权, 其中 84%股权作价 840 万元人民币转让给赵锦荣, 3%股权作价 30 万元人民币转让给王建军。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本为 1000 万元, 赵锦荣持股 84%, 朱小弟持股 8%, 王建军持股 8%。注册地: 浦东新区沪南公路 2502 号一 409 室 90 号, 总部地址: 上海市浦东新区航头镇航启路 1 号。本公司主要经营活动为: 立体停车库、电梯、自动扶梯的控制设备, 电子电器产品, 五金电器部件, 制造, 加工, 销售; 电线电缆, 控制电缆的加工、销售; 从事货物及技术的进出口业务。本公司的实际控制人为赵锦荣。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
上海贝思特门机有限公司(以下简称“门机公司”)	是	是	是
天津贝思特电气有限公司(以下简称“天津公司”)	是	是	是
上海贝思特控制技术有限公司(以下简称“控制技术”)	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
佛山市三水申贝电梯配件有限公司 (以下简称“佛山公司”)	是	是	是
上海贝思特电线电缆有限公司(以下 简称“电线电缆”)	是	是	是
上海贝恩科电缆有限公司(以下简称 “贝恩科”)	是	是	是
上海晨茂电子电器有限公司(以下简 称“晨茂电子”)	是	是	是
上海清皎软件有限公司(以下简称 “清皎软件”)	是	是	是
大连贝思特电梯部件有限公司(以下 简称“大连公司”)	是	是	是
贝思特电气(嘉兴)有限公司(以下 简称“电气嘉兴”)	是	是	是
贝思特门机(嘉兴)有限公司(以下 简称“门机嘉兴”)	是	是	是
贝恩科电缆(嘉兴)有限公司(以下 简称“电缆嘉兴”)	是	是	是
BST INDIA ELEVATOR PARTS PVT. LTD. (以下简称“印度公司”)	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(一) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

除本公司之子公司印度公司以印度卢比为记账本位币外，本公司及其他子公司均以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的

相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进

行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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:

占应收款项余额 10%以上(含 10%)。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试后未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	个别认定法
无风险组合	个别认定法

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 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：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：分类为：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、 发出存货的计价方法

（1）原材料发出时：

本公司按先进先出法计价；

其他公司按一次加权平均法计价；

（2）产成品、在产品和自制半成品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

- (1) 原材料、产成品采用永续盘存制；
- (2) 在产品采用实地盘存制。

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) 包装物采用与原材料相同的计价方法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	4-5	4.75-4.80
机器设备	年限平均法	10	4-5	9.50-9.60
运输工具	年限平均法	4	4-5	23.75-24.00
电子设备	年限平均法	3	4-5	31.67-32.00
其他设备	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

公司在承租开始日，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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 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的各部分分别完工，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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	依据
土地	50 年	土地权证期限
软件	3-5 年	预计受益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

国内销售：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

海外销售：取得经海关核准的出口报关单，本公司据此确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

对合并资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数
交易性金融资产		55,796,145.50	55,796,145.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	396,145.50		-396,145.50
其他流动资产	58,511,916.01	3,111,916.01	-55,400,000.00

对母公司资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数
交易性金融资产		33,000,000.00	33,000,000.00
其他流动资产	33,675,919.13	675,919.13	-33,000,000.00

(2) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”	调增“其他应付款”2019 年 6 月 30 日金额 57,153,839.12 元，2018 年 12 月 31 日金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	107,483,812.34 元，2017 年 12 月 31 日金额 55,637,330.81 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2019 年 1-6 月金额 57,365,394.08 元，2018 年金额 136,251,236.27 元，2017 年金额 124,009,122.28 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响
(4) 财政部于 2018 年 9 月 7 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，规定了企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。	调减“营业外收入”2019 年 1-6 月金额 1,772.99 元，2018 年金额 143,301.82 元，2017 年金额 1,395.78 元，重分类至“其他收益”。

(3) 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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整，具体如下：	2017 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”537,545,285.80 元调整为：应收票据 25,819,130.18 元、应收账款 511,726,155.62 元； 2018 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”631,114,031.29 元调整为：应收票据 35,831,581.66 元、应收账款 595,282,449.63 元。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准生效后，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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	13%、16%	17%、16%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、3%、7%	1%、3%、7%	1%、3%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1%	2%、1%	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、26%	15%、25%、27.82%	15%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
电气嘉兴	20%	25%	25%
本公司、门机公司、贝恩科	15%	15%	15%
门机嘉兴	15%	15%	25%
印度公司	26%	27.82%	30%
除上述公司外的其他公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

2015 年 8 月 19 日，本公司取得编号为 GR201531000148 的高新技术企业证书，有效期三年；2018 年 11 月 27 日，本公司取得编号为 GR201831002124 的高新技术企业证书，有效期三年；2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。2017 年 11 月 23 日，门机公司取得编号为 GR201731002811 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。2018 年 11 月 30 日，门机嘉兴取得编号为 GR201833003442 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

2016 年 11 月 24 日，贝恩科取得编号为 GR201631000378 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	84,565.23	110,132.50	142,940.31
银行存款	35,539,322.85	56,872,790.37	57,348,067.01
其他货币资金	19,794,970.10	18,753,201.14	8,859,370.99
合计	55,418,858.18	75,736,124.01	66,350,378.31
其中：存放在境外的款项总额	16,368.98	6,021.63	13,540.85

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	13,895,500.00	13,895,500.00	
合计	13,895,500.00	13,895,500.00	

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

项目	2019.6.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,023,921.95
其中：衍生金融资产	1,494,297.00
理财产品及结构性存款	60,529,624.95
合计	62,023,921.95

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	396,145.50	6,754,886.50
其中：期货	396,145.50	6,754,886.50
合计	396,145.50	6,754,886.50

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	38,681,734.58	30,251,849.30	25,819,130.18
商业承兑汇票	10,865,507.93	5,579,732.36	
合计	49,547,242.51	35,831,581.66	25,819,130.18

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,413,447.11		209,877,388.80		171,748,136.31	
商业承兑汇票						
合计	141,413,447.11		209,877,388.80		171,748,136.31	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	690,775,192.31	625,845,020.34	534,341,042.59
1 至 2 年（含 2 年）	2,572,816.19	3,289,411.96	2,392,898.45
2 至 3 年（含 3 年）	563,892.41	1,029,954.06	4,418,960.82
3 年以上	2,785,123.51	2,942,406.65	2,018,367.39
合计	696,697,024.42	633,106,793.01	543,171,269.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账	4,103,608.71	0.59	3,564,552.37	86.86	539,056.34

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	692,593,415.71	99.41	36,208,078.81	5.23	656,385,336.90
合计	696,697,024.42	100.00	39,772,631.18		656,924,393.24

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄组合	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	689,498,961.14	34,474,948.07	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,349,222.04	269,844.41	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	563,892.41	281,946.21	50.00
3 年以上	1,181,340.12	1,181,340.12	100.00
合计	692,593,415.71	36,208,078.81	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	624,571,597.45	98.65	32,760,607.51	5.25	591,810,989.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,535,195.56	1.35	5,063,735.87	59.33	3,471,459.69
合计	633,106,793.01	100.00	37,824,343.38		595,282,449.63

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	542,659,385.45	99.91	30,933,229.83	5.70	511,726,155.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	511,883.80	0.09	511,883.80	100.00	
合计	543,171,269.25	100.00	31,445,113.63		511,726,155.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	621,066,565.25	31,053,328.26	5.00	534,368,429.28	26,718,421.47	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,751,962.79	350,392.57	20.00	2,365,511.76	473,102.35	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	792,365.50	396,182.76	50.00	4,367,476.82	2,183,738.42	50.00
3 年以上	960,703.91	960,703.92	100.00	1,557,967.59	1,557,967.59	100.00
合计	624,571,597.45	32,760,607.51		542,659,385.45	30,933,229.83	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	37,824,343.38	2,676,329.20		728,041.40	39,772,631.18
合计	37,824,343.38	2,676,329.20		728,041.40	39,772,631.18

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	31,445,113.63	9,063,466.86		2,684,237.11	37,824,343.38
合计	31,445,113.63	9,063,466.86		2,684,237.11	37,824,343.38

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	30,799,629.22	785,322.10		139,837.69	31,445,113.63
合计	30,799,629.22	785,322.10		139,837.69	31,445,113.63

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	728,041.40	2,684,237.11	139,837.69

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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥的斯电梯(中国)有限公司	106,969,366.30	15.35	5,348,468.32
通力电梯有限公司	51,891,198.88	7.45	2,594,559.94
蒂森克虏伯电梯(上海)有限公司	43,184,664.26	6.20	2,159,233.21
蒂森电梯有限公司	35,605,743.86	5.11	1,780,287.19
巨人通力电梯有限公司	25,317,569.21	3.63	1,265,878.46
合计	262,968,542.51	37.74	13,148,427.12

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥的斯电梯(中国)有限公司	95,798,268.91	15.13	4,789,913.45
通力电梯有限公司	66,544,170.96	10.51	3,327,208.55
蒂森克虏伯电梯(上海)有限公司	35,364,974.62	5.59	1,768,248.73
巨人通力电梯有限公司	21,196,403.92	3.35	1,059,820.20
华升富士达电梯有限公司	20,800,116.59	3.29	1,040,005.83
合计	239,703,935.00	37.87	11,985,196.76

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥的斯电梯(中国)有限公司	84,376,530.29	15.53	4,218,826.51
巨人通力电梯有限公司	29,354,755.21	5.40	1,467,737.76
蒂森克虏伯电梯(上海)有限公司	27,389,192.13	5.04	1,369,459.61
蒂森电梯有限公司	22,609,305.16	4.16	1,130,465.26
通力电梯有限公司	19,112,069.73	3.52	955,603.49
合计	182,841,852.52	33.65	9,142,092.63

6、 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、 期末应收关联方款项详见“附注十、（六）”。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	12,565,581.45	97.92	9,700,151.02	94.13	10,983,702.03	73.88
1 至 2 年 (含 2 年)	57,912.55	0.45	358,471.55	3.48	3,705,208.24	24.92
2 至 3 年 (含 3 年)	136,149.77	1.06	169,464.41	1.64	110,719.68	0.74
3 年以上	73,587.40	0.57	77,278.95	0.75	68,595.40	0.46
合计	12,833,231.17	100.00	10,305,365.93	100.00	14,868,225.35	100.00

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海首旭金属材料有限公司	2,828,775.44	22.04
西门子（中国）有限公司	1,265,464.61	9.86
上海上鳌贸易有限公司	911,776.21	7.10
上海市电力公司	759,545.71	5.92
艾利斯特通讯设备（上海）有限公司	654,278.10	5.10
合计	6,419,840.07	50.02

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海首旭金属材料有限公司	2,586,927.79	25.10
上海市电力公司	684,028.70	6.64
北京优视金属制品有限公司	517,839.00	5.02
西门子（中国）有限公司	478,787.74	4.65
鞍钢股份有限公司	473,742.09	4.60
合计	4,741,325.32	46.01

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西门子(中国)有限公司	1,060,935.68	7.14
上海市电力公司	764,616.71	5.14
鞍钢股份有限公司	646,297.78	4.35
奥的斯电梯(中国)有限公司	794,183.71	5.34
莱英科德自动化(上海)有限公司	356,158.80	2.40
合计	3,622,192.68	24.37

