

# 苏州宝馨科技实业股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告



编制日期：2019 年 8 月

# 苏州宝馨科技实业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年6月30日止)

1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5-6
5. 母公司资产负债表	7-8
6. 母公司利润表	9
7. 母公司现金流量表	10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	1-76

# 合并资产负债表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、（一）	140,546,751.12	151,055,481.43
交易性金融资产			
应收票据	五、（二）	35,139,236.31	71,620,244.15
应收账款	五、（三）	346,494,536.91	440,338,128.31
预付款项	五、（四）	65,116,926.44	32,046,499.89
其他应收款	五、（五）	8,172,161.86	14,173,529.74
其中：应收利息			595,479.45
应收股利			
存货	五、（六）	191,816,512.77	204,430,551.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	44,506,631.01	47,468,270.17
流动资产合计		831,792,756.42	961,132,704.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			22,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	9,274,145.17	4,500,246.56
其他权益工具投资	五、（九）	24,000,000.00	
投资性房地产	五、（十）	12,547,007.32	12,740,550.88
固定资产	五、（十一）	475,869,286.80	498,599,501.87
在建工程	五、（十二）	6,358,077.46	729,525.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	56,230,592.25	55,573,041.46
开发支出			
商誉	五、（十四）	266,705,546.77	266,705,546.77
长期待摊费用	五、（十五）	2,665,572.19	3,436,256.31
递延所得税资产	五、（十六）	39,002,176.34	43,409,334.21
其他非流动资产	五、（十七）	266,666.68	2,778,597.88
非流动资产合计		892,919,070.98	910,472,601.75
资产总计		1,724,711,827.40	1,871,605,306.67

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 合并资产负债表（续）

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	268,165,603.52	341,098,480.00
交易性金融负债			
应付票据	五、（十九）	83,249,907.15	96,619,427.59
应付账款	五、（二十）	156,341,803.00	283,348,073.55
预收款项	五、（二十一）	12,968,848.19	30,528,578.42
应付职工薪酬	五、（二十二）	10,137,894.99	21,201,893.89
应交税费	五、（二十三）	3,984,445.96	24,022,430.86
其他应付款	五、（二十四）	2,953,508.58	3,919,644.22
其中：应付利息		270,162.08	463,086.78
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	77,694,088.89	73,528,760.00
其他流动负债			
流动负债合计		615,496,100.28	874,267,288.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、（二十六）	89,711,714.24	50,663,738.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十七）	1,543,725.00	1,715,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,255,439.24	52,378,988.53
负债合计		706,751,539.52	926,646,277.06
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	554,034,264.00	554,034,264.00
资本公积	五、（二十八）	269,357,491.80	269,357,491.80
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	-3,719,664.91	-2,720,234.55
盈余公积	五、（三十）	21,265,196.77	21,265,196.77
未分配利润	五、（三十一）	177,023,000.22	103,022,311.59
归属于母公司股东权益合计		1,017,960,287.88	944,959,029.61
少数股东权益			
所有者权益合计		1,017,960,287.88	944,959,029.61
负债和股东权益总计		1,724,711,827.40	1,871,605,306.67

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人苏丽霞

## 合并利润表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	五、(三十二)	431,963,344.37	393,980,710.10
二、营业成本	五、(三十二)	262,875,002.08	267,996,662.18
营业税金及附加	五、(三十三)	2,219,633.61	2,761,823.00
销售费用	五、(三十四)	25,730,174.50	14,504,522.37
管理费用	五、(三十五)	30,736,977.03	31,108,104.83
研发费用	五、(三十六)	24,637,155.00	14,384,922.65
财务费用	五、(三十七)	16,702,097.73	9,363,949.36
其中：利息费用		17,502,692.24	9,325,272.85
利息收入		-1,116,855.89	-290,617.71
加：其他收益	五、(三十八)	5,071,052.82	751,270.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	309,261.34	97,400.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		273,898.61	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,370,082.77	3,825,783.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-3,937,245.88	-3,066,782.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	354,640.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,489,930.63	55,468,397.16
加：营业外收入	五、(四十三)	14,423.01	2,254,512.38
减：营业外支出	五、(四十四)	44,668.79	250,696.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,459,684.85	57,472,213.03
减：所得税费用	五、(四十五)	-4,541,003.78	10,864,861.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,000,688.63	46,607,351.34
其中：归属于母公司所有者的净利润		74,000,688.63	46,607,351.34
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-999,430.36	-1,250,963.27
七、综合收益总额		73,001,258.27	45,356,388.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,001,258.27	45,356,388.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.13	0.08
(一) 基本每股收益		0.13	0.08

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 合并现金流量表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
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		550,252,104.71	329,210,084.91
收到的税费返还		18,777,851.65	2,709,603.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	8,648,988.58	29,337,560.21
经营活动现金流入小计		577,678,944.94	361,257,248.76
购买商品、接受劳务支付的现金		355,478,968.82	206,628,636.55
支付给职工以及为职工支付的现金		74,658,469.25	73,115,333.07
支付的各项税费		19,070,687.93	26,175,456.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	58,416,060.77	55,391,332.07
经营活动现金流出小计		507,624,186.77	361,310,758.08
经营活动产生的现金流量净额		70,054,758.17	-53,509.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,200,000.00	102,800,000.00
取得投资收益收到的现金		35,362.73	120,455.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,244,380.87	31,280.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		30,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,479,743.60	132,951,735.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,873,953.07	108,406,580.47
投资支付的现金		22,700,000.00	84,900,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		
投资活动现金流出小计		65,573,953.07	193,306,580.47
投资活动产生的现金流量净额		-45,094,209.47	-60,354,844.56
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		243,448,043.52	296,872,912.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		268,448,043.52	296,872,912.00
偿还债务支付的现金		273,863,980.00	240,524,882.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,150,036.58	8,883,054.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		289,014,016.58	249,407,937.72
筹资活动产生的现金流量净额		-20,565,973.06	47,464,974.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		282,593.71	-9,878.66
五、现金及现金等价物净增加额		4,677,169.35	-12,953,258.26
加：期初现金及现金等价物余额		68,447,822.89	69,741,216.15
六、年末现金及现金等价物余额		73,124,992.24	56,787,957.89

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

财务报表第 4 页

# 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

2019 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额											少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末数	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,720,234.55		21,265,196.77		103,022,311.59		944,959,029.61
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、本年期初余额本年期初数	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,720,234.55		21,265,196.77		103,022,311.59		944,959,029.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”填							-999,430.36				74,000,688.63		73,001,258.27
（一）综合收益总额							-999,430.36				74,000,688.63		73,001,258.27
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
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、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、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	554,034,264.00				269,357,491.80		-3,719,664.91		21,265,196.77		177,023,000.22		1,017,960,287.88

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

财务报表第 5 页

# 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

2018 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额											少数 股 东	股东权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末数	554,034,264.00				279,325,093.86		-2,661,316.97		21,265,196.77		8,710,425.42		860,673,663.08
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、本期年初余额本年期初数	554,034,264.00				279,325,093.86		-2,661,316.97		21,265,196.77		8,710,425.42		860,673,663.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”填					1,391,784.54		-1,250,963.27				46,607,351.34		46,748,172.61
（一）综合收益总额							-1,250,963.27				46,607,351.34		45,356,388.07
（二）所有者投入和减少资本					1,391,784.54								1,391,784.54
1、股东投入的普通股													
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					1,391,784.54								1,391,784.54
4、其他													
（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、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	554,034,264.00				280,716,878.40		-3,912,280.24		21,265,196.77		55,317,776.76		907,421,835.69

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

财务报表第 6 页

## 资产负债表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		89,304,132.48	64,571,930.52
交易性金融资产			
应收票据		13,652,296.80	59,564,896.22
应收账款	十一（一）	190,742,662.51	210,608,051.19
预付款项		17,394,374.89	9,199,994.22
其他应收款	十一（二）	16,063,393.42	1,103,430.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		146,550,025.93	157,483,162.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,501,198.03	14,742,418.75
流动资产合计		480,208,084.06	517,273,884.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			22,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	555,987,156.40	551,213,257.79
其他权益工具投资		24,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		196,766,008.93	197,250,783.89
在建工程		877,260.27	390,287.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,261,623.27	32,084,074.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		940,081.61	1,049,230.54
递延所得税资产		29,408,833.28	30,058,158.99
其他非流动资产		266,666.68	2,778,597.88
非流动资产合计		842,507,630.44	836,824,391.33
资产总计		1,322,715,714.50	1,354,098,275.51

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 资产负债表（续）

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		200,624,580.00	234,608,480.00
交易性金融负债			
应付票据		38,139,970.14	54,612,126.27
应付账款		147,421,867.29	169,154,689.23
预收款项		10,852,662.43	28,256,734.12
应付职工薪酬		5,974,733.71	10,316,137.64
应交税费		2,826,274.36	560,356.35
其他应付款		139,171,646.70	102,686,695.59
其中：应付利息		249,858.05	306,787.93
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		545,011,734.63	600,195,219.20
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		545,011,734.63	600,195,219.20
所有者权益：			
股本		554,034,264.00	554,034,264.00
资本公积		269,601,560.72	269,601,560.72
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		21,265,196.77	21,265,196.77
未分配利润		-67,197,041.62	-90,997,965.18
归属于母公司股东权益合计		777,703,979.87	753,903,056.31
少数股东权益			
所有者权益合计		777,703,979.87	753,903,056.31
负债和股东权益总计		1,322,715,714.50	1,354,098,275.51

