

苏州宝馨科技实业股份有限公司

2020 年半年度财务报告



编制日期：2020 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

(2020 年 1 月 1 日至 2020 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·····	1-85

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	131,860,193.96	126,573,429.93
交易性金融资产	五、2	5,500,000.00	6,500,000.00
应收票据	五、3	16,519,120.71	21,635,750.00
应收账款	五、4	304,289,723.01	365,696,310.68
应收款项融资	五、5	26,303,665.83	30,643,107.29
预付款项	五、6	66,607,489.32	33,259,750.83
合同资产			
其他应收款	五、7	24,286,359.54	20,914,762.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	189,196,927.74	193,684,209.25
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、9	47,269,508.64	44,677,454.27
流动资产合计		811,832,988.75	843,584,775.17
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	11,647,641.64	9,348,428.53
其他权益工具投资	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	五、12	12,159,920.20	12,353,463.76
固定资产	五、13	440,341,568.02	470,945,397.50
在建工程	五、14	101,593,437.39	70,152,729.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	51,561,646.59	54,023,214.82
开发支出			
商誉	五、16	253,239,885.81	253,239,885.81
长期待摊费用	五、17	1,447,962.48	1,751,151.39
递延所得税资产	五、18	39,378,648.04	38,659,366.49
其他非流动资产	五、19	22,238,217.77	20,480,092.92
非流动资产合计		938,608,927.94	935,953,730.64
资产总计		1,750,441,916.69	1,779,538,505.81

法定代表人：陈东

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、20	309,079,500.00	285,507,703.52
交易性金融负债			
应付票据	五、21	101,268,643.50	79,834,040.23
应付账款	五、22	115,281,521.11	181,218,529.75
预收款项	五、23		20,829,165.99
合同负债	五、23	25,336,852.82	
应付职工薪酬	五、24	9,968,016.49	18,128,631.96
应交税费	五、25	1,687,346.17	1,542,720.31
其他应付款	五、26	2,917,577.57	2,092,330.73
其中：应付利息		302,756.55	421,634.48
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五、27	54,231,443.61	68,920,722.01
其他流动负债			
流动负债合计		619,770,901.27	658,073,844.50
非流动负债：			
长期借款	五、28	32,398,898.65	15,975,000.00
应付债券			
长期应付款	五、29	91,277,820.61	78,416,238.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、18	1,200,675.00	1,372,200.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,877,394.26	95,763,438.12
负债合计		744,648,295.53	753,837,282.62
所有者权益：			
股本	五、30	554,034,264.00	554,034,264.00
资本公积	五、31	269,357,491.80	269,357,491.80
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-2,440,188.64	-2,940,052.70
盈余公积	五、33	21,265,196.77	21,265,196.77
未分配利润	五、34	148,909,553.09	169,309,984.18
归属于母公司股东权益合计		991,126,317.02	1,011,026,884.05
少数股东权益		14,667,304.14	14,674,339.14
所有者权益合计		1,005,793,621.16	1,025,701,223.19
负债和股东权益总计		1,750,441,916.69	1,779,538,505.81

法定代表人：陈东

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、35	226,540,465.07	431,963,344.37
二、营业成本	五、35	167,790,273.94	262,875,002.08
营业税金及附加	五、36	2,096,513.80	2,219,633.61
销售费用	五、37	16,606,165.89	25,730,174.50
管理费用	五、38	25,712,159.13	30,736,977.03
研发费用	五、39	17,966,371.48	24,637,155.00
财务费用	五、40	14,219,970.60	16,702,097.73
其中：利息费用		14,500,471.67	17,502,692.24
利息收入		487,299.76	1,116,855.89
加：其他收益	五、41	2,720,750.49	5,071,052.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	2,344,989.42	309,261.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,299,213.11	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、43	-5,124,949.37	-1,370,082.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,088,758.26	-3,937,245.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-9,319.16	354,640.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,008,276.65	69,489,930.63
加：营业外收入	五、46		14,423.01
减：营业外支出	五、47	66,443.37	44,668.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,074,720.02	69,459,684.85
减：所得税费用	五、48	-667,253.93	-4,541,003.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,407,466.09	74,000,688.63
其中：归属于母公司所有者的净利润		-20,400,431.09	74,000,688.63
少数股东损益		-7,035.00	
六、其他综合收益的税后净额	五、49	499,864.06	-999,430.36
七、综合收益总额		-19,907,602.03	73,001,258.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,900,567.03	73,001,258.27
归属于少数股东的综合收益总额		-7,035.00	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.13
（一）基本每股收益		-0.04	0.13