(七) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	5,176,639.98	4,234,087.42	24,776,157.04
合计	5,176,639.98	4,234,087.42	24,776,157.04

1、 本报告期无应收利息。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内(含 1 年)	4,039,670.81	2,919,338.96	22,914,523.01
1 至 2 年(含 2 年)	1,372,856.20	1,185,806.46	2,947,242.95
2 至 3 年(含 3 年)	460,245.50	1,024,140.50	1,299,131.63
3 年以上	1,245,304.68	900,215.30	746,087.72
合计	7,118,077.19	6,029,501.22	27,906,985.31

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	1,101,132.50	1,490,712.12	594,035.55
备用金及代垫款项	1,126,124.99	259,009.23	209,628.57
关联方及股东借款利息			21,266,339.45
员工借款	3,656,275.60	3,664,856.10	5,096,333.00
其他	1,234,544.10	614,923.77	740,648.74
合计	7,118,077.19	6,029,501.22	27,906,985.31

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,795,413.80			1,795,413.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	146,023.41			146,023.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,941,437.21			1,941,437.21

2018 年 12 月 31 日

类别	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	6,029,501.22	100.00	1,795,413.80	29.78	4,234,087.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,029,501.22	100.00	1,795,413.80		4,234,087.42

2017 年 12 月 31 日

类别	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	27,906,985.31	100.00	3,130,828.27	11.22	24,776,157.04

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,906,985.31	100.00	3,130,828.27		24,776,157.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,919,338.96	145,966.96	5.00	22,914,523.01	1,145,726.16	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,185,806.46	237,161.29	20.00	2,947,242.95	589,448.58	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,024,140.50	512,070.25	50.00	1,299,131.63	649,565.81	50.00
3 年以上	900,215.30	900,215.30	100.00	746,087.72	746,087.72	100.00
合计	6,029,501.22	1,795,413.80		27,906,985.31	3,130,828.27	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,795,413.80	146,023.41			1,941,437.21
合计	1,795,413.80	146,023.41			1,941,437.21

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,130,828.27		1,335,414.47		1,795,413.80
合计	3,130,828.27		1,335,414.47		1,795,413.80

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		3,130,828.27			3,130,828.27
合计		3,130,828.27			3,130,828.27

(5) 本报告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	2019.6.30	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
永大电梯设备(中国)有限公司	保证金、押金	450,000.00	1 年以内	6.32	22,500.00
沈荣	员工借款	432,647.00	3 年以上	6.08	432,647.00
周承伟	员工借款	307,600.00	1 到 2 年	4.32	61,520.00
冯子龙	员工借款	300,000.00	3 年以上	4.21	300,000.00
王灿亮	员工借款	295,000.00	1 年以内	4.14	14,750.00
合计		1,785,247.00		25.07	831,417.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
浙江三君电力工程有限公司	押金	460,000.00	1 年以内, 1-2 年	7.63	28,805.00
沈荣	员工借款	432,647.00	3 年以上	7.18	432,647.00
冯子龙	员工借款	300,000.00	3 年以上	4.98	300,000.00
周承伟	员工借款	353,800.00	1 年以内	5.87	17,690.00
吴国良	员工借款	275,000.00	1 年以内	4.56	13,750.00
合计		1,821,447.00		30.22	792,892.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
电子部件	关联方借款利息	20,024,439.45	1 年以内, 1-2 年	71.75	1,179,275.76
赵锦荣	股东借款利息	960,000.00	1 年以内	3.44	48,000.00
沈荣	员工借款	870,000.00	2-3 年	3.12	435,000.00
冯子龙	员工借款	400,000.00	2-3 年	1.43	200,000.00
张海波	员工借款	600,000.00	3 年以上	2.15	600,000.00
合计		22,854,439.45		81.89	2,462,275.76

(7) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 期末应收关联方款项详见“附注十、(六)”。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,394,973.23	2,421,714.33	85,973,258.90	89,929,613.29	2,854,003.17	87,075,610.12	78,499,417.11	1,633,333.30	76,866,083.81
周转材料	758,342.97		758,342.97	568,829.80		568,829.80	446,855.66		446,855.66
委托加工物资	2,835,682.55		2,835,682.55	3,643,399.04		3,643,399.04	2,855,330.98		2,855,330.98
在产品	57,894,914.37	209,024.82	57,685,889.55	48,173,754.92	491,832.96	47,681,921.96	42,083,614.63	578,392.46	41,505,222.17
库存商品	30,763,614.88	1,036,696.74	29,726,918.14	29,125,910.39	1,617,736.12	27,508,174.27	29,117,437.84	3,818,217.25	25,299,220.59
发出商品	71,636,895.34	389,187.46	71,247,707.88	65,047,997.03	3,202,169.05	61,845,827.98	122,094,414.45	4,380,200.86	117,714,213.59
合计	252,284,423.34	4,056,623.35	248,227,799.99	236,489,504.47	8,165,741.30	228,323,763.17	275,097,070.67	10,410,143.87	264,686,926.80

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	911,789.31	721,543.99				1,633,333.30
在产品	14,960.00	577,959.26		14,526.80		578,392.46
库存商品	2,383,688.01	3,628,851.12		2,194,321.88		3,818,217.25
发出商品	258,101.60	4,380,200.86		258,101.60		4,380,200.86
合计	3,568,538.92	9,308,555.23		2,466,950.28		10,410,143.87

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,633,333.30	1,258,593.12		37,923.25		2,854,003.17
在产品	578,392.46	12,766.22		99,325.72		491,832.96
库存商品	3,818,217.25	541,028.16		2,741,509.29		1,617,736.12
发出商品	4,380,200.86	3,201,448.56		4,379,480.37		3,202,169.05
合计	10,410,143.87	5,013,836.06		7,258,238.63		8,165,741.30

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,854,003.17	94,795.93		527,084.77		2,421,714.33
在产品	491,832.96	35,839.51		318,647.65		209,024.82
库存商品	1,617,736.12	195,467.67		776,507.05		1,036,696.74
发出商品	3,202,169.05	389,187.46		3,202,169.05		389,187.46
合计	8,165,741.30	715,290.57		4,824,408.52		4,056,623.35

(九) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
理财产品		55,400,000.00	25,000,000.00
待抵扣进项税	1,735,501.70	1,239,323.44	8,081,842.33
预缴税金	607,190.41	1,872,592.57	1,325,227.60
合计	2,342,692.11	58,511,916.01	34,407,069.93

(十) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
上海默贝特电梯技术有限公司（以下简称“默贝特”）	17,825,539.25			-3,448,287.70						14,377,251.55	
上海融悦典当有限公司（以下简称“融悦”）*1	4,898,482.58		4,898,482.58								
合计	22,724,021.83		4,898,482.58	-3,448,287.70						14,377,251.55	

*1 2017 年 2 月 28 日，本公司与电子部件签订股权转让协议，将本公司持有的融悦 35%股权作价 1050 万元转让。

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
默贝特	14,377,251.55			-1,835,101.47						12,542,150.08	
合计	14,377,251.55			-1,835,101.47						12,542,150.08	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
默贝特	12,542,150.08			-405,848.79						12,136,301.29	
合计	12,542,150.08			-405,848.79						12,136,301.29	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	174,902,105.65	115,038,728.04	104,685,844.60
合计	174,902,105.65	115,038,728.04	104,685,844.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	129,792,504.50	109,374,077.97	13,434,067.47	14,104,295.33	11,850,351.98	278,555,297.25
(2) 本期增加金额		13,683,105.29	2,251,107.85	1,115,507.09	1,913,963.06	18,963,683.29
—购置		13,649,503.27	2,251,107.85	1,115,507.09	1,913,963.06	18,930,081.27
—在建工程转入		33,602.02				33,602.02
(3) 本期减少金额	80,471,623.56	9,227,037.36	1,147,238.87	57,692.31	108,637.20	91,012,229.30
—处置或报废	80,471,623.56	9,227,037.36	1,147,238.87	57,692.31	108,637.20	91,012,229.30
(4) 2017.12.31	49,320,880.94	113,830,145.90	14,537,936.45	15,162,110.11	13,655,677.84	206,506,751.24
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	33,641,997.94	45,141,184.78	9,473,926.88	10,464,128.36	7,741,787.19	106,463,025.15
(2) 本期增加金额	6,259,503.01	10,076,487.95	2,445,152.43	1,222,404.21	1,413,729.43	21,417,277.03
—计提	6,259,503.01	10,076,487.95	2,445,152.43	1,222,404.21	1,413,729.43	21,417,277.03
(3) 本期减少金额	21,153,173.54	4,455,305.32	315,016.34	55,384.62	80,515.72	26,059,395.54
—处置或报废	21,153,173.54	4,455,305.32	315,016.34	55,384.62	80,515.72	26,059,395.54
(4) 2017.12.31	18,748,327.41	50,762,367.41	11,604,062.97	11,631,147.95	9,075,000.90	101,820,906.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	30,572,553.53	63,067,778.49	2,933,873.48	3,530,962.16	4,580,676.94	104,685,844.60
(2) 2016.12.31 账面价值	96,150,506.56	64,232,893.19	3,960,140.59	3,640,166.97	4,108,564.79	172,092,272.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	49,320,880.94	113,830,145.90	14,537,936.45	15,162,110.11	13,655,677.84	206,506,751.24
(2) 本期增加金额	1,046,129.10	16,682,163.76	1,229,950.00	4,369,195.13	5,408,814.69	28,736,252.68
—购置	1,046,129.10	16,655,313.32	1,229,950.00	4,369,195.13	5,387,975.04	28,688,562.59
—在建工程转入		26,850.44			20,839.65	47,690.09
(3) 本期减少金额		555,030.80	262,939.20		130,890.68	948,860.68
—处置或报废		555,030.80	262,939.20		130,890.68	948,860.68
(4) 2018.12.31	50,367,010.04	129,957,278.86	15,504,947.25	19,531,305.24	18,933,601.85	234,294,143.24
2. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 2017.12.31	18,748,327.41	50,762,367.41	11,604,062.97	11,631,147.95	9,075,000.90	101,820,906.64
(2) 本期增加金额	2,359,479.97	10,608,338.59	1,558,075.69	1,919,447.26	1,685,741.28	18,131,082.79
—计提	2,359,479.97	10,608,338.59	1,558,075.69	1,919,447.26	1,685,741.28	18,131,082.79
(3) 本期减少金额		332,512.00	252,421.62		111,640.61	696,574.23
—处置或报废		332,512.00	252,421.62		111,640.61	696,574.23
(4) 2018.12.31	21,107,807.38	61,038,194.00	12,909,717.04	13,550,595.21	10,649,101.57	119,255,415.20
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	29,259,202.66	68,919,084.86	2,595,230.21	5,980,710.03	8,284,500.28	115,038,728.04
(2) 2017.12.31 账面价值	30,572,553.53	63,067,778.49	2,933,873.48	3,530,962.16	4,580,676.94	104,685,844.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	50,367,010.04	129,957,278.86	15,504,947.25	19,531,305.24	18,933,601.85	234,294,143.24
(2) 本期增加金额	62,348,609.87	6,883,096.34	156,369.10	223,103.45	232,688.54	69,843,867.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
—购置		6,854,715.73	156,369.10	223,103.45	232,688.54	7,466,876.82
—在建工程转入	62,348,609.87	28,380.61				62,376,990.48
(3) 本期减少金额		896,549.44	35,110.26	428,949.57		1,360,609.27
—处置或报废		896,549.44	35,110.26	428,949.57		1,360,609.27
(4) 2019.6.30	112,715,619.91	135,943,825.76	15,626,206.09	19,325,459.12	19,166,290.39	302,777,401.27
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	21,107,807.38	61,038,194.00	12,909,717.04	13,550,595.21	10,649,101.57	119,255,415.20
(2) 本期增加金额	1,445,872.44	5,796,001.42	527,138.12	1,047,352.67	1,079,351.58	9,895,716.23
—计提	1,445,872.44	5,796,001.42	527,138.12	1,047,352.67	1,079,351.58	9,895,716.23
(3) 本期减少金额		822,578.45	33,705.85	419,551.51		1,275,835.81
—处置或报废		822,578.45	33,705.85	419,551.51		1,275,835.81
(4) 2019.6.30	22,553,679.82	66,011,616.97	13,403,149.31	14,178,396.37	11,728,453.15	127,875,295.62
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2019.6.30 账面价值	90,161,940.09	69,932,208.79	2,223,056.78	5,147,062.75	7,437,837.24	174,902,105.65
(2) 2018.12.31 账面价值	29,259,202.66	68,919,084.86	2,595,230.21	5,980,710.03	8,284,500.28	115,038,728.04