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：朱永福

会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人苏丽霞

# 利润表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十一（四）	248,768,151.97	247,100,173.67
二、营业成本	十一（四）	195,952,860.55	183,182,108.45
营业税金及附加		1,320,040.80	2,343,104.75
销售费用		4,394,218.11	5,301,351.11
管理费用		15,577,951.48	16,230,773.75
研发费用		11,685,452.98	9,343,491.26
财务费用		7,175,435.95	8,272,425.16
其中：利息费用		7,244,336.54	7,999,661.34
利息收入		-291,705.29	-116,666.62
加：其他收益	十一（五）	-	
投资收益（损失以“-”号填列）		20,273,898.61	1,134,340.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		273,898.61	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,336,497.48	12,553,074.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,624,844.65	-2,424,420.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		354,640.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,329,389.28	33,689,913.10
加：营业外收入		14,423.00	145,640.00
减：营业外支出		25,000.00	178,585.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,318,812.28	33,656,967.91
减：所得税费用		3,517,888.72	6,789,040.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,800,923.56	26,867,926.96
其中：归属于母公司所有者的净利润		23,800,923.56	26,867,926.96
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,800,923.56	26,867,926.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,800,923.56	26,867,926.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.05
（一）基本每股收益		0.04	0.05

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

## 现金流量表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
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		245,407,175.83	168,182,400.38
收到的税费返还		9,985,816.40	1,738,966.43
收到其他与经营活动有关的现金		1,330,192.76	304,017.76
经营活动现金流入小计		256,723,184.99	170,225,384.57
购买商品、接受劳务支付的现金		172,620,512.37	96,231,967.01
支付给职工以及为职工支付的现金		44,054,241.08	44,778,050.85
支付的各项税费		2,079,808.90	19,565,153.51
支付其他与经营活动有关的现金		11,636,804.46	12,649,953.02
经营活动现金流出小计		230,391,366.81	173,225,124.39
经营活动产生的现金流量净额		26,331,818.18	-2,999,739.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,244,380.87	31,280.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,244,380.87	32,031,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,318,628.59	10,722,433.97
投资支付的现金		6,500,000.00	
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,818,628.59	10,722,433.97
投资活动产生的现金流量净额		4,425,752.28	21,308,846.03
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		148,407,020.00	237,882,912.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,000,000.00	14,178,890.61
筹资活动现金流入小计		182,407,020.00	252,061,802.61
偿还债务支付的现金		182,373,980.00	234,524,882.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,466,085.97	7,677,006.74
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		11,000,000.00	34,000,000.00
筹资活动现金流出小计		198,840,065.97	276,201,889.47
筹资活动产生的现金流量净额		-16,433,045.97	-24,140,086.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		286,113.51	-155,140.76
五、现金及现金等价物净增加额		14,610,638.00	-5,986,121.41
加：期初现金及现金等价物余额		19,326,454.61	35,680,547.70
六、年末现金及现金等价物余额		33,937,092.61	29,694,426.29

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

# 所有者权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

2019 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额											少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末数	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-90,997,965.18		753,903,056.31
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、本期年初余额本年期初数	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-90,997,965.18		753,903,056.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”填											23,800,923.56		23,800,923.56
（一）综合收益总额											23,800,923.56		23,800,923.56
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
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、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、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	554,034,264.00				269,601,560.72				21,265,196.77		-67,197,041.62		777,703,979.87

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

# 所有者权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

2018 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额											少数 股 东	股东权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末数	554,034,264.00				279,569,162.78				21,265,196.77		-116,205,558.52		738,663,065.03
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、本期年初余额本年期初数	554,034,264.00				279,569,162.78				21,265,196.77		-116,205,558.52		738,663,065.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”填					1,391,784.54						26,867,926.96		28,259,711.50
（一）综合收益总额											26,867,926.96		26,867,926.96
（二）所有者投入和减少资本					1,391,784.54								1,391,784.54
1、股东投入的普通股													
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					1,391,784.54								1,391,784.54
4、其他													
（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、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	554,034,264.00				280,960,947.32				21,265,196.77		-89,337,631.56		766,922,776.53

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

财务报表第 12 页

## 苏州宝馨科技实业股份有限公司

### 2019 年半年度财务报表附注

(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

苏州宝馨科技实业股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)系经中华人民共和国商务部以商批[2007]2030 号文件批准由萨摩亚广讯有限公司、苏州永福投资有限公司、泽桥投资有限公司、富兰德林咨询(上海)有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司于 2017 年 1 月 9 日完成了工商变更登记并取得了苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》,公司注册资本为 55403.4264 万元人民币,公司企业统一社会信用代码:91320500731789543G;法定代表人:朱永福;注册地址:苏州高新区浒墅关经济开发区石阳路 17 号;主要经营活动:医疗器械钣金件、各种精密钣金结构件、充电桩、智能消费设备、通信和其他电子设备、环保设备、能源设备、轨道交通设备、运输设备、自动化设备及其相关零部件的研发、生产、销售;电气柜、电源柜等输配电及控制设备的研发、生产、销售;各种控制软件的研发、销售;电锅炉的销售;热力生产和销售(学校、医院、商业体、住宅小区等小规模);厂房及设备的租赁;机电工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)本公司的控股股东为陈东、汪敏夫妇。

公司子公司南京友智科技有限公司的经营范围:软件开发、销售及相关技术咨询;医疗器械制造、销售;机械设备加工、销售;充电桩、输配电及控制设备、智能消费设备、通信和其他电子设备、城市轨道交通设备、运输设备、自动化设备及其相关零部件的研发、生产、销售;锅炉设备销售;热力生产;厂房及设备租赁;计量器具制造(按许可证所列范围经营);自动化控制系统集成;仪器仪表销售;计量器具研发、销售;建材、五金、机械设备、木制品、小型机电产品销售;节能、环保信息技术开发、技术咨询、技术服务;节能、环保设备的研发、生产、销售、租赁;机电工程设计、施工;企业管理咨询、节能技术推广服务;机械机电设备租赁、自有房屋租赁、物业管理;自动化设备安装、维修;环境与生态监测;水污染、大气污染治理;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月26日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
BOAMAXPHILIPPINESTECHNOLOGIES INC.	全资子公司	100	100
厦门宝麦克斯科技有限公司	全资子公司	100	100
苏州艾诺镁科技有限公司	全资子公司	100	100
南京友智科技有限公司	全资子公司	100	100
江苏德勤环境技术有限公司	友智科技全资子公司	100	100
南京聪诺信息科技有限公司	友智科技全资子公司	100	100
南京创筑信息科技有限公司	友智科技全资子公司	100	100
南京匹卓信息科技有限公司	友智科技全资子公司	100	100

## 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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (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

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用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

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理

(1) 以公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 合并成本分别以下情况确定：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

(3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

①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。

②公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

a.对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

b.经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 3、公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等)，于发生时计入当期损益。

(2) 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除；

②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3、子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润)；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### 4、报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务的核算方法

#### (1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### (2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### ①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### ②外币非货币性项目的会计处理原则

a.对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

b.对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存

货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

c.对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 2、外币报表折算的会计处理方法

(1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

①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。

②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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

(2) 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

①公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

②在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

#### 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括指定）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

## 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

## 金融工具的计量方法

### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### 4、金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

## 6、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

## 7、金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## 8、金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行

的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### ③以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## (十) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 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：期末余额达到 330 万元（含 330 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

#### （1）应收账款

本公司将应收账款按款项性质分为销售货款、尚在质保期内的质保金、集团合并范围内的应收账款等组合，对销售货款采用账龄分析法计提坏账准备，对尚在质保期内的质保金及集团合并范围内的应收账款不计提坏账准备。

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合	账龄分析法
尚在质保期内的质保金及本公司合并范围内的应收账款不计提坏账准备	其他方法

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%	20.00%
1—2年	10.00%	50.00%
2—3年	30.00%	80.00%
3年以上	100.00%	100.00%
3—4年	100.00%	100.00%
4—5年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

类别	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
押金、本公司合并范围内的其他应收款。		0.00%
销售对账差异		100.00%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料、在产品、周转材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### (1) 存货可变现净值的确定依据

①库存商品（产成品）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。

②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。

③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；公司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。

④为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### (2) 存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

③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。

### 4、存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点

### 5、周转材料的摊销方法

#### (1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

②采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## (2) 采用权益法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

②采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

③取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### ①定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

## ②确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

### 2、投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。
- (3) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- (1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- (2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司； 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10%	2.25%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
办公及其他设备	年限平均法	5	10%	18%
灵活性调峰资产	年限平均法	自转固时点至合同	0%	

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
		到期日		
风洞实验室	年限平均法	10	10%	9%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据 在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

(2) 融资租入固定资产的计价方法 在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产的折旧方法 采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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,按照估计价值确定其成本,转入固定资产,并按照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,再按照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。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### 2、借款费用的确认原则