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：陈东

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		336,417,760.89	550,252,104.71
收到的税费返还		3,825,832.00	18,777,851.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	13,553,723.10	8,648,988.58
经营活动现金流入小计		353,797,315.99	577,678,944.94
购买商品、接受劳务支付的现金		169,555,113.66	355,478,968.82
支付给职工以及为职工支付的现金		64,582,572.53	74,658,469.25
支付的各项税费		4,914,023.00	19,070,687.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	57,314,941.48	58,416,060.77
经营活动现金流出小计		296,366,650.67	507,624,186.77
经营活动产生的现金流量净额		57,430,665.32	70,054,758.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	19,200,000.00
取得投资收益收到的现金		45,776.31	35,362.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,600.00	1,244,380.87
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			
投资活动现金流入小计		12,096,376.31	20,479,743.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,273,947.25	42,873,953.07
投资支付的现金		11,000,000.00	22,700,000.00
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		63,273,947.25	65,573,953.07
投资活动产生的现金流量净额		-51,177,570.94	-45,094,209.47
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		181,942,898.65	243,448,043.52
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		181,942,898.65	268,448,043.52
偿还债务支付的现金		175,214,563.52	273,863,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,884,365.63	15,150,036.58
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		191,098,929.15	289,014,016.58
筹资活动产生的现金流量净额		-9,156,030.50	-20,565,973.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,391.19	282,593.71
五、现金及现金等价物净增加额		-3,041,327.31	4,677,169.35
加：期初现金及现金等价物余额		89,574,468.68	68,447,822.89
六、年末现金及现金等价物余额		86,533,141.37	73,124,992.24

法定代表人：陈东

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

2020 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资 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		永续	其他										
一、上年期末数	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,940,052.70		21,265,196.77		169,309,984.18	14,674,339.14	1,025,701,223.19
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				269,357,491.80		-2,940,052.70		21,265,196.77		169,309,984.18	14,674,339.14	1,025,701,223.19
三、本期增减变动金额（减少以							499,864.06				-20,400,431.09	-7,035.00	-19,907,602.03
（一）综合收益总额							499,864.06				-20,400,431.09	-7,035.00	-19,907,602.03
（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													
3、股份支付计入所有者权													
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													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股													
2、盈余公积转增资本（或股													
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				269,357,491.80		-2,440,188.64		21,265,196.77		148,909,553.09	14,667,304.14	1,005,793,621.16

法定代表人：陈东

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

2019 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
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、本期年初余额本年期初数	554,034,264.00				269,357,491.80		-2,720,234.55		21,265,196.77		03,022,311.59		944,959,029.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”							-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													
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				269,357,491.80		-3,719,664.91		21,265,196.77		177,023,000.22		1,017,960,287.88

法定代表人：陈东

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		80,501,231.00	58,592,848.50
交易性金融资产		4,500,000.00	4,500,000.00
应收票据		15,956,000.00	20,706,000.00
应收账款	十二、1	149,849,276.57	199,639,144.56
应收款项融资		11,136,687.32	18,967,306.40
预付款项		4,647,003.69	2,127,069.88
合同资产			
其他应收款	十二、2	21,638,828.23	16,545,988.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		116,584,649.20	128,718,518.06
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			1,407,024.46
流动资产合计		404,813,676.01	451,203,900.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	558,360,652.87	556,061,439.76
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		190,193,496.95	196,110,419.27
在建工程		1,356,745.32	1,118,504.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,627,555.16	33,571,735.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		465,578.18	635,765.40
递延所得税资产		29,267,073.49	28,938,765.76
其他非流动资产		141,592.94	141,592.92
非流动资产合计		817,412,694.91	821,578,223.89
资产总计		1,222,226,370.92	1,272,782,124.09

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：陈东

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		224,079,500.00	203,166,680.00
交易性金融负债			
应付票据		54,303,087.55	43,244,626.58
应付账款		48,542,758.84	91,575,777.18
预收款项			6,176,812.44
合同负债		17,664,480.78	
应付职工薪酬		5,929,103.48	11,118,215.80
应交税费		1,033,686.83	834,180.83
其他应付款		86,277,237.01	121,779,013.27
其中：应付利息		246,844.70	264,328.39
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		437,829,854.49	477,895,306.10
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		437,829,854.49	477,895,306.10
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		-60,504,505.06	-50,014,203.50
归属于母公司股东权益合计		784,396,516.43	794,886,817.99
少数股东权益			
所有者权益合计		784,396,516.43	794,886,817.99
负债和股东权益总计		1,222,226,370.92	1,272,782,124.09

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：陈东

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	十二、4	128,359,784.43	248,768,151.97
二、营业成本	十二、4	104,409,440.72	195,952,860.55
营业税金及附加		1,775,397.97	1,320,040.80
销售费用		4,136,303.11	4,394,218.11
管理费用		12,916,430.64	15,577,951.48
研发费用		8,299,972.38	11,685,452.98
财务费用		6,037,582.61	7,175,435.95
其中：利息费用		6,244,434.45	7,244,336.54
利息收入		178,428.89	291,705.29
加：其他收益	十二、5	1,384,224.86	
投资收益（损失以“-”号填列）		2,299,213.11	20,273,898.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,299,213.11	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）		-3,039,830.69	-3,336,497.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,081,390.85	-2,624,844.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,319.16	354,640.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,662,445.73	27,329,389.28
加：营业外收入			14,423.00
减：营业外支出		50,000.00	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,712,445.73	27,318,812.28
减：所得税费用		-222,144.17	3,517,888.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,490,301.56	23,800,923.56
其中：归属于母公司所有者的净利润		-10,490,301.56	23,800,923.56
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		-10,490,301.56	23,800,923.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,490,301.56	23,800,923.56
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			
（一）基本每股收益			