- 3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 2019 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	70,913,241.07	107,763,269.23	25,055,496.47
合计	70,913,241.07	107,763,269.23	25,055,496.47

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	369,744.40		369,744.40	40,377.36		40,377.36	18,476.98		18,476.98
软件安装	2,627,007.56		2,627,007.56	1,962,308.95		1,962,308.95	690,664.36		690,664.36
门机嘉兴厂房	67,916,489.11		67,916,489.11	105,760,582.92		105,760,582.92	24,346,355.13		24,346,355.13
合计	70,913,241.07		70,913,241.07	107,763,269.23		107,763,269.23	25,055,496.47		25,055,496.47

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装		11,933.60	40,145.40	33,602.02		18,476.98						
软件安装			690,664.36			690,664.36						
门机嘉兴厂房	1.7 亿		24,346,355.13			24,346,355.13						自有资金
合计		11,933.60	25,077,164.89	33,602.02		25,055,496.47						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装		18,476.98	48,750.82	26,850.44		40,377.36						
软件安装		690,664.36	1,292,484.24	20,839.65		1,962,308.95						
门机嘉兴厂房	1.7 亿	24,346,355.13	81,414,227.79			105,760,582.92	65.00	65.00%				自有资金
合计		25,055,496.47	82,755,462.85	47,690.09		107,763,269.23						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.6.30	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装		40,377.36	357,747.65	28,380.61		369,744.40						
软件安装		1,962,308.95	664,698.61			2,627,007.56						
门机嘉兴厂房	1.7 亿	105,760,582.92	24,504,516.06	62,348,609.87		67,916,489.11	76.63	90.00%				自有资金
合计		107,763,269.23	25,526,962.32	62,376,990.48		70,913,241.07						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	6,957,003.00	6,939,747.86	13,896,750.86
(2) 本期增加金额	24,649,729.02	2,085,254.78	26,734,983.80
—购置	24,649,729.02	2,085,254.78	26,734,983.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	31,606,732.02	9,025,002.64	40,631,734.66
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	830,694.85	6,147,607.76	6,978,302.61
(2) 本期增加金额	477,265.97	1,545,294.07	2,022,560.04
—计提	477,265.97	1,545,294.07	2,022,560.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	1,307,960.82	7,692,901.83	9,000,862.65
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	30,298,771.20	1,332,100.81	31,630,872.01
(2) 2016.12.31 账面价值	6,126,308.15	792,140.10	6,918,448.25

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	31,606,732.02	9,025,002.64	40,631,734.66
(2) 本期增加金额		1,374,328.18	1,374,328.18
—购置		1,374,328.18	1,374,328.18
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2018.12.31	31,606,732.02	10,399,330.82	42,006,062.84
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,307,960.82	7,692,901.83	9,000,862.65
(2) 本期增加金额	632,164.92	1,482,378.06	2,114,542.98
—计提	632,164.92	1,482,378.06	2,114,542.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	1,940,125.74	9,175,279.89	11,115,405.63
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	29,666,606.28	1,224,050.93	30,890,657.21
(2) 2017.12.31 账面价值	30,298,771.20	1,332,100.81	31,630,872.01

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	31,606,732.02	10,399,330.82	42,006,062.84
(2) 本期增加金额		132,156.80	132,156.80
—购置		132,156.80	132,156.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	31,606,732.02	10,531,487.62	42,138,219.64
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	1,940,125.74	9,175,279.89	11,115,405.63
(2) 本期增加金额	316,082.46	630,076.24	946,158.70
—计提	316,082.46	630,076.24	946,158.70
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
(4) 2019.6.30	2,256,208.20	9,805,356.13	12,061,564.33
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值	29,350,523.82	726,131.49	30,076,655.31
(2) 2018.12.31 账面价值	29,666,606.28	1,224,050.93	30,890,657.21

截至 2019 年 6 月 30 日止，无形资产中无公司内部研发形成的无形资产。

2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,548,522.90	7,046,732.70	47,149,874.39	7,378,977.25	44,110,318.30	6,929,080.21
预提费用	4,398,013.06	667,596.52	2,645,738.89	396,860.83	5,165,955.46	774,893.32
未摊销资本性支出	24,597,242.34	4,630,697.45	29,584,427.42	5,425,441.89	46,048,600.91	7,988,401.25
可抵扣亏损	20,382,640.83	3,057,396.12			1,193,302.15	298,325.54
衍生金融工具投资公允价值变动			44,850.00	6,727.50		
递延收益	982,499.84	147,374.98	1,101,179.74	165,176.96	1,338,539.53	200,780.93
合计	95,908,918.97	15,549,797.77	80,526,070.44	13,373,184.43	97,856,716.35	16,191,481.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具投资公允价值变动	66,800.00	10,205.00	15,083.33	2,262.50	4,832,333.33	724,850.00
合计	66,800.00	10,205.00	15,083.33	2,262.50	4,832,333.33	724,850.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	222,168.84	1,989,023.55	606,407.82
可抵扣亏损	15,450,901.92	24,510,016.77	15,774,155.54
合计	15,673,070.76	26,499,040.32	16,380,563.36

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年			6,297.70	
2019 年		2,987,188.71	2,987,188.71	
2020 年	4,599,040.94	4,599,040.94	4,599,040.94	
2021 年	3,241,994.06	3,248,203.85	3,248,203.85	
2022 年	4,217,345.18	4,792,601.88	4,933,424.34	
2023 年	1,871,453.93	8,882,981.39		
2024 年	1,521,067.81			
合计	15,450,901.92	24,510,016.77	15,774,155.54	

(十五) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款	13,670,428.94	9,354,632.88	8,941,910.00
合计	13,670,428.94	9,354,632.88	8,941,910.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
担保借款*1	70,000,000.00	84,600,000.00	
抵押借款*2	26,000,000.00	26,000,000.00	
抵押担保借款*3	29,000,000.00	29,000,000.00	
合计	125,000,000.00	139,600,000.00	

***1 担保借款说明:**

(1) 本公司与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152018000511 的借款协议,于 2018 年 7 月 24 日取得借款 50,000,000.00 元,电子部件以其理财产品“宝溢融 B6 机构 29”为该笔借款提供担保;该笔借款已于 2019 年 1 月 17 日归还。

(2) 本公司之子公司门机公司与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152018000565 的借款协议,于 2018 年 8 月 17 日取得借款 20,000,000.00 元,电子部件以其理财产品“宝溢融 B6 机构 32”为该笔借款提供担保;该笔借款已于 2019 年 2 月 18 日归还。

(3) 本公司之子公司门机公司与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152018000774 的借款协议,于 2018 年 11 月 22 日取得借款 14,600,000.00 元,电子部件以其理财产品“宝溢融 B6 机构 45”为该笔借款提供担保;该笔借款已于 2019 年 5 月 20 日归还。

(4) 本公司与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152019000063 的借款协议,于 2019 年 1 月 28 日取得借款 50,000,000.00 元,电子部件以其理财产品“宝溢融 C6 机构 3”为该笔借款提供担保。

(5) 本公司之子公司门机公司与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152019000149 的借款协议,于 2019 年 2 月 25 日取得借款 20,000,000.00 元,电子部件以其理财产品“宝溢融 C6 机构 7”为该笔借款提供担保。

***2 抵押借款说明:**

(1) 本公司之子公司贝恩科与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152018000771 的借款协议,于 2018 年 11 月 20 日取得借款 26,000,000.00 元。贝恩科与江苏银行签订编号为 DY152018000055 的最高额抵押合同,以其自有房产(产权证“沪房地南字(2008)第 014801 号”)为 2017 年 9 月 11 日至 2020 年 9 月 10 日的所有借款提供抵押担保。

***3 抵押担保借款说明:**

(1) 本公司之子公司贝恩科与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152018000598 的借款协议,于 2018 年 9 月 4 日取得借款 29,000,000.00 元。根据最高额抵押合同 DY152018000055,贝恩科以自有房产(产权证“沪房地南字(2008)第 014801 号”)为该笔借款提供担保;同时电子部件以其理财产品“宝溢融 B6 机构 35”为该笔借款提供担保;该笔借款已于 2019 年 3 月 4 日归还。

(2) 本公司之子公司贝恩科与江苏银行上海南汇支行签订编号为 JK152019000191 的借款协议,于 2019 年 3 月 8 日取得借款 29,000,000.00 元,电子部件以其理财产品“宝溢融 C6 机构 9”为该笔借款提供担保。

2、 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	489,281,028.50	391,541,963.88	383,461,010.41
1 至 2 年（含 2 年）	4,447,750.22	26,559,976.40	30,745,799.77
2 至 3 年（含 3 年）	866,681.48	493,016.39	820,019.66
3 年以上	324,290.77	290,997.38	99,804.17
合计	494,919,750.97	418,885,954.05	415,126,634.01

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	7,761,949.71	5,589,135.73	8,494,071.08
1 至 2 年（含 2 年）	50,247.50	145,627.58	132,355.42
2 至 3 年（含 3 年）	67,927.76	74,058.93	
3 年以上			
合计	7,880,124.97	5,808,822.24	8,626,426.50

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	39,353,424.83	262,566,141.87	260,332,319.59	41,587,247.11
离职后福利-设定提存计划	13,408,975.71	25,060,592.81	30,162,264.71	8,307,303.81
辞退福利		1,129,696.60	1,129,696.60	
合计	52,762,400.54	288,756,431.28	291,624,280.90	49,894,550.92

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	41,587,247.11	284,734,131.94	284,032,260.44	42,289,118.61
离职后福利-设定提存计划	8,307,303.81	24,810,575.74	31,193,071.47	1,924,808.08
辞退福利		288,089.76	288,089.76	
合计	49,894,550.92	309,832,797.44	315,513,421.67	44,213,926.69