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,包括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。

### 3、借款费用资本化期间的确定

#### (1) 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时,借款费用开始资本化。其中,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) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

#### (3) 借款费用停止资本化时点的确定

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,停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工,且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售,且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的,停止与该部分资产相关的借款费用的资本化;购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### 4、借款费用资本化金额的确定

#### (1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

①专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 汇兑差额资本化金额的确定在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本

### (十七) 无形资产

#### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 无形资产的初始计量

###### ①外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

###### ②自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支

出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (2) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地使用权证	0.00	2.00
软件	5	计算机软件平均更新年限	0.00	20.00
专利权	6-10	专利最佳使用年限	0.00	10.00-16.00
其他[注]	10		0.00	10.00

注：其他项目为无形资产评估增值。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### ②使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## (3) 无无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### ①研究阶段

研究阶段是指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。

## ②开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (6) 土地使用权的处理

①公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

②公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

③外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 2、内部研究开发支出会计政策

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）

的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

## 2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

## 3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销

## (十九) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1、授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

## 2、等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 3、可行权日之后的会计处理

(1) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

(2) 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

## 4、回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十一) 收入

### 1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很

可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## 2、提供劳务收入的确认原则

### (1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### (2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体原则：

本公司销售商品收入主要包括设备配件（钣金产品）销售、湿化学设备（自动化设备产品）销售、锅炉配套设备产品销售，监测设备产品销售。

本公司销售的设备配件（钣金产品）分为内销和外销两部分。其中内销收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单并获取客户签收或验收单据，获得收取货款的权利时确认收入；外销收入确认时点为：在合同签订后，根据合同组织生产，于仓库发出产品，按照通行国际贸易条款约定的货权转移时点确认销售收入。

本公司内销的湿化学设备（自动化设备产品）、锅炉配套设备产品及风煤监测、脱硫、脱硝烟气监测设备产品，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，如合同约定

设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品，设备安装、调试完成并经客户验收（或验收调试）合格后，获取合同甲方或最终用户的安装竣工验收单或（性能）调试验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入；如合同未约定设备产品需经公司负责安装（指导安装除外）、调试的，于发出产品抵达约定地点，经客户收货验收合格后，获取合同甲方或最终用户的到货验收单据，获得收取货款的权利时确认销售收入。

本公司提供劳务收入主要包括灵活性调峰技术服务、房屋租赁收入。

本公司提供的灵活性调峰技术服务，其收入确认时点为：在合同签订后，本公司在灵活性调峰服务期间提供相应技术服务，按月与电厂进行结算，以获取电厂与公司双方签章确认的结算单据，获得收取服务款项的权利时确认技术服务收入。

本公司提供的房屋租赁服务，其收入确认时点为：根据合同约定的房屋租赁归属期间，按照权责发生制原则确认租赁收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### 1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的

转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## (二十四) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日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,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(一) 变更的原因：新金融工具准则：财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《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》，2017 年 5 月 2 日财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。(二) 变更内容：本次变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。变更后采取的会计政策：公司将按照新金融工具准则执行。</p>	<p>此会计政策变更事项已经第四届董事会第二十一次会议审议批准。</p>	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(一) 变更的原因：新财务报表格式：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。(二) 变更内容：公司将按照财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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) 要求编制财务报表。</p>	<p>此会计政策变更事项已经第四届董事会第二十一次会议审议批准。</p>	

## 2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

期初收影响的财务报表项目明细情况如下

调整前		调整后	
可供出售金融资产	22,000,000.00	可供出售金融资产	
其他权益工具投资		其他权益工具投资	22,000,000.00

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

#### 1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、13%、16%、5% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%

#### 2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
苏州宝馨科技实业股份有限公司	15%
南京友智科技有限公司	15%
厦门宝麦克斯科技有限公司	15%
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	30%

纳税主体名称	所得税税率
江苏德勤环境技术有限公司	25%
南京聪诺信息科技有限公司	15%
南京匹卓信息科技有限公司	25%
南京创筑信息科技有限公司	25%
苏州艾诺镁科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、流转税税收优惠政策

(1) 依据财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号), 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%税率的, 税率调整为13%; 原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务, 出口退税率调整为13%; 自2019年4月1日起执行。

本公司子公司 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 销售商品和提供劳务的收入适用的增值税税率为12%, 2018年1月12日获得菲律宾经济区署NO. 2018-1039号免征增值税证明, 2018年度享受免交增值税的优惠政策。根据菲律宾相关法律规定, 如果该公司向菲律宾CEPZ(卡威提出口加工区)以外地区销售商品、提供劳务则需按照12%的税率缴纳增值税; 2018年度BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 无向卡威提出口加工区以外地区销售商品、提供劳务情况。

(2) 南京友智科技有限公司及其子公司产品销售需要缴纳增值税, 经税务机关核定为一般纳税人, 税率为17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)及2011年1月28日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号), 其销售自行开发生产的软件产品, 可按法定17%的税率征收增值税后, 对实际税负超过3%的部分实行即征即退。依据财税[2018]32号文件, 公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%税率的, 税率调整为16%。依据财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号), 公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%税率的, 税率调整为13%。

### 2、企业所得税税收优惠政策

本公司已于2018年11月28日通过了高新技术企业的重新认定工作, 取得证书编号为GR201832003798的高新技术企业证书, 有效期三年。故本公司2019年度继续享受15%高新技术企业所得税优惠税率。

厦门宝麦克斯科技有限公司已于2017年10月10日通过了高新技术企业的重新认定工作,获得证书编号为GR201735100281的高新技术企业证书,有效期三年。故厦门宝麦克斯科技有限公司2019年度继续享受15%高新技术企业所得税优惠税率。

BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.适用企业所得税税率为30%, 2009年2月20日获得菲律宾经济区署NO.2009-606号所得税优惠证明,该公司自正式商业运营或者承诺的商业运营时间,二者中时间较早的开始起4年内免交企业所得税(该公司实际于2009年4月15日申请正式商业运营),优惠期结束后以销售毛利为应纳税所得额,按照5%优惠税率缴纳企业所得税。如果该公司向PEZA(菲律宾经济区署)以外地区销售,需要就该区外销售部分按照30%所得税税率缴纳企业所得税(计税基础为利润总额)。向PEZA以外地区销售金额比例超过总销售额的30%,则丧失上述税收优惠政策,按照30%的税率缴纳企业所得税。2014年3月26日,获得NO.14-ERD/ITH/NFEE/EE-013 PEZA批准文件,同意BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC企业所得税延期申请,延期期间为2014年4月1日至2015年3月31日。从2015年度4月至今BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.在PEZA内的销售收入按毛利的5%计缴企业所得税,废料收入按收入额的30%计缴企业所得税。

南京友智科技有限公司2013年9月25日取得了江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审后颁发的编号为GF201332000057的高新技术企业证书。2016年10月20日通过了高新技术企业的重新认定工作,获得证书编号GR201632000043的高新技术企业证书,有效期三年。目前南京友智科技有限公司正在进行2019年度高新技术企业重新认定工作,如通过将继续享受15%高新技术企业所得税优惠税率。

南京聪诺信息科技有限公司于2018年11月30日取得了江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审核后颁发的编号为GR201832007422的高新技术企业证书,有效期三年。故南京聪诺信息科技有限公司2019年度享受15%高新技术企业所得税优惠税率。

南京聪诺信息科技有限公司2016年5月27日取得了江苏省软件行业协会颁发的苏RQ-2016-A0051软件企业认定证书,根据国家《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》中规定,新创办软件企业经认定后,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,由于该公司自2016年开始盈利,故南京聪诺信息科技有限公司2019年度享受减半收企业所得税的优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,352.59	21,242.20
银行存款	73,074,639.65	93,426,580.69
其他货币资金	67,421,758.88	57,607,658.54

项目	期末余额	期初余额
合计	140,546,751.12	151,055,481.43
其中：存放在境外的款项总额	11,916,794.45	11,366,757.58

其中因抵押、质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	43,031,583.88	51,857,658.54
信用证保证金	21,000,175.00	0.00
保函保证金	3,390,000.00	5,750,000.00
质押定期存单	-	25,000,000.00
合计	67,421,758.88	82,607,658.54

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,245,886.31	60,806,456.84
商业承兑汇票	2,893,350.00	10,813,787.31
合计	35,139,236.31	71,620,244.15

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	35,559,386.31	100.00%	420,150.00	1.18%	35,139,236.31
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,313,500.00	9.32%	420,150.00	12.68%	2,893,350.00
其他	32,245,886.31	90.68%			32,245,886.31
合计	35,559,386.31	100.00%	420,150.00	1.18%	35,139,236.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	73,873,018.22	100.00%	2,252,774.07	3.05%	71,620,244.15
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	13,066,561.38	17.69%	2,252,774.07	17.24%	10,813,787.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收票据					
其他	60,806,456.84	82.31%			60,806,456.84
合计	73,873,018.22	100.00%	2,252,774.07	3.05%	71,620,244.15

按组合计提坏账准备：420,150.00 元

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	100,000.00		
1年以内小计			
1至2年	2,719,500.00	271,950.00	10.00%
2至3年	494,000.00	148,200.00	30.00%
3年以上			
合计	3,313,500.00	420,150.00	/

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	2,252,774.07	148,200.00	1,980,824.07		420,150.00
合计	2,252,774.07	148,200.00	1,980,824.07		420,150.00

## 3、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	项目
银行承兑汇票	18,547,840.73	银行承兑汇票
合计	18,547,840.73	

## 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	107,876,243.00	
商业承兑票据		2,806,562.12
合计	107,876,243.00	2,806,562.12

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,649,507.40	9.83%	30,953,992.65	76.15%	9,695,514.75
按组合计提坏账准备的应收账款	372,906,814.70	90.17%	36,107,792.54	9.68%	336,799,022.16
其中：账龄组合	339,460,730.53	82.08%	36,107,792.54	10.64%	303,352,937.99
其他组合	33,446,084.17	8.09%			33,446,084.17
合计	413,556,322.10	100.00%	67,061,785.19	16.22%	346,494,536.91

应收账款分类披露(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,747,895.40	7.87%	30,613,033.51	77.02%	9,134,861.89
按组合计提坏账准备的应收账款	465,176,496.87	92.13%	33,973,230.45	7.30%	431,203,266.42
其中：账龄组合	435,675,666.25	86.29%	33,973,230.45	7.80%	401,702,435.80
其他组合	29,500,830.62	5.84%			29,500,830.62
合计	504,924,392.27	100.00%	64,586,263.96	12.79%	440,338,128.31

按单项计提坏账准备：30,953,992.65 元

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00%	严重亏损，资不抵债
中国华电科工集团有限公司	14,997,703.99	5,302,189.24	35.35%	部分项目多次协调无回款到账，谨慎性原则单项计提坏账
合计	40,649,507.40	30,953,992.65	/	

按组合计提坏账准备：36,107,792.54 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	253,663,908.19	12,680,818.48	5.00%
1至2年	44,916,928.16	4,491,692.82	10.00%
2至3年	31,349,447.06	9,404,834.12	30.00%
3年以上	9,530,447.12	9,530,447.12	100.00%
合计	339,460,730.53	36,107,792.54	/

按组合计提坏账准备：0元

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
尚在质保期内的质保金	33,446,084.17		
合计	33,446,084.17		

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	291,948,804.36
1至2年	54,153,686.77
2至3年	53,723,383.85
3年以上	13,730,447.12
3至4年	11,913,863.49
4至5年	803,228.54
5年以上	1,013,355.09
合计	413,556,322.10

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的 应收账款	30,613,033.51	340,959.14			30,953,992.65
按组合计提坏账准备的 应收账款	33,973,230.45	2,134,562.09			36,107,792.54
合计	64,586,263.96	2,475,521.23			67,061,785.19

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	44,614,106.20	10.78%	2,230,705.31
第二名	29,512,832.19	7.14%	777,848.32
第三名	25,651,803.41	6.20%	25,651,803.41
第四名	17,041,440.62	4.12%	6,445,900.33
第五名	14,997,703.99	3.63%	5,302,189.24
合计	131,817,886.41	31.87%	40,408,446.61

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)	期初余额	占预付款期初余额 合计数的比例(%)
1年以内	54,612,782.11	83.87%	30,983,639.94	96.69%
1至2年	9,469,489.26	14.54%	171,253.25	0.53%
2至3年	144,938.45	0.22%	212,807.74	0.66%
3年以上	889,716.62	1.37%	678,798.96	2.12%
合计	65,116,926.44	/	32,046,499.89	/

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄	期末余额	未及时结算原因
北京中鑫鸿商贸有限公司	673,798.96	未结算
合计	673,798.96	

##### 2、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	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
第一名	9,300,000.00	14.28%
第二名	7,400,000.00	11.36%
第三名	5,905,735.85	9.07%
第四名	5,807,787.61	8.92%
第五名	4,500,000.00	6.91%
合计	32,913,523.46	50.55%

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		595,479.45
其他应收款	8,172,161.86	13,578,050.29
合计	8,172,161.86	14,173,529.74

##### 1、应收利息

###### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		595,479.45
合计		595,479.45

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工暂支款	1,337,724.72	549,339.24
备用金	4,127,712.43	3,101,363.05
保证金及押金	3,040,967.34	5,617,226.83
非关联方往来	144,003,000.00	144,334,270.71
其他	872,054.13	4,455,891.30
合计	153,381,458.62	158,058,091.13

### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来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)	
2019年1月1日余额	480,040.84		144,000,000.00	144,480,040.84
2019年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	856,838.73			856,838.73
本期转回	127,582.81			127,582.81
2019年6月30日余额	1,209,296.76		144,000,000.00	145,209,296.76

#### 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,557,399.34
1至2年	474,755.33
2至3年	123,457,826.73
3年以上	20,891,477.22
3至4年	20,890,477.22
4至5年	
5年以上	1,000.00
合计	153,381,458.62

### (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

#### 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的 应收账款	144,000,000.00			144,000,000.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	480,040.84	856,838.73	127,582.81	1,209,296.76
合计	144,480,040.84	856,838.73	127,582.81	145,209,296.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	非关联方	144,000,000.00	逾期 2-3 年 123,109,522.78 元; 逾期 3 年以上 20,890,477.22 元;	93.88%	144,000,000.00
第二名	备用金	896,000.00	1-2 年	0.58%	179,200.00
第三名	备用金	556,431.10	1 年以内 104,431.10 元; 1-2 年 452,000 元	0.36%	111,286.22
第四名	押金	442,411.14	信用期内	0.29%	
第五名	押金、保证金	340,000.00	信用期内	0.22%	
合计	--	146,234,842.24	--	95.33%	144,290,486.22

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,079,230.28	5,711,033.93	41,368,196.35	37,998,616.03	4,941,137.91	33,057,478.12
在产品	35,152,368.12		35,152,368.12	57,996,258.58	1,894,042.25	56,102,216.33
库存商品	85,904,426.96	8,264,164.08	77,640,262.88	80,377,089.62	11,998,611.68	68,378,477.94
周转材料	4,151,004.67	86,583.62	4,064,421.05	3,694,619.88	51,985.30	3,642,634.58
发出商品	24,145,739.02		24,145,739.02	30,946,221.72	2,637,578.56	28,308,643.16
自制半成品	10,393,688.74	948,163.39	9,445,525.35	15,261,285.53	320,184.43	14,941,101.10
合计	206,826,457.79	15,009,945.02	191,816,512.77	226,274,091.36	21,843,540.13	204,430,551.23

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,941,137.91	2,479,141.22		1,709,245.20		5,711,033.93

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,894,042.25			1,894,042.25		
库存商品	11,998,611.68	745,850.38		4,480,297.98		8,264,164.08
周转材料	51,985.30	36,388.27		1,789.95		86,583.62
发出商品	2,637,578.56			2,637,578.56		
自制半成品	320,184.43	675,866.01		47,887.05		948,163.39
合计	21,843,540.13	3,937,245.88		10,770,840.99		15,009,945.02

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		3,000,000.00
待抵扣进项税	37,926,224.61	37,191,217.19
预缴所得税	5,561,654.40	5,033,245.72
待摊费用		1,020,302.95
酒及其他	1,018,752.00	1,223,504.31
合计	44,506,631.01	47,468,270.17

### (八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	4,500,246.56	4,500,000.00		273,898.61						9,274,145.17	

### (九) 其他权益工具投

项目	期末余额	期初余额
朗坤智慧科技股份有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
江苏金阳光绿色能源有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州安瑞可信息科技有限公司	2,000,000.00	
合计	24,000,000.00	22,000,000.00

## (十) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	3,958,479.05	809,877.66	4,768,356.71
(2) 本期增加金额	166,090.08	27,453.48	193,543.56
—计提或摊销	166,090.08	27,453.48	193,543.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,124,569.13	837,331.14	4,961,900.27
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,638,990.46	1,908,016.86	12,547,007.32
(2) 期初账面价值	10,805,080.54	1,935,470.34	12,740,550.88

说明：投资性房地产系本公司搬迁至新厂区后，苏州艾诺镁科技有限公司厂房土地对外出租，本公司根据后续持有目的及实际出租情况，作为以成本计量的投资性房地产。

## (十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	475,869,286.80	498,599,501.87
合计	475,869,286.80	498,599,501.87