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	42,289,118.61	141,474,769.17	151,109,767.49	32,654,120.29
离职后福利-设定提存计划	1,924,808.08	12,014,821.71	12,381,595.08	1,558,034.71
辞退福利				
合计	44,213,926.69	153,489,590.88	163,491,362.57	34,212,155.00

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,292,836.79	234,319,396.06	229,133,233.82	36,478,999.03
(2) 职工福利费	564,713.10	8,625,611.91	9,149,715.01	40,610.00
(3) 社会保险费	7,384,638.94	13,765,451.96	16,574,638.82	4,575,452.08
其中：医疗保险费	6,268,059.27	11,691,110.35	14,076,499.78	3,882,669.84
工伤保险费	467,405.45	909,878.65	1,086,703.45	290,580.65
生育保险费	649,174.22	1,164,462.96	1,411,435.59	402,201.59
(4) 住房公积金	111,236.00	5,603,706.75	5,222,756.75	492,186.00
(5) 工会经费和职工教育经费		251,975.19	251,975.19	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	39,353,424.83	262,566,141.87	260,332,319.59	41,587,247.11

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,478,999.03	254,172,894.13	250,239,238.22	40,412,654.94
(2) 职工福利费	40,610.00	12,130,676.64	11,898,576.55	272,710.09
(3) 社会保险费	4,575,452.08	13,327,201.05	16,746,682.91	1,155,970.22
其中：医疗保险费	3,882,669.84	11,500,148.03	14,458,639.60	924,178.27
工伤保险费	290,580.65	666,836.75	816,425.85	140,991.55
生育保险费	402,201.59	1,160,216.27	1,471,617.46	90,800.40
(4) 住房公积金	492,186.00	4,825,500.00	4,874,347.00	443,339.00
(5) 工会经费和职工教育经费		277,860.12	273,415.76	4,444.36
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,587,247.11	284,734,131.94	284,032,260.44	42,289,118.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,412,654.94	130,562,320.31	140,350,844.62	30,624,130.63
(2) 职工福利费	272,710.09	1,167,313.91	1,076,454.91	363,569.09
(3) 社会保险费	1,155,970.22	6,218,179.95	6,167,244.36	1,206,905.81
其中：医疗保险费	924,178.27	5,602,703.24	5,504,628.17	1,022,253.34
工伤保险费	140,991.55	20,501.24	90,178.09	71,314.70
生育保险费	90,800.40	594,975.47	572,438.10	113,337.77
(4) 住房公积金	443,339.00	3,526,955.00	3,515,223.60	455,070.40
(5) 工会经费和职工教育经费	4,444.36			4,444.36
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	42,289,118.61	141,474,769.17	151,109,767.49	32,654,120.29

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	12,983,484.43	24,357,860.39	29,296,874.68	8,044,470.14
失业保险费	425,491.28	702,732.42	865,390.03	262,833.67
合计	13,408,975.71	25,060,592.81	30,162,264.71	8,307,303.81

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	8,044,470.14	24,214,836.07	30,441,478.47	1,817,827.74
失业保险费	262,833.67	595,739.67	751,593.00	106,980.34
合计	8,307,303.81	24,810,575.74	31,193,071.47	1,924,808.08

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	1,817,827.74	11,764,309.64	12,081,007.10	1,501,130.28
失业保险费	106,980.34	250,512.07	300,587.98	56,904.43
合计	1,924,808.08	12,014,821.71	12,381,595.08	1,558,034.71

(二十) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,683,498.39	15,468,768.81	707,988.88
企业所得税	4,311,118.35	7,057,356.40	15,209,556.31
个人所得税	399,871.20	404,567.89	1,324,439.50
城市维护建设税	32,258.10	156,246.33	18,035.76

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
教育费附加	62,622.41	403,755.65	14,370.64
地方教育费附加	22,771.46	156,520.99	9,580.42
土地使用税			346,893.00
其他	455.90		7,158.80
合计	9,512,595.81	23,647,216.07	17,638,023.31

(二十一) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	1,516,508.31	1,846,481.53	
应付股利	55,637,330.81	105,637,330.81	55,637,330.81
其他应付款	18,107,121.00	20,083,177.02	100,203,517.03
合计	75,260,960.12	127,566,989.36	155,840,847.84

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	1,516,508.31	1,846,481.53	
合计	1,516,508.31	1,846,481.53	

报告期末无已逾期未支付的利息。

2、 应付股利

股东名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
电子部件	55,637,330.81	55,637,330.81	55,637,330.81
赵锦荣		42,000,000.00	
朱小弟		4,000,000.00	
王建军		4,000,000.00	
合计	55,637,330.81	105,637,330.81	55,637,330.81

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	9,262,789.64	8,323,942.60	6,205,484.09
资金拆借款及利息			73,682,729.78
往来款		12,739.94	1,570,940.07

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
员工款项	1,721,911.77	1,359,731.81	660,434.37
预提费用	4,398,013.06	6,165,481.22	13,359,867.51
其他	2,724,406.53	4,221,281.45	4,724,061.21
合计	18,107,121.00	20,083,177.02	100,203,517.03

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 期末应付关联方款项详见“附注十、(六)”。

(二十二) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助		2,470,000.00	1,131,460.47	1,338,539.53
合计		2,470,000.00	1,131,460.47	1,338,539.53

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	1,338,539.53		237,359.79	1,101,179.74
合计	1,338,539.53		237,359.79	1,101,179.74

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
政府补助	1,101,179.74		118,679.90	982,499.84
合计	1,101,179.74		118,679.90	982,499.84

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目		2,470,000.00	1,131,460.47		1,338,539.53
合计		2,470,000.00	1,131,460.47		1,338,539.53

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目	1,338,539.53		237,359.79		1,101,179.74
合计	1,338,539.53		237,359.79		1,101,179.74

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当前 损益金额	其他变动	2019.6.30
一体化 LCD 模组产能升级 技术改造项目	1,101,179.74		118,679.90		982,499.84
合计	1,101,179.74		118,679.90		982,499.84

*1 根据《浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持办法》及《浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持办法实施细则》，本公司 2017 年收到浦东新区财政局拨付的项目补助金 2,470,000.00 元，本公司根据企业会计准则的规定，将该补助金划为递延收益。该项目补助资产系 2014 年 9 月至 2016 年 4 月分别购置，根据资产占比与使用期限分摊，截至 2017 年 12 月 31 日止累计摊销 1,131,460.47 元，递延收益余额 1,338,539.53 元；截至 2018 年 12 月 31 日止累计摊销 1,368,820.26 元，递延收益余额 1,101,179.74 元；截至 2019 年 6 月 30 日止累计摊销 1,487,500.16 元，递延收益余额 982,499.84 元。

(二十三) 实收资本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	80,252,324.32	859,034.65	21,427,359.22	59,683,999.75
合计	80,252,324.32	859,034.65	21,427,359.22	59,683,999.75

本公司发生同一控制下的企业合并详见“附注六（一）”，对合并日前的财务报表进行追溯调整，2017 年 1 月 1 日，被合并方的实收资本和盈余公积合计 80,252,324.32 元转入资本公积。

（1）本公司 2017 年收购贝恩科 100.00%股权，构成同一控制下企业合并，冲减资

本公积 6,737,389.35 元。

(2) 本公司 2017 年收购晨茂电子 100.00%股权，构成同一控制下企业合并，冲减资本公积 8,219,197.75 元。

(3) 本公司 2017 年收购电线电缆 85.00%股权，构成同一控制下企业合并的同时发生购买少数股权，冲减资本公积 6,470,772.12；同时，购买电线电缆 15%少数股东权益，增加资本公积 859,034.65 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	59,683,999.75		59,683,999.75	-
合计	59,683,999.75		59,683,999.75	-

(1) 公司 2018 年收购子公司控制技术的少数股权，受让价格与子公司控制技术收购日净资产的对应份额形成的差额，冲减资本公积 859,034.65 元，资本公积不足冲减的，冲减未分配利润。

(2) 公司 2018 年收购门机公司 100%股权，构成同一控制下企业合并，冲减资本公积 58,824,965.10 元。

(二十五) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益		-47,818.66			-47,813.88	-4.78	-47,813.88
其中：外币财务报表折算差额		-47,818.66			-47,813.88	-4.78	-47,813.88
其他综合收益合计		-47,818.66			-47,813.88	-4.78	-47,813.88

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-47,813.88	-125.95			-125.94	-0.01	-47,939.82
其中：外币财务报表折算差额	-47,813.88	-125.95			-125.94	-0.01	-47,939.82
其他综合收益合计	-47,813.88	-125.95			-125.94	-0.01	-47,939.82

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额					2019.6.30
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-47,939.82		-47,939.82	-293.99			-293.96	-0.03	-48,233.78
其中：外币财务报表折算差额	-47,939.82		-47,939.82	-293.99			-293.96	-0.03	-48,233.78
其他综合收益合计	-47,939.82		-47,939.82	-293.99			-293.96	-0.03	-48,233.78

(二十六) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(二十七) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	522,013,637.91	426,878,553.88	724,046,910.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	522,013,637.91	426,878,553.88	724,046,910.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,514,876.81	239,100,099.85	207,548,608.17
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		76,000,000.00	456,688,848.87
其他	515,223.24	67,965,015.82	48,028,116.39
期末未分配利润	647,013,291.48	522,013,637.91	426,878,553.88

2017 年其他:

(1) 公司 2017 年收购贝恩科 100.00%股权, 构成同一控制下企业合并, 冲减未分配利润 29,262,610.65 元。

(2) 公司 2017 年收购晨茂电子 100.00%股权, 构成同一控制下企业合并, 冲减未分配利润 8,281,929.74 元。

(3) 公司 2017 年收购电线电缆 85.00%股权, 构成同一控制下企业合并的同时发生购买少数股权, 冲减未分配利润 10,483,576.00 元。

2018 年其他:

(1) 公司 2018 年收购门机公司 100%股权, 构成同一控制下企业合并, 冲减未分配利润 67,921,617.15 元。

(2) 公司 2018 年收购子公司控制技术的少数股权, 受让价格与子公司控制技术收购日净资产的对应份额形成的差额, 冲减资本公积 859,034.65 元, 资本公积不足冲减的, 冲减未分配利润 43,398.67 元。

2019 年其他:

(1) 公司 2019 年收购子公司控制技术的少数股权, 受让价格与子公司控制技术收购日净资产的对应份额形成的差额, 冲减未分配利润 515,223.24 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,133,051,601.97	842,586,328.59	2,402,298,795.13	1,823,622,457.20	2,178,139,464.36	1,664,921,725.31
其他业务	8,761,135.00	2,303,275.81	22,083,728.38	627,226.95	3,247,067.97	626,623.63
合计	1,141,812,736.97	844,889,604.40	2,424,382,523.51	1,824,249,684.15	2,181,386,532.33	1,665,548,348.94

(二十九) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	462,029.91	897,279.44	836,995.97
教育费附加	869,964.73	1,809,063.14	1,720,612.54
地方教育费附加	243,218.50	966,280.03	1,150,041.25
印花税	100,555.10	698,042.94	575,747.01
土地使用税	218,182.13	271,613.95	409,560.30
土地增值税			2,801,494.81
其他	3,699.51	86,219.07	102,818.52
合计	1,897,649.88	4,728,498.57	7,597,270.39