### 1、 固定资产情况

苏州宝馨科技实业股份有限公司  
2019年半年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	灵活性调峰	风洞实验室	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	175,065,648.85	136,196,926.86	11,212,279.95	33,868,664.15	285,669,511.97	11,122,459.94	653,135,491.72
2. 本期增加金额	217,174.18	4,927,478.94	249,689.60	747,830.48	2,246,045.64	20,282.37	8,408,501.21
(1) 购置		4,889,328.45	248,037.56	746,012.00			5,883,378.01
(2) 在建工程转入	217,174.18				2,246,045.64	20,282.37	2,483,502.19
(3) 外币报表折算汇率变动影响		38,150.49	1,652.04	1,818.48			41,621.01
3. 本期减少金额	547,101.88	2,663,714.47	0.00	485,195.18			3,696,011.53
(1) 处置或报废	547,101.88	2,663,714.47		485,195.18			3,696,011.53
4. 期末余额	174,735,721.15	138,460,691.33	11,461,969.55	34,131,299.45	287,915,557.61	11,142,742.31	657,847,981.40
二、累计折旧							
1. 期初余额	15,581,551.73	71,743,690.41	8,539,953.07	23,083,429.48	34,669,762.21	917,602.95	154,535,989.85
2. 本期增加金额	1,976,552.90	3,785,495.06	273,972.76	1,836,929.87	21,649,683.50	502,973.33	30,025,607.42
(1) 计提	1,976,552.90	3,898,732.20	273,436.11	1,842,271.69	21,649,683.50	502,973.33	30,143,649.73
(2) 外币报表折算汇率变动影响		-113,237.14	536.65	-5,341.82			-118,042.31
3. 本期减少金额	150,795.25	2,021,983.05	0.00	410,124.37	0.00	0.00	2,582,902.67
(1) 处置或报废	150,795.25	2,021,983.05		410,124.37			2,582,902.67

苏州宝馨科技实业股份有限公司  
2019年半年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	灵活性调峰	风洞实验室	合计
4. 期末余额	17,407,309.38	73,507,202.42	8,813,925.83	24,510,234.98	56,319,445.71	1,420,576.28	181,978,694.60
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	157,328,411.77	64,953,488.91	2,648,043.72	9,621,064.47	231,596,111.90	9,722,166.03	475,869,286.80
2. 期初账面价值	159,484,097.12	64,453,236.45	2,672,326.88	10,785,234.67	250,999,749.76	10,204,856.99	498,599,501.87

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,552,651.00

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝馨本部公司厂房	131,056,370.80	一、二期厂房产权证书正在办理过程中
合计	131,056,370.80	

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,358,077.46	729,525.81
合计	6,358,077.46	729,525.81

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝馨科技二期厂房项目	486,972.48		486,972.48			
厦门宝麦克斯二期厂房项目	5,480,817.19		5,480,817.19	339,238.02		339,238.02
待安装设备	390,287.79		390,287.79	390,287.79		390,287.79
合计	6,358,077.46		6,358,077.46	729,525.81		729,525.81

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
宝馨科技二期厂房项目	28,500,000.00		704,146.66	217,174.18		486,972.48						其他
厦门宝麦克斯二期厂房项目	74,429,700.00	339,238.02	5,141,579.17			5,480,817.19						其他
待安装设备		390,287.79				390,287.79						其他
友智风洞实验室项目			20,282.37	20,282.37								其他

苏州宝馨科技实业股份有限公司  
2019年半年度  
财务报表附注

项目名称	预算数(元)	年初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
国家电投阜新发电厂 灵活性调峰项目			2,246,045.6 4	2,246,045.64								其他
合计	102,929,700.00	729,525.81	8,112,053.8 4	2,483,502.19		6,358,077.4 6	--	--				--

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,544,233.64	8,110,000.00	8,106,243.67	22,870,000.00	77,630,477.31
2.本期增加金额		2,900,000.00	338.57		2,900,338.57
(1) 购置		2,900,000.00			2,900,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算 汇率变动影响			338.57		338.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,544,233.64	11,010,000.00	8,106,582.24	22,870,000.00	80,530,815.88
二、累计摊销					
1.期初余额	4,336,106.32	423,513.51	5,862,816.02	11,435,000.00	22,057,435.85
2.本期增加金额	385,442.37	343,382.64	370,462.77	1,143,500.00	2,242,787.78
(1) 计提	385,442.37	343,382.64	370,143.63	1,143,500.00	2,242,468.64
(2) 外币报表折 算汇率变动影响			319.14		319.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,721,548.69	766,896.15	6,233,278.79	12,578,500.00	24,300,223.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,822,684.95	10,243,103.85	1,873,303.45	10,291,500.00	56,230,592.25
2.期初账面价值	34,208,127.32	7,686,486.49	2,243,427.65	11,435,000.00	55,573,041.46

### (十四) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京友智科技有限公司	364,369,038.01			364,369,038.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	364,369,038.01			364,369,038.01

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京友智科技有限公司	97,663,491.24			97,663,491.24
合计	97,663,491.24			97,663,491.24

## (十五)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良	3,246,319.28	561,400.69	1,429,175.98		2,378,543.99
会员费	133,333.24		20,833.35		112,499.89
信息服务费	56,603.79	141,509.43	23,584.91		174,528.31
合计	3,436,256.31	702,910.12	1,473,594.24		2,665,572.19

## (十六) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	225,727,501.62	34,041,576.29	231,346,987.03	34,629,596.67
内部交易未实现利润	15,913,969.66	2,387,095.45	34,070,812.06	5,110,621.83
可抵扣亏损	14,873,483.95	2,573,504.60	25,746,183.02	3,669,115.71
合计	256,514,955.23	39,002,176.34	291,163,982.11	43,409,334.21

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,291,500.00	1,543,725.00	11,435,000.00	1,715,250.00
合计	10,291,500.00	1,543,725.00	11,435,000.00	1,715,250.00

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产	1,543,725.00	39,002,176.34	1,715,250.00	43,409,334.21
递延所得税负债	1,543,725.00	1,543,725.00	1,715,250.00	1,715,250.00

#### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,007,395.37	1,815,631.97
合计	1,007,395.37	1,815,631.97

#### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	266,666.68	2,778,597.88
合计	266,666.68	2,778,597.88

#### (十八) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,850,000.00
保证借款	67,541,023.52	151,640,000.00
信用借款	200,624,580.00	138,608,480.00
合计	268,165,603.52	341,098,480.00

#### (十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,627,269.60	20,627,269.60
银行承兑汇票	62,622,637.55	75,992,157.99
合计	83,249,907.15	96,619,427.59

#### (二十) 应付账款

应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	107,210,596.64	117,552,970.68
应付工程款	36,843,774.96	120,946,930.93
应付设备款	3,421,251.46	18,643,192.35
应付加工费	2,161,574.44	15,479,720.49
应付运输费	885,944.68	2,063,601.58
应付技术服务费	2,121,706.05	4,268,555.49
其他	3,696,954.77	4,393,102.03
合计	156,341,803.00	283,348,073.55

## (二十一) 预收款项

预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,968,848.19	30,490,588.39
预收租金		37,990.03
合计	12,968,848.19	30,528,578.42

账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	期初余额
上海鼓风机厂有限公司	989,568.10	对方尚未出具验收单据
合计	989,568.10	

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,170,740.46	61,229,054.99	72,320,697.95	10,079,097.50
二、离职后福利-设定提存计划	31,153.43	3,424,122.08	3,396,478.02	58,797.49
合计	21,201,893.89	64,653,177.07	75,717,175.97	10,137,894.99

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,849,401.40	56,765,103.06	67,684,985.68	9,929,518.78
2、职工福利费		1,352,870.72	1,352,870.72	
3、社会保险费	8,618.67	1,581,731.14	1,581,238.20	9,111.61
其中：医疗保险费	8,618.67	1,414,315.43	1,413,822.49	9,111.61
工伤保险费		42,381.64	42,381.64	
生育保险费		125,034.07	125,034.07	
4、住房公积金	5,714.58	838,025.18	826,951.66	16,788.10
5、工会经费和职工教育经费	307,005.81	691,324.89	874,651.69	123,679.01
合计	21,170,740.46	61,229,054.99	72,320,697.95	10,079,097.50

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,153.43	3,309,983.09	3,282,339.03	58,797.49
2、失业保险费		114,138.99	114,138.99	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	31,153.43	3,424,122.08	3,396,478.02	58,797.49

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	530,228.14	9,232,700.93
企业所得税	2,429,823.45	12,652,806.89
个人所得税	176,630.26	174,066.58
城市维护建设税	164,776.88	710,345.41
土地使用税	62,738.28	148,799.41
房产税	491,014.19	528,791.73
教育费附加	121,305.36	525,256.49
印花税	7,929.40	32,421.15
其他		17,242.27
合计	3,984,445.96	24,022,430.86

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	270,162.08	463,086.78
其他应付款	2,683,346.50	3,456,557.44
合计	2,953,508.58	3,919,644.22

#### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	270,162.08	463,086.78
合计	270,162.08	463,086.78

#### 2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	475,421.70	1,311,803.26
个人往来款	1,780,762.48	1,901,747.14
其他	427,162.32	243,007.04
合计	2,683,346.50	3,456,557.44

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款	77,694,088.89	73,528,760.00
合计	77,694,088.89	73,528,760.00

中电投融和融资租赁有限公司融资租赁款附表:

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	90,339,457.86	82,467,377.02
减: 未确认融资费用	12,645,368.97	8,938,617.02
合计	77,694,088.89	73,528,760.00

## (二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	89,711,714.24	50,663,738.53
合计	89,711,714.24	50,663,738.53

### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中电投融和融资租赁有 限公司融资租赁款	89,711,714.24	50,663,738.53
合计	89,711,714.24	50,663,738.53

中电投融和融资租赁有限公司融资租赁款附表

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	100,637,981.57	59,016,977.40
减: 未确认融资费用	10,926,267.33	8,353,238.87
合计	89,711,714.24	50,663,738.53

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	554,034,264.00						554,034,264.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	269,357,491.80			269,357,491.80
合计	269,357,491.80			269,357,491.80

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,720,234.55	-999,430.36				-999,430.36		-3,719,664.91
可供出售金融资产公允价值变动损益								
外币财务报表折算差额	-2,720,234.55	-999,430.36				-999,430.36		-3,719,664.91
其他综合收益合计	-2,720,234.55	-999,430.36				-999,430.36		-3,719,664.91

**(三十) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,265,196.77			21,265,196.77
合计	21,265,196.77			21,265,196.77

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	103,022,311.59	8,710,425.42
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	103,022,311.59	8,710,425.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,000,688.63	94,311,886.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	177,023,000.22	103,022,311.59

**(三十二) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,368,238.14	262,093,969.87	391,580,442.25	267,770,085.42
其他业务	2,595,106.23	781,032.21	2,400,267.85	226,576.76
	431,963,344.37	262,875,002.08	393,980,710.10	267,996,662.18

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	516,235.37	977,761.77
教育费附加	421,732.40	736,850.15
房产税	1,010,895.96	768,708.34
土地使用税	133,867.63	167,314.94
印花税	136,902.25	111,187.80
合计	2,219,633.61	2,761,823.00

**(三十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,098,635.50	4,384,211.34
办公费	85,288.95	34,030.75
运输、运杂费、仓储	1,569,131.88	2,442,895.98
交际应酬费	4,052,796.11	2,703,706.85
技术服务费	9,775,182.59	1,012,880.57
售后维修费	52,391.71	427,785.73
其他费用	4,096,747.76	3,499,011.15
合计	25,730,174.50	14,504,522.37

**(三十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,668,352.58	12,623,020.49
办公费	714,881.58	633,624.01
交际应酬费	2,810,207.04	2,461,867.69
咨询劳务服务费等	3,231,900.64	3,157,978.17
折旧及摊销费	3,997,689.96	4,975,777.23
租赁费	1,557,396.22	1,543,872.38
环保支出	559,044.12	178,879.84
股权激励费用		920,917.91
差旅费	509,004.87	547,376.23
燃料动力	341,161.43	439,982.28
维保费	581,822.36	563,140.31
其他费用	2,765,516.23	3,061,668.29
合计	30,736,977.03	31,108,104.83

**(三十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,560,429.03	7,297,014.45
股权激励		131,362.36
材料费	7,123,098.44	4,899,047.68
研发设备折旧	1,959,084.73	1,395,256.38
研发技术服务费	5,977,190.32	308,627.20
研发其他费用	1,017,352.48	353,614.58
合计	24,637,155.00	14,384,922.65

**(三十七) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,502,692.24	9,325,272.85
减：利息收入	1,116,855.89	290,617.71
加：汇兑损失（减收益）	40,682.03	26,942.69
加：手续费支出	275,579.35	302,351.53
合计	16,702,097.73	9,363,949.36

**(三十八) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	5,071,052.82	751,270.07
合计	5,071,052.82	751,270.07

**(三十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	273,898.61	
银行理财产品收益	35,362.73	97,400.29
合计	309,261.34	97,400.29

**(四十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-729,255.92	-190,929.55
应收款坏账损失	-2,473,450.92	4,016,712.85
应收票据坏账损失	1,832,624.07	
合计	-1,370,082.77	3,825,783.30

**(四十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,937,245.88	-3,066,782.21
合计	-3,937,245.88	-3,066,782.21

**(四十二) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	354,640.70	
合计	354,640.70	

**(四十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,215,700.00	
其他	14,423.01	38,812.38	14,423.01
合计	14,423.01	2,254,512.38	14,423.01

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
优质品牌	厦门市质监局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
"厦门市钣金架构件工程技术研究中心奖励"	厦门市科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
国高、市高奖励	厦门火炬管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
工程中心配套奖励	工程中心配套奖励	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		400,000.00	与收益相关
企业研发经费补助	厦门市科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		320,200.00	与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴	苏州市高新区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关
区高层次人才培育资助 补贴	苏州高新区国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		24,000.00	与收益相关
区产业人才培训 补贴	苏州高新区国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,500.00	与收益相关
高新产品奖励	苏州浒墅关财政 局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		80,000.00	与收益相关
合计							2,215,700.00	

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,000.00	100,000.00	25,000.00
非流动资产报废损失	16,430.19		16,430.19
罚款支出	3,238.60	42,708.26	3,238.60
其他		107,988.25	
合计	44,668.79	250,696.51	44,668.79

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-8,776,636.65	5,421,021.88
递延所得税费用	4,235,632.87	5,443,839.81
合计	-4,541,003.78	10,864,861.69

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,459,684.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,418,952.73
子公司适用不同税率的影响	-1,418,130.06
调整以前期间所得税的影响	-12,728,011.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,778.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,496.04
研发加计扣除的影响	-1,202,097.52
所得税费用	-4,541,003.78

#### (四十六) 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	本期发生额	上期发生额
单位及其他往来	4,772,375.81	24,811,663.17
利息收入	1,613,802.06	273,036.04
政府补助	1,943,115.71	2,595,100.00
押金、保证金	319,695.00	1,657,761.00
合计	8,648,988.58	29,337,560.21

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	38,867,599.23	18,407,543.72
往来款	13,288,519.15	36,618,147.76
保证金	6,159,845.39	
支付其他	100,097.00	365,640.59
合计	58,416,060.77	55,391,332.07

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方单位借款本金、利息		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

## 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单到期收回	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.净利润	74,000,688.63	46,607,351.34
加：资产减值准备	5,307,328.65	-759,001.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,219,150.98	21,067,813.31
无形资产摊销	2,242,787.78	2,161,920.97
长期待摊费用摊销	1,473,594.24	1,631,450.70
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）	-354,640.70	102,468.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,430.19	
财务费用（收益以“—”号填列）	17,502,692.24	
投资损失（收益以“—”号填列）	-309,261.34	-97,400.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,407,157.87	3,392,606.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-171,525.00	-171,525.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	19,447,633.57	45,735,332.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	103,255,540.57	-74,238,891.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-190,003,640.66	-45,495,513.42
其他	3,020,821.15	9,878.66
经营活动产生的现金流量净额	70,054,758.17	-53,509.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	73,124,992.24	56,787,957.89
减：现金的期初余额	68,447,822.89	69,741,216.15

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	4,677,169.35	-12,953,258.26

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	73,124,992.24	68,447,822.89
其中：库存现金	50,352.59	21,242.20
可随时用于支付的银行存款	73,074,639.65	68,426,580.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,124,992.24	68,447,822.89
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		

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,421,758.88	银行承兑汇票保证金、保函保证金、质押定期存单
应收票据	18,547,840.73	票据质押开立汇票
固定资产	231,596,111.90	注（2）
应收账款	58,281,194.18	注（1）（2）
合计	375,846,905.69	--

其他说明：

注：（1）本公司与浙商银行签订《应收账款转让协议》，约定将本公司持有的扬州协鑫光伏科技有限公司应收账款合计金额16,000,000.00元，转让给浙商银行。应收账款转让后，本公司浙商银行获得应收账款的全部权利，本公司不再享有应收账款的任何权利，但仍应继续履行该应收账款取得时所对应的交易合同约定的义务。截止2019年6月30日，本公司账面扬州协鑫光伏科技有限公司应收账款账面余额2,951,2832.19元，其中16,000,000.00元对应已提坏账准备金额 102,206.71元；合计受限应收账款期末账面价值15,897,793.29元。

（2）本公司全资子公司南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）于2018年10月9日与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订借款合同，合同约定以友智科技公司对内蒙古京科发电有限公司120兆瓦和国家电投阜新发电有限责任公司400兆瓦辅助调峰项目应收账款为借款合同主债权提供质押担保，以友智科技公司调峰资产为借款合同主债权提供抵押担保。截止2019年6月30日，友智科技公司账面内蒙古京科发电有限公司应收账款账面余额44,614,106.20元，已提坏账准备金额2,230,705.31元；国家电投阜新发电有限责任公司应收账款账面余额0元，已提坏账准备金额0元；合计受限应收账款期

末账面价值42,383,400.89元

#### (四十九) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	16,700,819.02
其中：美元	2,427,843.01	6.8747	16,690,692.34
卢比	2,100.00	0.0987	207.27
马来西亚币	606.00	1.6593	1,005.54
菲律宾比索	66,422.30	0.1342	8,913.87
应收账款	--	--	53,315,538.10
其中：美元	7,523,881.57	6.8747	51,724,428.63
欧元	203,544.77	7.8170	1,591,109.47
应付账款			18,048,294.05
其中：美元	2,621,186.02	6.8747	18,019,867.53
欧元	3,636.50	7.8170	28,426.52
其他应收款			711,416.51
其中：美元	103,483.28	6.8747	711,416.51
其他应付款			277,093.72
其中：美元	40,306.30	6.8747	277,093.72
短期借款			9,624,580.00
其中：美元	1,400,000.00	6.8747	9,624,580.00

2、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Boamax Philippines Technologies Inc.	菲律宾	美元	经公司董事会批准