(三十) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
人力资源费	13,378,590.59	21,770,149.15	16,556,172.27
差旅费	2,291,576.52	3,481,935.34	4,126,443.20
折旧费	177,174.00	359,792.40	432,469.08
办公费	980,283.83	1,526,746.98	1,507,806.64
业务招待费	7,620,069.83	10,325,697.73	9,163,345.58
低值易耗品	38,054.40	214,970.32	175,819.71
运杂费	17,329,724.59	38,570,066.26	43,131,565.81
促销费用	779,057.82	2,365,020.47	1,879,295.61
售后保修费用	1,722,570.30	3,273,547.01	6,584,332.04
其他	584,746.89	127,650.23	361,601.89
合计	44,901,848.77	82,015,575.89	83,918,851.83

(三十一) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
人力资源费	45,256,452.57	77,174,563.06	79,701,268.61
差旅费	967,855.81	2,237,681.41	3,345,888.07
折旧费	1,914,161.63	3,935,454.45	7,726,856.77
办公费用	1,912,507.98	6,827,071.45	8,471,133.79
装修、维修费	1,002,289.94	1,544,425.29	6,448,942.94
业务招待费	1,704,824.98	5,177,584.88	6,418,974.61
交通费	783,942.67	2,347,139.69	2,158,080.92
房租	1,102,247.46	1,918,087.77	594,067.68
无形资产摊销	877,753.06	1,592,915.85	1,686,092.77
会议费用	83,007.90	214,345.97	312,891.62
其他	4,002,956.46	7,124,221.09	8,182,415.76
合计	59,608,000.46	110,093,490.91	125,046,613.54

(三十二) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
人力资源费	35,226,370.14	79,060,507.93	75,607,550.71
差旅费	373,710.54	968,745.81	1,223,104.87
折旧费	795,498.04	1,343,375.48	1,396,982.13
办公费用	817,065.84	1,926,108.98	1,399,420.87
其他	646,028.88	2,642,371.70	3,555,487.80

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
材料费	18,631,890.82	49,173,088.15	39,590,891.48
检测认证费	874,829.82	1,137,038.22	1,235,684.42
合计	57,365,394.08	136,251,236.27	124,009,122.28

(三十三) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,814,928.45	5,632,803.20	4,346,151.20
减：利息收入	126,230.49	445,027.22	2,640,348.94
手续费	274,137.99	553,061.04	441,921.25
汇兑损益	-205,797.42	-299,697.93	-502,692.03
合计	2,757,038.53	5,441,139.09	1,645,031.48

(三十四) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,322,999.91	12,137,169.03	15,494,801.45
合计	3,322,999.91	12,137,169.03	15,494,801.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市专利资助	30,970.50	50,173.00	129,913.50	与收益相关
研究成果转化扶持金*1		6,233,000.00	7,829,000.00	与收益相关
职工教育培训补贴		661,996.03	1,354,479.36	与收益相关
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目	118,679.90	237,359.79	1,131,460.47	与资产相关
科技小巨人*2			3,000,000.00	与收益相关
福利企业退增值税*3	33,235.36	2,334,400.93	1,880,063.34	与收益相关
残疾人社保补贴款		240,891.00	168,489.00	与收益相关
个税手续费返还	1,772.99	143,301.82	1,395.78	与收益相关
出口信用保险扶持金	54,749.04	100,222.46		与收益相关
研发机构补贴*4	2,200,000.00	1,700,000.00		与收益相关
稳岗补贴		335,824.00		与收益相关
锅炉改造补贴		100,000.00		与收益相关
残疾人就业超比例奖励	59,546.40			与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
社保补贴	693,375.20			与收益相关
爱心妈咪小屋补贴	5,000.00			与收益相关
地方教育附加专项基金	92,200.00			与收益相关
职业培训财政补贴	33,470.52			与收益相关
合计	3,322,999.91	12,137,169.03	15,494,801.45	

*1 根据《高新技术成果转化专项资金扶持办法》(沪财企[2006]66 号)文件,同时根据同年发布的成果转化政策扶持核定表评定,本公司 2017 年收到的补贴款 2,659,000.00 元,2018 年收到补贴款 2,174,000.00 元;本公司之子公司门机公司 2017 年收到补贴款 5,170,000.00 元,2018 年收到补贴款 4,059,000.00 元;

*2 根据上海市《上海市科技小巨人工程实施办法》(沪科合〔2015〕8 号)文件,以及《科研项目验收证书》(沪科验〔2017〕第 0952 号)市科委评估结果,本公司之子公司门机公司 2017 年收到科技小巨人工程补助 3,000,000.00 元;

*3 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号,本公司之子公司电线电缆 2017 年收到增值税退税款 1,880,063.34 元,2018 年收到增值税退税款 2,334,400.93 元,2019 年 1-6 月收到 33,235.36 元;

*4 根据《浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金操作细则》(沪浦科[2016]60 号),本公司 2018 年收到补贴款 900,000.00 元,2019 年 1-6 月收到补贴款 2,200,000.00 元,本公司之子公司门机公司 2018 年收到补贴款 800,000.00 元。

(三十五) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-405,848.79	-1,835,101.47	-3,448,287.70
处置长期股权投资产生的投资收益			5,601,517.42
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	23,571.06	-4,425,210.85	4,599,390.08
理财产品取得的投资收益	1,215,268.85	1,102,666.31	4,326,172.87
合计	832,991.12	-5,157,646.01	11,078,792.67

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	182,224.95	-2,935,200.00	2,248,050.00
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	182,224.95	-2,935,200.00	2,248,050.00
合计	182,224.95	-2,935,200.00	2,248,050.00

(三十七) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	2,676,329.20
其他应收款坏账损失	146,021.10
合计	2,822,350.30

(三十八) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		7,728,060.64	3,916,150.37
存货跌价损失	715,290.57	5,013,836.06	9,308,555.23
合计	715,290.57	12,741,896.70	13,224,705.60

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
处置固定资产	142,032.07		39,659,840.87	142,032.07		39,659,840.87
合计	142,032.07		39,659,840.87	142,032.07		39,659,840.87

(四十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	8,501.96		854.70	8,501.96		854.70
政府补助	4,832,000.00	15,911,701.04	10,461,876.00	4,832,000.00	15,911,701.04	10,461,876.00
其他	192,782.42	714,413.21	190,966.67	192,782.42	714,413.21	190,966.67
合计	5,033,284.38	16,626,114.25	10,653,697.37	5,033,284.38	16,626,114.25	10,653,697.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
镇级财政扶持金*1		7,690,000.00	8,590,000.00	与收益相关
中小企业资助		126,690.00	71,876.00	与收益相关
贡献度奖励金		148,351.04		与收益相关
政府财政扶持金*2	4,532,000.00	5,400,000.00	1,800,000.00	与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展扶持金*3		2,486,660.00		与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
劳动关系和谐奖励		10,000.00		与收益相关
工业化信息化补助		50,000.00		与收益相关
嘉善县财政扶持资金	300,000.00			与收益相关
合计	4,832,000.00	15,911,701.04	10,461,876.00	

*1 根据《航头镇镇级财政扶持资金管理办法》（航府（2016）9 号）文件指示，本公司 2017 年收到财政扶持金 4,300,000.00 元；本公司之子公司门机公司 2017 年收到财政扶持金 2,000,000.00 元，2018 年收到财政扶持金 3,090,000.00 元；本公司之子公司贝恩科 2017 年收到财政扶持金 2,110,000.00 元，2018 年收到财政扶持金 3,900,000.00 元；本公司之子公司电线电缆 2017 年收到财政扶持金 180,000.00 元，2018 年收到财政扶持金 700,000.00 元。

*2 根据《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展财政扶持办法》本公司之子公司门机公司 2017 年收到财政扶持金 1,800,000.00 元，2019 年 1-6 月收到财政扶持金 1,394,000.00 元；本公司 2018 年收到扶持金 5,400,000.00 元，2019 年 1-6 月收到扶持金 1,960,000.00 元，本公司之子公司晨茂电子 2019 年 1-6 月收到扶持金 123,000.00 元，本公司之子公司贝恩科 2019 年 1-6 月收到财政扶持金 1,055,000.00 元。

*3 根据《上海市人民政府办公厅印发〈关于本市促进外贸转型升级和持续稳定增长的若干措施〉的通知》（沪府办发（2015）53 号）指示，本公司 2018 年收到 2,486,660.00 元补助金。

(四十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	50,480.82	212,333.09	133,274.46	50,480.82	212,333.09	133,274.46
滞纳金及罚款支出		75,754.47	20,104.42		75,754.47	20,104.42
其他	34,853.15	18,411.73		34,853.15	18,411.73	
合计	85,333.97	306,499.29	153,378.88	85,333.97	306,499.29	153,378.88

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,944,822.39	28,106,731.34	31,371,496.50
递延所得税费用	-2,168,670.84	2,095,709.32	-985,376.13
合计	10,776,151.55	30,202,440.66	30,386,120.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	136,283,758.44	269,224,939.91	239,378,391.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,442,563.77	40,383,740.96	35,906,758.78
子公司适用不同税率的影响	817,057.54	1,012,853.63	1,827,449.32
调整以前期间所得税的影响	-1,339,190.07		
非应税收入的影响	62,677.32	275,265.22	-883,136.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	805,276.69	1,020,132.47	1,128,843.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,642,091.11		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-585,816.96	1,737,641.83	1,387,708.81
研发加计扣除的影响	-6,700,298.87	-13,934,629.40	-8,873,298.77
残疾人工资加计扣除的影响	-84,026.76	-292,564.05	-212,411.66
其他			104,206.29
所得税费用	10,776,151.55	30,202,440.66	30,386,120.37

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	126,230.49	445,027.22	586,460.19
退税款以外的政府补贴	8,003,084.65	25,477,109.35	25,415,153.64
收到保证金、押金等	1,328,426.66	2,118,458.51	1,997,717.59
其他	645,278.87	1,770,376.68	16,513,344.27
员工借款	8,580.50	1,431,476.90	
合计	10,111,601.17	31,242,448.66	44,512,675.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
付现管理费用	10,830,841.19	26,054,545.23	31,764,411.31
付现研发费用	21,917,478.37	59,885,634.34	47,355,402.86
付现销售费用	31,324,314.26	55,457,171.11	66,921,082.35
往来款	4,875,905.52	9,255,366.18	34,048,781.54
员工借款			5,096,333.00
支付保函保证金		13,895,500.00	
其他	303,208.26	1,543,903.81	656,881.56
合计	69,251,747.60	166,092,120.67	185,842,892.62

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
收到电子部件资金拆借款本金			120,000,000.00
收到电子部件资金拆借利息		20,024,439.45	
收到赵锦荣资金拆借利息		960,000.00	
收到王建军资金拆借利息		185,900.00	
收到朱小弟资金拆借利息		96,000.00	
合计		21,266,339.45	120,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
支付电子部件资金拆借款本金			120,000,000.00
合计			120,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
收到赵锦荣资金拆借款本金			13,100,000.00
合计			13,100,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
同一控制下购买子公司贝恩科支付的现金			36,000,000.00
同一控制下购买子公司电线电缆支付的现金			19,946,291.90
同一控制下购买子公司晨茂电子支付的现金			16,501,127.49
归还赵锦荣资金拆借款本金			13,100,000.00
购买控制技术公司少数股权支付的现金	300,000.00	600,000.00	
同一控制下购买子公司门机公司支付的现金		126,746,582.25	
支付贝思特投资资金拆借款本金		63,800,000.00	
支付贝思特投资资金拆借利息		6,061,000.00	
支付其他个人借款利息		3,032,042.28	
支付电子部件资金拆借利息		789,687.50	
合计	300,000.00	201,029,312.03	85,547,419.39