(五十) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	3,127,937.11	其他收益	3,127,937.11
2018 年中国（南京）软件谷管理委员会知识产权奖	3,000.00	其他收益	3,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会“四上”单位工作经费补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
2018 年中国（南京）软件谷管理委员会南京市第二批高企培育企业奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
厦门市科学技术局 企业研发补助	296,600.00	其他收益	296,600.00
厦门技师学院 一企一策补助	58,000.00	其他收益	58,000.00
厦门市社会保险管理中心 稳岗补贴	19,693.61	其他收益	19,693.61
2018 年第四季度 社保补差 厦门火炬高新区管委会	23,822.10	其他收益	23,822.10
厦门技师学院 一企一策补助	196,000.00	其他收益	196,000.00
厦门市科学技术局 企业研发补助	208,500.00	其他收益	208,500.00
2018 年度南京市雨花台区人民政府赛虹桥办事处省级工业和信息产业转型升级专项资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
2018 年南京市雨花台区科技局区专利补助资金-南京市雨花台区财政局	9,000.00	其他收益	9,000.00
2018 年科技项目补助-中国(南京)软件谷管理委员会	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年南京市雨花台区人民政府赛虹桥办事处软件谷 33 号文件专项资金	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	5,071,052.82		5,071,052.82

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、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	
厦门宝麦克斯科技有限公司	福建厦门	福建厦门	从事精密模具、高低压开关柜、精密钣金结构件的研发、生产、组装及销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。	100.00%		设立
BOAMAX PHILIPPINES.TECHNOLOGIES.I INC.	菲律宾	菲律宾	钣金结构件生产、组装及销售。	100.00%		设立
苏州艾诺镁科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发、加工精冲模及精加工件，销售自产产品，提供相关技术及售后服务。	100.00%		收购
南京友智科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发、销售及相关技术咨询；计量器具制造；自动化控制系统集成；仪器仪表销售；计量器具研发、销售；建材、五金、机械设备、木制品、小型机电产品销售；节能、环保信息技术开发、技术咨询、技术服务；节能、环保设备的研发、生产、销售、租赁；机电工程设计、施工；企业管理咨询、节能技术推广服务；机械机电设备租赁、自有房屋租赁、物业管理；自动化设备安装、维修；环境与生态监测；水污染、大气污染治理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00%		收购
江苏德勤环境技术有限公司	江苏南京	江苏南京	环保产品研发、生产、销售；机电产品、通讯产品研发、生产、销售；仪器、仪表销售，自动化控制系统集成；电子产品的技术服务、技术咨询、技术转让；建材、五金、机械设备、木制品销售。		100.00%	收购
南京聪诺信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	计算机信息技术咨询；计算机数据收集、处理；市场信息咨询及调查；计算机软硬件的研发与销售；自营和代理各类商品的进出口业务。		100.00%	收购
南京匹卓信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	信息技术研发、技术咨询；数据处理；市场调研；计算机软硬件研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；日用百货销售。		100.00%	设立
南京创筑信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	信息技术研发、技术咨询；数据处理；市场调研；计算机软硬件研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；日用百货销售。		100.00%	设立

## 2、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

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	
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	天津	天津自贸试验区（东疆保税港区）贺兰道436号恒盛广场4号楼-9-3	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；货物进出口；技术进出口；电力供应（仅限分支机构经营）；工程勘察、工程设计。节能设备销售；合同能源管理；热力供应（仅限分支机构经营）	30.00%		权益法

(2) 重要的合营企业或联营企业

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	金茂宝馨（天津）能源科技有限公司
流动资产	13,269,815.89	6,717,311.71
非流动资产	89,810,645.44	7,443,795.40
资产合计	103,080,461.33	14,161,107.11
流动负债	72,166,644.12	-839,714.75
负债合计	72,166,644.12	-839,714.75
少数股东权益	9,274,145.16	4,500,246.56
归属于母公司股东权益	30,913,817.21	15,000,821.86
按持股比例计算的净资产份额	9,274,145.16	4,500,246.56
营业收入	3,010,549.98	
财务费用	-56,259.62	
所得税费用	308,457.62	
净利润	912,995.35	821.86
综合收益总额	912,995.35	821.86

## 七、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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市

场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大应收款占本公司应收款项总额 31.87%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除为子公司厦门宝麦克斯科技有限公司和南京友智科技有限公司的借款提供担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

## (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，包括外汇风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

### 2、外汇风险

外汇风险，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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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外汇风险的目的。于2019年6月30日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

项目	期末金额					
	美元	欧元	卢比	马来西亚币	菲律宾比索	合计
外币金融资产						
货币资金	16,690,692.34		207.27	1,005.54	8,913.87	16,700,819.02
应收账款	51,724,428.63	1,591,109.47				53,315,538.10
其他应收款					711,416.51	711,416.51
小计	68,415,120.97	1,591,109.47	207.27	1,005.54	720,330.38	70,727,773.63
外币金融负债						

短期借款	9,624,580.00					9,624,580.00
应付账款	18,019,867.53	28,426.52				18,048,294.05
其他应付款					277,093.72	277,093.72
小计	27,644,447.53	28,426.52			277,093.72	27,949,967.77
净额	40,770,673.44	1,562,682.95	207.27	1,005.54	443,236.66	42,777,805.86

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元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如下：

截止2019年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润427.78万元。

### (三) 流动性风险

流动风险，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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末金额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	140,546,751.12	140,546,751.12	140,546,751.12			
应收票据	35,139,236.31	35,559,386.31	32,345,886.31	2,719,500.00	494,000.00	
应收账款	346,494,536.91	413,556,322.10	291,948,804.36	54,153,686.77	53,723,383.85	13,730,447.12
其他应收款	8,172,161.86	153,381,458.62	8,557,399.34	474,755.33	123,457,826.73	20,891,477.22
应收利息						
其他流动资产-理财产品						
小计	530,352,686.20	743,043,918.15	473,398,841.13	57,347,942.10	177,675,210.58	34,621,924.34
短期借款	268,165,603.52	268,165,603.52	268,165,603.52			
应付票据	83,249,907.15	83,249,907.15	83,249,907.15			
应付账款	156,341,803.00	156,341,803.00	156,341,803.00			
其他应付款	2,683,346.50	2,683,346.50	2,683,346.50			
应付利息	270,162.08	270,162.08	270,162.08			
小计	510,710,822.25	510,710,822.25	510,710,822.25			

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人陈东、汪敏夫妇。

## (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州镁馨科技有限公司	持本公司 15.16%股份的股东广讯有限公司控制的境内公司

## (四) 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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州镁馨科技有限公司	压铸件		500,000.00	否	66,387.31

### 2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州镁馨科技有限公司	房屋租赁	1,668,400.22	1,180,324.72

### 3、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京友智科技有限公司	9,140,000.00	2018 年 02 月 05 日	2019 年 02 月 04 日	是
南京友智科技有限公司	15,000,000.00	2018 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 27 日	是
南京友智科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 24 日	是
南京友智科技有限公司	2,500,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 25 日	否
南京友智科技有限公司	200,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2022 年 10 月 16 日	否
南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否
南京友智科技有限公司	11,541,023.52	2019 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 25 日	否
南京友智科技有限公司	8,458,976.48	2019 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 19 日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 02 日	2019 年 11 月 01 日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	6,000,000.00	2018 年 08 月 23 日	2019 年 08 月 22 日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	3,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 18 日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	11,000,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 21 日	否

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
南京友智科技有限公司	70,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	否
厦门火炬集团融资担保有限公司	5,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	否

关联担保情况说明

1、本公司与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投融和公司）签订《保证合同》（编号：RHZL-2018-101-348-HDDL-3），为本公司全资子公司南京友智科技有限公司（以下简称友智科技公司）与中电投融和公司签订的《融资租赁合同》项下的全部负债提供连带责任担保，担保金额不超过20,000.00万元。截止2019年6月30日，友智科技公司已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的融资租赁款20,000.00万元，于2019年6月19日归还3,250万元，余额为16,750万元。

2.本公司全资子公司厦门宝麦克斯科技有限公司（以下简称厦门宝麦克斯公司）与厦门火炬集团融资担保有限公司（以下简称厦门火炬融资担保公司）签订《委托保证合同》，厦门火炬融资担保公司为厦门宝麦克斯公司500.00万元借款提供担保。本公司法人朱永福与厦门火炬融资担保公司签订《反担保（保证）合同》，为该借款提供连带责任保证。

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,066,240.35	1,447,800.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州镁馨科技有限公司	373,517.50	18,675.88	496,343.01	24,817.15

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州镁馨科技有限公司	67,654.53	67,654.53
其他应付款	苏州镁馨科技有限公司	5,250.00	5,250.00

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

## 资产负债表日存在的重要承诺

### (1) 与瑞典阿帕尼电能技术有限公司的合作协议

本公司 2016 年 09 月 11 日与瑞典阿帕尼电能技术有限公司（以下简称 ELP）签署《瑞典阿帕尼电能技术有限公司与苏州宝馨科技实业股份有限公司的唯一性合作协议》，协议中约定 ELP 授权本公司作为其在中国境内（含港澳地区）的独家合作方，本公司可按照一般经营原则以 ELP 独家代理的身份，在唯一性、排他性的基础上，在中国境内运作。本协议有效期 3 年，自各方签署之日起生效，如果合作双方在有效期届满前 3 个月之前不提出书面通知，要求期满后终止合作，合作有效期自动延续 2 年。本公司将保证每年最低 30 套高压电极锅炉的订购量，在授权期间的不低于 100 台高压电极锅炉的订购量。