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	125,507,606.89	239,022,499.25	208,992,271.38
加：信用减值损失	2,822,350.30		
资产减值准备	715,290.57	12,741,896.70	13,224,705.60
固定资产折旧	9,895,716.23	18,131,082.88	21,417,277.03
无形资产摊销	946,158.70	2,114,542.98	2,022,560.04
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）	-142,032.07		-39,659,840.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	41,978.86	212,333.09	132,419.76
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-182,224.95	2,935,200.00	-2,248,050.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,614,913.91	5,632,803.20	4,346,151.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-832,991.12	5,157,646.01	-11,078,792.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,176,613.34	2,818,296.82	-1,547,388.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	7,942.50	-722,587.50	562,012.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,619,327.39	31,349,327.57	-40,551,927.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-80,881,150.97	-105,058,554.37	27,510,255.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	55,399,900.32	-25,777,772.85	-28,751,928.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额	93,117,518.44	188,556,713.78	154,369,724.39
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	41,523,358.18	61,840,624.01	66,350,378.31
减：现金的期初余额	61,840,624.01	66,350,378.31	113,487,350.60
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	-20,317,265.83	-4,509,754.30	-47,136,972.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	41,523,358.18	61,840,624.01	66,350,378.31
其中：库存现金	84,565.23	110,132.50	142,940.31
可随时用于支付的银行存款	35,539,322.85	56,872,790.37	57,348,067.01
可随时用于支付的其他货币资金	5,899,470.10	4,857,701.14	8,859,370.99
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	41,523,358.18	61,840,624.01	66,350,378.31
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			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	13,895,500.00	13,895,500.00		保函保证金
固定资产	12,176,794.90	12,683,228.02		抵押借款
合计	26,072,294.90	26,578,728.02		

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,026,010.94
其中：美元	633,045.06	6.87	4,351,994.87
欧元	342,077.02	7.82	2,674,016.07
应收账款			28,465,183.77
其中：美元	2,575,426.02	6.87	17,705,281.25
欧元	1,376,474.67	7.82	10,759,902.52
应付账款			4,984,660.80
其中：美元	725,073.21	6.87	4,984,660.80

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,005,205.35
其中：美元	565,603.80	6.8632	3,881,852.00

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	269,816.59	7.8473	2,117,331.72
印度卢比	60,886.00	0.0989	6,021.63
应收账款			28,206,789.70
其中：美元	2,910,208.21	6.8632	19,973,341.00
欧元	1,049,207.84	7.8473	8,233,448.70
预付账款			8,125,769.07
其中：美元	7,857.92	6.86	53,930.50
欧元	3,694.75	7.85	28,993.81
应付账款			4,021,422.38
其中：美元	585,939.85	6.8632	4,021,422.38

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,122,372.60
其中：美元	446,661.73	6.53	2,918,577.08
欧元	408,886.44	7.80	3,190,254.67
印度卢比	133,539.00	0.10	13,540.85
应收账款			24,399,133.09
其中：美元	2,730,961.01	6.53	17,844,645.40
欧元	840,071.22	7.80	6,554,487.69
应付账款			3,835,460.72
其中：美元	586,982.45	6.53	3,835,460.72

2、 境外经营实体

境外经营实体名称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
印度公司	控股子公司	印度	卢比	主要经营环境中，主要的货币是卢比

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
电线电缆	85%	同一实际	2017/12/31	工商变更时	63,648,919.37	15,485,913.54

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
		控制人		间		
贝恩科	100%	同一实际控制人	2017/12/31	工商变更时间	585,027,031.75	29,847,931.09
晨茂电子	100%	同一实际控制人	2017/12/31	工商变更时间	5,976,776.40	3,317,318.10

其他说明：

(1) 本公司于 2017 年 11 月与电子部件签署股权转让协议，公司以现金方式购买电子部件持有的贝恩科 100%股权，股权转让价格 36,000,000.00 元，贝恩科于 2017 年 12 月 7 日完成工商变更登记，考虑到财务报表的延续性，以 2017 年 12 月 31 日作为合并日。

(2) 本公司于 2017 年 11 月与电子部件签署股权转让协议，公司以现金方式购买电子部件持有的晨茂电子 100%股权，股权转让价格 16,501,127.49 元，晨茂电子于 2017 年 12 月 7 日完成工商变更登记，考虑到财务报表的延续性，以 2017 年 12 月 31 日作为合并日。

(3) 本公司于 2017 年 11 月与赵锦荣、王一勇、黄兴签署股权转让协议，公司以现金方式购买电子部件持有的电线电缆 85%股权、王一勇持有的 9%股权、黄兴持有的 6%股权，股权转让价格 19,946,291.90 元，构成同一控制下的企业合并同时购买少数股权；电线电缆于 2017 年 12 月 12 日完成工商变更登记，考虑到财务报表的延续性，以 2017 年 12 月 31 日作为合并日。

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
门机公司	100%	同一实际控制人	2018/5/31	工商变更时间	233,789,135.10	14,215,523.60

其他说明：

(1) 本公司于 2018 年 1 月与电子部件签署股权转让协议，公司以现金方式购买电子部件持有的门机公司 100%股权，股权转让价格 126,746,582.25 元，门机公司于 2018 年 6 月 12 日完成工商变更登记，考虑到财务报表的延续性，以 2018 年 5 月 31 日作为合并日。

2、 合并成本

2017 年度

	电线电缆	贝恩科	晨茂电子
合并成本	16,954,348.12	36,000,000.00	16,501,127.49
—现金	16,954,348.12	36,000,000.00	16,501,127.49

2018 年度

	门机公司
合并成本	126,746,582.25
—现金	126,746,582.25

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	电线电缆		贝恩科		晨茂电子		门机公司	
	合并日 (2017.12.31)	上期期末 (2016.12.31)	合并日 (2017.12.31)	上期期末 (2016.12.31)	合并日 (2017.12.31)	上期期末 (2016.12.31)	合并日 (2018.5.31)	上期期末 (2017.12.31)
资产：	35,965,525.62	54,097,223.72	269,834,062.66	241,763,554.85	22,312,901.62	33,777,101.41	281,086,485.42	273,822,668.86
货币资金	10,086,657.11	7,094,147.51	6,387,541.78	5,629,638.13	304,183.15	752,069.84	7,108,050.08	17,167,086.06
应收款项	20,763,893.88	41,914,570.34	178,730,579.69	158,635,661.15	1,521.16	9,530,738.33	222,720,954.87	157,127,175.90
存货	1,381,387.02	1,302,522.22	59,864,609.72	50,637,498.43			37,495,018.71	56,178,105.56
固定资产	811,875.30	454,869.58	22,315,675.16	24,062,919.89	19,695,010.84	21,118,614.17	11,246,065.58	16,431,667.90
无形资产	459.83				2,312,186.47	2,375,679.07		24,402,237.26
递延所得税资产	2,921,252.48	3,331,114.07	2,535,656.31	2,797,837.25			2,516,396.18	2,516,396.18
负债：	10,292,336.06	40,494,799.43	225,905,274.51	184,237,336.95	11,615,211.52	21,396,729.41	146,265,670.67	153,217,377.71
借款								
应付款项	10,292,336.06	40,494,799.43	225,905,274.51	184,237,336.95	11,615,211.52	21,396,729.41	146,265,670.67	153,217,377.71
净资产	25,673,189.56	13,602,424.29	43,928,788.15	57,526,217.90	10,697,690.10	12,380,372.00	134,820,814.75	120,605,291.15
减：少数股东权益								
取得的净资产	25,673,189.56	13,602,424.29	43,928,788.15	57,526,217.90	10,697,690.10	12,380,372.00	134,820,814.75	120,605,291.15

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
门机公司	上海	上海	通用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津公司	天津	天津	电气机械和器材制造业	100.00		设立
控制技术	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		设立
佛山公司	佛山	佛山	通用设备制造业	100.00		设立
电线电缆	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
贝恩科	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
晨茂电子	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
清皎软件	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立
大连公司	大连	大连	通用设备制造业	100.00		设立
电气嘉兴	嘉善	嘉善	电气机械和器材制造业	100.00		设立
印度公司	印度	印度	海外销售	99.99		设立
门机嘉兴	嘉善	嘉善	通用设备制造业		100.00	设立
电缆嘉兴	嘉善	嘉善	电气机械和器材制造业		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本公司于 2019 年 1 月与邬雪明签署股权转让协议, 本公司以现金方式购买邬雪明持有的控制技术 3% 股权, 股权转让价格 300,000.00 元, 控制技术于 2019 年 1 月 31 日完成工商变更登记。

本公司于 2018 年 4 月与张海波签署股权转让协议, 本公司以现金方式购买张海波持有的控制技术 6% 股权, 股权转让价格 600,000.00 元, 控制技术于 2018 年 4 月 12 日完成工商变更登记, 考虑到财务报表的延续性, 以 2018 年 3 月 31 日作为合并日。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年 1-6 月

	控制技术
购买成本/处置对价	
—现金	300,000.00
购买成本/处置对价合计	300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-215,223.23
差额	515,223.23
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	515,223.23

2018 年度

	控制技术
购买成本/处置对价	
—现金	600,000.00
购买成本/处置对价合计	600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-302,433.32
差额	902,433.32
其中：调整资本公积	859,034.65
调整盈余公积	
调整未分配利润	43,398.67

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2019 年 6 月 30 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
默贝特	上海	上海	制造业	50.00		权益法

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
默贝特	上海	上海	制造业	50.00		权益法

2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
默贝特	上海	上海	制造业	50.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

默贝特	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年
流动资产	71,884,822.79	72,190,840.20	73,767,754.74
非流动资产	6,663,694.90	6,135,154.22	4,581,714.67
资产合计	78,548,517.69	78,325,994.42	78,349,469.41
流动负债	54,275,915.10	53,241,694.26	49,594,966.31
非流动负债			
负债合计	54,275,915.10	53,241,694.26	49,594,966.31
少数股东权益	12,136,301.30	12,542,150.08	14,377,251.55
归属于母公司股东权益	12,136,301.30	12,542,150.08	14,377,251.55
按持股比例计算的净资产份额	12,136,301.30	12,542,150.08	14,377,251.55
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	71,040,239.03	155,048,878.68	131,537,353.46
净利润	-811,697.57	-3,670,202.94	-6,896,575.40
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-811,697.57	-3,670,202.94	-6,896,575.40
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行长期借款以及应付债券，不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元以及卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注五“(四十六) 外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
上升 1%	+ 259,305.54	+226,831.38	+257,324.72
下降 1%	- 259,305.54	-226,831.38	-257,324.72