### (2) 与中化金茂智慧（天津）能源科技有限公司的合作协议

本公司与中化金茂智慧（天津）能源科技有限公司（以下简称中化金茂公司）签订了《关于合作开展火电灵活性调峰调频供暖业务之合作协议》，共同出资设立金茂宝馨（天津）能源科技有限公司（以下简称金茂宝馨公司），其中，公司认缴出资额人民币 1,500.00 万元，占金茂宝馨公司注册资本的 30.00%，中化金茂公司认缴出资额人民币 3,500.00 万元，占金茂宝馨公司注册资本的 70.00%。双方按所持股权比例以货币方式缴纳注册资本，并按所持股权比例分别享有项目收益，承担经营风险。首期注册资本应于金茂宝馨公司注册完成后 20 个日历日内由双方按照各自所占股权比例一次性实缴 60.00%，后续注册资本根据金茂宝馨公司需要及章程约定按所持股权比例分期缴纳。金茂宝馨公司于 2018 年 9 月 10 日成立，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司实际出资 900.00 万元，占其股权比例的 30.00%

## 十、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括智能制造分部，节能环保分部及其他。

(2) 报告分部的确定依据与会计政策

项目	智能制造	节能环保	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	311,265,271.53	118,969,329.50	1,728,743.34		431,963,344.37
二、分部间交易收入	3,796,039.37	28,275,862.07		-32,071,901.44	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	273,898.61				273,898.61
四、信用减值损失	-3,073,670.16	1,716,679.17	-13,091.78		-1,370,082.77
五、资产减值损失	-3,937,245.88	0.00	0.00		-3,937,245.88
六、折旧费和摊销费	9,884,943.05	25,057,096.58	193,543.56	-1,200,050.19	33,935,533.00
七、利润总额（亏损总额）	28,826,887.64	58,831,113.76	1,261,858.01	-19,460,174.56	69,459,684.85
八、所得税费用	3,460,033.93	-8,306,660.88	315,464.51	-9,841.34	-4,541,003.78
九、净利润（净亏损）	25,366,853.71	67,137,774.64	946,393.50	-19,450,333.22	74,000,688.63
十、资产总额	1,504,704,123.81	642,484,255.18	30,805,469.37	-492,284,197.30	1,685,709,651.06
十一、负债总额	619,466,243.36	292,472,002.79	423,171.13	-207,153,602.76	705,207,814.52
十二、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用（股权激励）					
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	9,000,246.56				9,000,246.56
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	4,534,157.49	-22,219,333.13	-193,543.56	-41,552.31	-17,920,271.51

(3) 其他说明

1) 报告分部的补充信息

①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	194,259,002.00	146,404,651.76	193,096,022.20	155,644,311.60
湿化学设备	55,594,613.80	46,760,857.41	76,823,445.69	47,257,650.24
锅炉配套设备	60,545,292.84	23,915,764.67		
监测设备	26,395,824.05	11,410,365.55	38,717,809.15	24,254,239.06
灵活性调峰技术服务收入	92,573,505.45	33,602,330.48	82,984,810.83	39,642,101.17
其他业务	2,595,106.23	781,032.21	2,358,622.23	1,198,360.11
合计	431,963,344.37	262,875,002.08	393,980,710.10	267,996,662.18

②按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	315,268,919.45	116,694,424.92	431,963,344.37
非流动资产	844,941,414.39	8,975,480.25	853,916,894.64

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	304,657,862.13	89,322,847.97	393,980,710.10
非流动资产	857,384,917.56	9,678,349.98	867,063,267.54

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	11.06%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	206,378,218.21	88.94%	15,635,555.70	7.58%	190,742,662.51
其中：账龄组合	172,731,252.09	74.44%	15,635,555.70	9.05%	157,095,696.39
其他组合	33,646,966.12	14.50%	0.00	0.00%	33,646,966.12
合计	232,030,021.62	100.00%	41,287,359.11	17.79%	190,742,662.51

#### 应收账款分类披露(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	10.34%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	222,407,651.91	89.66%	11,799,600.72	5.32%	210,608,051.19
其中：账龄组合	192,492,440.24	77.60%	11,799,600.72	6.13%	180,692,839.52
其他组合	29,915,211.67	12.06%		0.00%	29,915,211.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	248,059,455.32	100.00%	37,451,404.13	15.10%	210,608,051.19

按单独计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海阿帕尼电能技术 (集团) 有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00%	严重亏损, 资不抵债

按组合计提坏账准备: 15,635,555.70 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	145,084,195.29	7,254,209.77	5.00%
1 至 2 年	13,566,680.63	1,356,668.06	10.00%
2 至 3 年	10,079,569.00	3,023,870.70	30.00%
3 年以上	4,000,807.17	4,000,807.17	100.00%
合计	172,731,252.09	15,635,555.70	--

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内质保金	29,312,374.42		
合并范围内关联方往来	4,334,591.70		
合计	33,646,966.12		--

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	178,731,161.41
1 至 2 年	18,275,547.25
2 至 3 年	31,022,505.79
3 年以上	4,000,807.17
3 至 4 年	3,543,423.54
4 至 5 年	99,028.54

5 年以上	358,355.09
合计	232,030,021.62

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项单独计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41				25,651,803.41
按组合计提坏账准备的应收账款	11,799,600.72	5,365,741.39	1,529,786.41		15,635,555.70
合计	37,451,404.13	5,365,741.39	1,529,786.41		41,287,359.11

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	9,679,294.64	4.17%	540,100.03
第二名	8,810,481.04	3.80%	515,335.99
第三名	7,985,632.80	3.44%	426,507.72
第四名	7,773,388.97	3.35%	325,065.38
第五名	7,614,033.32	3.28%	282,001.83
合计	41,862,830.77	18.04%	2,089,010.94

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,063,393.42	1,103,430.89
合计	16,063,393.42	1,103,430.89

### 1、其他应收款分类披露：

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	193,064.57	425,263.24
备用金	301,232.58	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	638,000.37	634,002.20
非关联方往来	144,000,000.00	144,000,000.00
关联方往来	15,013,775.38	13,843.76
其他	72,630.63	169,265.23
合计	160,218,703.53	145,242,374.43

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	138,943.54		144,000,000.00	144,138,943.54
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	63,469.38			63,469.38
本期转回	47,102.81			47,102.81
2019 年 6 月 30 日余额	155,310.11		144,000,000.00	144,155,310.11

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	16,084,638.96
1 至 2 年	121,564.57
2 至 3 年	123,122,022.78
3 年以上	20,890,477.22
3 至 4 年	20,890,477.22
合计	160,218,703.53

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项单独计提坏账准备的应收账款	144,000,000.00			144,000,000.00
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	72,630.63			72,630.63
按账龄分析法计提坏	66,312.91	16,366.57		82,679.48

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账准备的其他应收款				
合计	144,138,943.54	16,366.57		144,155,310.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	144,000,000.00	逾期 2-3 年 123,109,522.78 元；逾期 3 年以上 20,890,477.22 元；	89.87%	144,000,000.00
第二名	押金、保证金	340,000.00	3 年以上	0.21%	
第三名	押金、保证金	283,002.20	3 年以上	0.18%	
第四名	员工借款	121,564.57	1-2 年	0.08%	
第五名	员工借款	59,000.00	1 年以内	0.04%	
合计	--	144,803,566.77	--	90.38%	144,000,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	546,713,011.23		546,713,011.23	546,713,011.23		546,713,011.23
对联营、合营企业投资	9,274,145.17		9,274,145.17	4,500,246.56		4,500,246.56
合计	555,987,156.40		555,987,156.40	551,213,257.79		551,213,257.79

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京友智科技有限公司	442,999,996.44			442,999,996.44		
厦门宝麦克斯科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
BOAMAX PHILIPPINES.TE CHNOLOGIES.INC.	26,386,371.68			26,386,371.68		
苏州艾诺镁科技有限公司	27,326,643.11			27,326,643.11		
合计	546,713,011.23			546,713,011.23		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	4,500,246.56	4,500,000.00		273,898.61						9,274,145.17
小计	4,500,246.56	4,500,000.00		273,898.61						9,274,145.17
合计	4,500,246.56	4,500,000.00		273,898.61						9,274,145.17

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,954,529.72	195,365,371.90	244,741,551.43	183,149,075.25
其他业务	813,622.25	587,488.65	2,358,622.24	33,033.20
合计	248,768,151.97	195,952,860.55	247,100,173.67	183,182,108.45

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	273,898.61	
其他		1,134,340.00
合计	20,273,898.61	1,134,340.00

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	338,210.51	
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）	1,943,115.71	
委托他人投资或管理资产的损益	35,362.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,815.59	
减：所得税影响额	328,101.75	
合计	1,974,771.61	

### (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.54%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.13	0.13

苏州宝馨科技实业股份有限公司

二〇一九年八月二十六日