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

2019 年 6 月 30 日

项目	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	99,000,000.00	26,000,000.00			125,000,000.00
应付账款	444,950,467.72	49,969,283.25			494,919,750.97
其他应付款	5,445,445.81	8,462,215.42	3,972,100.67	227,359.10	18,107,121.00
应付股利			55,637,330.81		55,637,330.81
应付利息	1,516,508.31				1,516,508.31
合计	550,912,421.84	84,431,498.67	59,609,431.48	227,359.10	695,180,711.09

2018 年 12 月 31 日

项目	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	113,600,000.00	26,000,000.00			139,600,000.00
应付账款	377,377,436.52	41,508,517.53			418,885,954.05
其他应付款	15,906,832.13		2,509,950.00	1,666,394.89	20,083,177.02
应付股利			105,637,330.81		105,637,330.81
应付利息	1,846,481.53				1,846,481.53
合计	508,730,750.18	67,508,517.53	108,147,280.81	1,666,394.89	686,052,943.41

2017 年 12 月 31 日

项目	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	381,221,230.82	33,905,403.19			415,126,634.01
其他应付款	29,817,622.99	67,729,971.31	1,084,409.73	1,571,513.00	100,203,517.03
应付股利			55,637,330.81		55,637,330.81
合计	411,038,853.81	101,635,374.50	56,721,740.54	1,571,513.00	570,967,481.85

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品及结构性存款		60,529,624.95		60,529,624.95
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	1,494,297.00			1,494,297.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	1,494,297.00	60,529,624.95		62,023,921.95

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产	396,145.50			396,145.50
持续以公允价值计量的资产总额	396,145.50			396,145.50

项目	2017.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产	6,754,886.50			6,754,886.50
持续以公允价值计量的资产总额	6,754,886.50			6,754,886.50

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以持有的期货资产负债表日结算价作为公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将开放式理财产品作为第三层次公允价值计量项目，其次公允价值根据初始交易价格或相同或类似金融工具的近期交易价格确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)
赵锦荣	84.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
电子部件	与本公司同一实际控制人
王建军	本公司股东
朱小弟	本公司股东
朱忆枫	本公司股东之亲属
赵叶青	本公司股东之亲属
上海贝思特投资发展有限公司（以下简称“贝思特投资发展”）	与本公司同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
默贝特	采购商品	1,871,325.22	7,262,744.52	1,811,109.34

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
默贝特	出售商品	27,432,634.19	52,826,187.24	48,404,184.87

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
默贝特	房屋	77,981.65	161,904.76	161,904.76

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
电子部件	房屋	2,702,827.09	5,363,097.72	4,443,770.23

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电子部件	50,000,000.00	2018/2/5	2018/8/1	是
电子部件	30,000,000.00	2018/4/2	2018/9/26	是
电子部件	15,000,000.00	2018/6/6	2018/11/30	是
电子部件	50,000,000.00	2018/7/24	2019/1/17	是
电子部件	29,000,000.00	2018/9/4	2019/3/2	是
电子部件	14,600,000.00	2018/11/22	2019/5/18	是
电子部件	20,000,000.00	2018/8/17	2019/2/16	是
电子部件	50,000,000.00	2019/1/28	2019/7/26	否
电子部件	29,000,000.00	2019/3/8	2019/9/7	否
电子部件	20,000,000.00	2019/2/25	2019/8/24	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵锦荣	2,500,000.00	2017/1/13	2017/12/29	
赵锦荣	3,500,000.00	2017/1/12	2017/12/29	
赵锦荣	1,500,000.00	2017/1/11	2017/12/29	
赵锦荣	1,200,000.00	2017/4/19	2017/12/29	
赵锦荣	1,100,000.00	2017/4/20	2017/12/29	
赵锦荣	1,000,000.00	2017/4/21	2017/12/29	
赵锦荣	1,800,000.00	2017/4/24	2017/12/29	
赵锦荣	500,000.00	2017/4/21	2017/12/29	
电子部件	6,000,000.00	2011/12/20	2017/7/28	
电子部件	4,500,000.00	2011/12/21	2017/7/28	
贝思特投资发展	15,000,000.00	2015/1/6	2018/2/7	
贝思特投资发展	14,000,000.00	2015/1/6	2018/2/11	
贝思特投资发展	34,800,000.00	2015/1/6	2018/3/9	
拆出				
电子部件	20,000,000.00	2017/3/7	2017/6/6	
电子部件	20,000,000.00	2017/3/7	2017/6/23	
电子部件	6,000,000.00	2017/3/7	2017/6/8	
电子部件	54,470,000.00	2017/3/7	2017/8/23	
电子部件	19,530,000.00	2017/3/7	2017/11/28	

上述资金拆借款已按照双方约定的期限、利率计息。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
电子部件	转让房地产			22,330,000.00
王建军	转让房地产			36,000,000.00
朱忆枫	转让房地产			42,000,000.00

6、 关联方股权交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
电子部件	转让融悦 35%股权			10,500,000.00
电子部件	转让贝恩科 100%股权			36,000,000.00
电子部件	转让晨茂电子 100%股权			16,501,127.49
赵锦荣	转让电线电缆 85%股权			16,954,348.12
电子部件	转让门机公司 100%股权		126,746,582.25	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	默贝特	19,969,185.04	998,459.26	18,950,192.91	947,509.65	15,507,064.44	775,353.23
应收票据							
	默贝特	2,303,050.00		918,535.00		1,100,000.00	
其他应收款*1							
	默贝特	80,924.05	4,046.20				
	电子部件					20,024,439.45	1,179,275.76
	赵锦荣					960,000.00	48,000.00
	朱小弟					96,000.00	4,800.00
	王建军					185,900.00	9,295.00

*1、2017 年末其他应收关联方款项均为以前年度关联方资金拆借产生的利息收入，该款项于 2018 年收回。

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	贝思特投资发展*1			69,861,000.00
	电子部件*2	672,576.32	391,131.34	1,304,831.20
	赵锦荣*3			2,230,795.51
	朱小弟*3			88,338.17
	王建军*3			88,338.17

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
	赵叶青*3			19,950.00
应付股利				
	电子部件	55,637,330.81	55,637,330.81	55,637,330.81
	赵锦荣		42,000,000.00	
	朱小弟		4,000,000.00	
	王建军		4,000,000.00	

*1 该款项包含本公司之子公司贝恩科拆入资金 63,800,000.00 元及待支付利息 6,061,000.00 元；

*2 2017 年余额包含未付租金 515,143.70 元，本公司之子公司电线电缆未付关联方借款利息 789,687.50 元，2018 年余额为未付租金，2019 年 6 月 30 日余额为未付租金；

*3 均为以前年度个人借款产生的利息。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目	2,470,000.00	递延收益	118,679.90	237,359.79	1,131,460.47	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	
上海市专利资助	30,970.50	50,173.00	129,913.50	其他收益
研究成果转化扶持金		6,233,000.00	7,829,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	
职工教育培训补贴		661,996.03	1,354,479.36	其他收益
科技小巨人			3,000,000.00	其他收益
福利企业退增值税	33,235.36	2,334,400.93	1,880,063.34	其他收益
残疾人社保补贴款		240,891.00	168,489.00	其他收益
个税手续费返还	1,772.99	143,301.82	1,395.78	其他收益
出口信用保险扶持金	54,749.04	100,222.46		其他收益
研发机构补贴	2,200,000.00	1,700,000.00		其他收益
稳岗补贴		335,824.00		其他收益
锅炉改造补贴		100,000.00		其他收益
镇级财政扶持金	2,449,000.00	7,690,000.00	8,590,000.00	营业外收入
中小企业资助		126,690.00	71,876.00	其他收益
贡献度奖励金		148,351.04		其他收益
政府财政扶持金	2,083,000.00	5,400,000.00	1,800,000.00	营业外收入
促进外贸转型升级和创新发展扶持金		2,486,660.00		其他收益
劳动关系和谐奖励		10,000.00		其他收益
工业化信息化补助		50,000.00		其他收益
残疾人就业超比例奖励	59,546.40			其他收益
社保补贴	693,375.20			其他收益
爱心妈咪小屋补贴	5,000.00			其他收益
地方教育附加专项基金	92,200.00			其他收益
嘉善县财政扶持资金	300,000.00			营业外收入
职业培训财政补贴	33,470.52			其他收益

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日止,根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同, 本公司尚未支付的金额约为 3,838.65 万元。

2、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司以及下属子公司与出租方签订经营场所租赁合同, 未来应支付租金金额为 254.36 万元。

(二) 或有事项

1、 截至 2019 年 6 月 30 日止, 公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2019 年 4 月, 深圳市汇川技术股份有限公司(以下简称“汇川技术”)与本公司之股东签署《以现金及发行股份购买资产的协议书》, 汇川技术拟支付现金及非公开发行股份购买本公司 100%股权; 2019 年 7 月 9 日, 汇川技术以支付现金购买本公司 51%股权已完成。

十四、 其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	125,507,606.89	239,022,499.25	208,992,271.38
归属于母公司所有者的终止经营净利润			

(二) 分部信息

1、 根据产品类别确定分部信息

2019 年 1-6 月

项目	营业收入	营业成本	毛利
人机界面	537,379,872.57	371,064,061.55	166,315,811.02
门机系统	244,595,926.30	187,816,498.11	56,779,428.19
线束线缆	235,914,989.36	189,032,978.53	46,882,010.83
井道电气	114,709,238.49	94,402,609.89	20,306,628.60
其他	9,212,710.25	2,573,456.32	6,639,253.93
合计	1,141,812,736.97	844,889,604.40	296,923,132.57

2018 年

项目	营业收入	营业成本	毛利
人机界面	1,157,787,247.12	796,837,829.71	360,949,417.42
门机系统	504,602,019.75	416,644,182.75	87,957,837.00
线束线缆	501,786,496.59	413,815,998.42	87,970,498.18
井道电气	223,744,609.77	186,159,075.79	37,585,533.98
其他	36,462,150.27	10,792,597.48	25,669,552.79
合计:	2,424,382,523.51	1,824,249,684.15	600,132,839.36

2017 年

项目	营业收入	营业成本	毛利
人机界面	1,024,008,435.41	675,658,709.55	348,349,725.87
门机系统	449,051,959.13	376,491,990.25	72,559,968.88
线束线缆	547,543,784.80	480,366,906.40	67,176,878.40
井道电气	156,569,642.02	132,031,398.83	24,538,243.19
其他	4,212,710.97	999,343.92	3,213,367.05
合计:	2,181,386,532.33	1,665,548,348.94	515,838,183.39

2、 根据客户类别确定分部信息

2019 年 1-6 月

项目	营业收入	营业成本	毛利
跨国企业和海外客户*1	741,389,146.47	538,431,896.57	202,957,249.90
其他客户	400,423,590.50	306,457,707.83	93,965,882.66

*1 具体客户名单已与汇川技术已另行签署书面文件予以确认。

2018 年

项目	营业收入	营业成本	毛利
跨国企业和海外客户*1	1,550,826,107.40	1,181,210,755.39	369,615,352.01
其他客户	873,556,416.11	643,038,928.76	230,517,487.35

*1 具体客户名单已与汇川技术已另行签署书面文件予以确认。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	24,993,166.95	13,580,655.35	13,443,817.00
商业承兑汇票	8,863,445.38	5,579,732.36	
合计	33,856,612.33	19,160,387.71	13,443,817.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,779,136.16		110,154,246.63		80,527,337.03	
商业承兑汇票						
合计	71,779,136.16		110,154,246.63		80,527,337.03	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	456,242,434.53	418,772,758.36	346,200,553.19
1 至 2 年（含 2 年）	706,780.84	646,255.69	524,545.91
2 至 3 年（含 3 年）	92,105.00	21,115.00	1,021,047.80
3 年以上	656,183.80	992,211.99	621,387.31
合计	457,697,504.17	420,432,341.04	348,367,534.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,493,250.91	0.55	2,493,250.91	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	425,859,882.32	93.04	21,347,483.33	5.01	404,512,398.99
无风险组合	29,344,370.94	6.41			29,344,370.94
合计	457,697,504.17	100.00	23,840,734.24		433,856,769.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	425,680,830.92	21,284,041.55	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	86,946.40	17,389.28	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	92,105.00	46,052.50	50.00
合计	425,859,882.32	21,347,483.33	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	29,344,370.94		
合计	29,344,370.94		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,208,554.56	98.52	20,979,638.45	5.06	393,228,916.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,223,786.48	1.48	2,752,326.79	44.22	3,471,459.69
合计	420,432,341.04	100.00	23,731,965.24		396,700,375.80

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,855,650.41	99.85	17,169,346.92	4.94	330,686,303.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	511,883.80	0.15	511,883.80	100.00	
合计	348,367,534.21	100.00	17,681,230.72		330,686,303.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	406,653,448.06	20,332,672.40	5.00	328,373,366.51	16,418,668.33	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	199,158.49	39,831.70	20.00	524,545.91	104,909.18	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	21,115.00	10,557.50	50.00	969,563.80	484,781.90	50.00
3 年以上	596,576.84	596,576.85	100.00	160,987.51	160,987.51	100.00
合计	407,470,298.39	20,979,638.45		330,028,463.73	17,169,346.92	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	6,738,256.17			17,827,186.68		
合计	6,738,256.17			17,827,186.68		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,731,965.24	810,042.59		701,273.59	23,840,734.24
合计	23,731,965.24	810,042.59		701,273.59	23,840,734.24

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,681,230.72	6,608,856.96		558,122.44	23,731,965.24
合计	17,681,230.72	6,608,856.96		558,122.44	23,731,965.24

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,553,263.76		2,774,367.95	97,665.09	17,681,230.72
合计	20,553,263.76		2,774,367.95	97,665.09	17,681,230.72

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	701,273.59	558,122.44	97,665.09

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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥的斯电梯(中国)有限公司	81,563,779.76	17.82	4,078,188.99
通力电梯有限公司	51,891,198.88	11.34	2,594,559.94
巨人通力电梯有限公司	20,651,764.83	4.51	1,032,588.24
华升富士达电梯有限公司	15,795,968.68	3.45	789,798.43
广州日滨科技发展有限公司	13,963,236.14	3.05	698,161.81
合计	183,865,948.29	40.17	9,193,297.41

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥的斯电梯(中国)有限公司	76,379,553.11	18.17	3,818,977.66
通力电梯有限公司	66,544,170.96	15.83	3,327,208.55
华升富士达电梯有限公司	20,800,116.59	4.95	486,434.58
巨人通力电梯有限公司	17,148,033.50	4.08	857,401.68
迅达(中国)电梯有限公司	11,920,424.96	2.84	596,021.25
合计	192,792,299.12	45.87	9,086,043.72

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥的斯电梯(中国)有限公司	65,893,604.09	18.91	3,294,680.20
巨人通力电梯有限公司	23,696,313.40	6.80	1,184,815.67
通力电梯有限公司	19,112,069.73	5.49	955,603.49
门机公司	10,375,028.13	2.98	
默贝特	8,390,002.01	2.41	419,500.10
合计	127,467,017.36	36.59	5,854,599.46

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	19,574,495.01	22,094,006.97	39,750,087.37
合计	19,574,495.01	22,094,006.97	39,750,087.37

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	18,678,644.87	21,070,878.88	39,152,065.67
1 至 2 年（含 2 年）	984,384.20	774,636.46	1,713,417.69
2 至 3 年（含 3 年）	429,745.50	989,840.50	
3 年以上	392,610.10	37,610.10	637,610.10
合计	20,485,384.67	22,872,965.94	41,503,093.46

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	329,703.82	529,703.82	129,500.00
备用金及代垫款项	439,206.30	91,463.06	42,999.65
关联方款项	16,548,045.56	19,240,852.24	23,697,816.54
往来款及其他	739,702.39	323,237.72	14,006,444.27
员工借款	2,428,726.60	2,687,709.10	3,626,333.00
合计	20,485,384.67	22,872,965.94	41,503,093.46

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	778,958.97			778,958.97
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,298,885.86			2,298,885.86
本期转回				
本期转销	2,166,955.17			2,166,955.17
本期核销				
其他变动				
期末余额	910,889.66			910,889.66

2018 年 12 月 31 日

类别	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	22,872,965.94	100.00	778,958.97	3.41	22,094,006.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,872,965.94	100.00	778,958.97		22,094,006.97

2017 年 12 月 31 日

类别	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	41,503,093.46	100.00	1,753,006.09	4.22	39,750,087.37

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,503,093.46	100.00	1,753,006.09		39,750,087.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,830,026.64	91,501.33	5.00	15,454,249.13	772,712.46	5.00
1 至 2 年	774,636.46	154,927.29	20.00	1,713,417.69	342,683.53	20.00
2 至 3 年	989,840.50	494,920.25	50.00			
3 年以上	37,610.10	37,610.10	100.00	637,610.10	637,610.10	100.00
合计	3,632,113.70	778,958.97		17,805,276.92	1,753,006.09	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	19,240,852.24			23,697,816.54		
合计	19,240,852.24			23,697,816.54		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	778,958.97	2,298,885.86		2,166,955.17	910,889.66
合计	778,958.97	2,298,885.86		2,166,955.17	910,889.66

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,753,006.09		974,047.12		778,958.97
合计	1,753,006.09		974,047.12		778,958.97

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		1,753,006.09			1,753,006.09
合计		1,753,006.09			1,753,006.09

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	2,166,955.17		

(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	2019.6.30	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
控制技术	往来款	10,023,435.76	1 年以内	48.93	
晨茂电子	往来款	2,913,609.06	1 年以内	14.22	
门机公司	往来款	3,297,633.74	1 年以内	16.10	
天津公司	往来款	313,367.00	1 年以内	1.53	
周承伟	员工借款	307,600.00	1 到 2 年	1.50	61,520.00
合计		16,855,645.56		82.28	61,520.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
控制技术	往来款	10,000,000.00	1 年以内	43.72	
晨茂电子	往来款	5,768,896.46	1-2 年	25.22	
大连公司	往来款	3,171,355.78	1 年以内	13.87	
周承伟	员工借款	353,800.00	1 年以内	1.55	17,690.00
天津公司	往来款	300,600.00	1 年以内	1.31	
合计		19,594,652.24		85.67	17,690.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
电子部件	利息款	13,741,801.80	1 年以内	33.11	687,090.09
控制技术	往来款	10,076,650.00	1-2 年	24.28	
晨茂电子	往来款	10,000,000.00	1 年以内	24.09	
大连公司	往来款	3,511,166.54	1-3 年	8.46	
张海波	员工借款	600,000.00	3 年以上	1.45	600,000.00
合计		37,929,618.34		91.39	1,287,090.09

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	228,754,507.31		228,754,507.31	227,470,708.91		227,470,708.91	90,049,894.16		90,049,894.16
对联营、合营企业投资	12,136,301.29		12,136,301.29	12,542,150.08		12,542,150.08	14,377,251.55		14,377,251.55
合计	240,890,808.60		240,890,808.60	240,012,858.99		240,012,858.99	104,427,145.71		104,427,145.71

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
印度公司	379,261.00			379,261.00		
清皎软件		50,000.00		50,000.00		
佛山公司	80,000.00			80,000.00		
贝恩科		43,928,788.15		43,928,788.15		
电线电缆		24,814,154.91		24,814,154.91		
晨茂电子		10,697,690.10		10,697,690.10		
控制技术	9,100,000.00			9,100,000.00		
合计	10,559,261.00	79,490,633.16		90,049,894.16		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
印度公司	379,261.00			379,261.00		
清皎软件	50,000.00			50,000.00		
佛山公司	80,000.00			80,000.00		
贝恩科	43,928,788.15			43,928,788.15		
电线电缆	24,814,154.91			24,814,154.91		
晨茂电子	10,697,690.10			10,697,690.10		
门机公司		134,820,814.75		134,820,814.75		
控制技术	9,100,000.00	600,000.00		9,700,000.00		
电气嘉兴		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	90,049,894.16	137,420,814.75		227,470,708.91		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
印度公司	379,261.00	13,798.40		393,059.40		
清皎软件	50,000.00	950,000.00		1,000,000.00		
佛山公司	80,000.00	20,000.00		100,000.00		
贝恩科	43,928,788.15			43,928,788.15		
电线电缆	24,814,154.91			24,814,154.91		
晨茂电子	10,697,690.10			10,697,690.10		
门机公司	134,820,814.75			134,820,814.75		
控制技术	9,700,000.00	300,000.00		10,000,000.00		
电气嘉兴	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	227,470,708.91	1,283,798.40		228,754,507.31		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
默贝特	17,825,539.25			-3,448,287.70						14,377,251.55	
小计	17,825,539.25			-3,448,287.70						14,377,251.55	
合计	17,825,539.25			-3,448,287.70						14,377,251.55	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
默贝特	14,377,251.55			-1,835,101.47						12,542,150.08	
小计	14,377,251.55			-1,835,101.47						12,542,150.08	
合计	14,377,251.55			-1,835,101.47						12,542,150.08	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
默贝特	12,542,150.08			-405,848.79						12,136,301.29	
小计	12,542,150.08			-405,848.79						12,136,301.29	
合计	12,542,150.08			-405,848.79						12,136,301.29	

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,876,978.97	605,719,880.86	1,612,727,500.06	1,253,957,917.31	1,397,546,672.46	1,056,210,998.62
其他业务	11,110,045.40	706,204.28	13,242,020.52	469,425.23	2,616,921.41	524,709.36
合计	786,987,024.37	606,426,085.14	1,625,969,520.58	1,254,427,342.54	1,400,163,593.87	1,056,735,707.98

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	14,000,000.00	6,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-405,848.79	-1,835,101.47	-3,448,287.70
理财产品收益	666,100.02	679,268.51	2,617,490.25
合计	14,260,251.23	4,844,167.04	-830,797.45

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	100,053.21	-212,333.09	21,449,691.31	
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）	8,066,255.51	25,695,440.60	8,875,007.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,937,630.90	
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	1,215,268.85	1,102,666.31	2,617,490.25	
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损益		14,215,523.60	70,983,029.49	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	205,796.01	-7,360,410.85		
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				

上海贝思特电气有限公司
2017 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	说明
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	213,438.31	620,247.01	65,643.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
合计：	9,800,811.89	34,061,133.58	105,928,492.84	
所得税影响额	-1,496,283.88	-2,813,478.97	-4,955,074.57	
少数股东权益影响额		-84.89	-2,386,810.77	
合计	8,304,528.01	31,247,569.72	98,586,607.50	

上海贝思特电气有限公司

(盖章)

2019 年 8 月 26 日