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：陈东

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		158,229,994.27	245,407,175.83
收到的税费返还		2,783,409.41	9,985,816.40
收到其他与经营活动有关的现金		4,121,362.01	1,330,192.76
经营活动现金流入小计		165,134,765.69	256,723,184.99
购买商品、接受劳务支付的现金		64,805,953.70	172,620,512.37
支付给职工以及为职工支付的现金		38,391,356.30	44,054,241.08
支付的各项税费		3,523,879.78	2,079,808.90
支付其他与经营活动有关的现金		13,958,367.61	11,636,804.46
经营活动现金流出小计		120,679,557.39	230,391,366.81
经营活动产生的现金流量净额		44,455,208.30	26,331,818.18
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,600.00	1,244,380.87
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			
投资活动现金流入小计		50,600.00	21,244,380.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,326.20	10,318,628.59
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		171,326.20	16,818,628.59
投资活动产生的现金流量净额		-120,726.20	4,425,752.28
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		129,069,000.00	148,407,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	34,000,000.00
筹资活动现金流入小计		139,069,000.00	182,407,020.00
偿还债务支付的现金		108,173,540.00	182,373,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,202,426.36	5,466,085.97
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		50,602,477.42	11,000,000.00
筹资活动现金流出小计		164,978,443.78	198,840,065.97
筹资活动产生的现金流量净额		-25,909,443.78	-16,433,045.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,739.06	286,113.51
五、现金及现金等价物净增加额		18,455,777.38	14,610,638.00
加：期初现金及现金等价物余额		40,637,601.54	19,326,454.61
六、年末现金及现金等价物余额		59,093,378.92	33,937,092.61

法定代表人：陈东

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

2020 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	股东权益合计
	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		
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		-50,014,203.50		794,886,817.99
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		-50,014,203.50		794,886,817.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”填											-10,490,301.56		-10,490,301.56
（一）综合收益总额											-10,490,301.56		-10,490,301.56
（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		-60,504,505.06		784,396,516.43

法定代表人：陈东

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												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东	股东权益合 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
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

苏州宝馨科技实业股份有限公司

2020 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)

附注一、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 55,403.4264 万元人民币, 公司企业统一社会信用代码: 91320500731789543G。

法定代表人: 陈东;

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、电子专用材料的销售;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;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)。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下:

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES 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
南京友智慧网电力科技有限公司	友智科技控股子公司	51	51

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、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。

附注三、重要会计政策和会计估计

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、所有者（股东）权益变动和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

公司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

（一）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。

（二）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. 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。以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：

①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；

②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。

(三) 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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

（一）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

①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。

②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。

③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。

（二）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。

（一）金融工具的分类

1.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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.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。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.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。

2.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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（1）一般处理方法

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）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
应收票据组合2	商业承兑汇票	
应收账款组合1	设备配件业务应收账款	对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合2	湿化学设备业务应收账款	
应收账款组合3	锅炉配套设备业务应收账款	
应收账款组合4	节能环保业务应收账款	
应收账款组合5	合并范围内关联方应收账款	
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项、应收退税款、应收政府补助款、代收代扣款等无显著回收风	不计提预期信用损失

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	险的款项	
其他应收款组合2	押金、保证金	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。 若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
其他应收款组合3	非关联方往来款	
其他应收款组合4	员工暂支款、备用金	
其他应收款组合5	其他	

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、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）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。

(四) 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。

(五) 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。

十一、长期股权投资

(一) 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。

(二) 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分享有的部分,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。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确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。

十二、投资性房地产

（一）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。

（二）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。

（三）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。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公及其他设备	5	10.00	18.00
调峰资产	自转固时点至合同到期日	0.00	
风洞实验室	10	10.00	9.00

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。

4.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。

5.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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）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。

十五、借款费用

（一）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。

（二）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。

（三）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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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。

（四）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。

十六、无形资产

(一) 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。

(二) 无形资产的后续计量

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续计量

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

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(%)
专利权	6-10	合同约定的使用年限	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，为南京友智科技有限公司专利及软件著作权。

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续计量

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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

十七、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

十八、长期待摊费用

（一）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。

（二）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。

（三）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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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。

（二）离职后福利——设定提存计划

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。

（三）辞退福利

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。

（四）其他长期职工福利

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、收入

(一) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

3.公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1.公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2.公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3.公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4.公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5.客户已接受该商品；

6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入的计量

1.可变对价

合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

2.重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

3.非现金对价

客户支付非现金对价的,公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4.应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

二十一、政府补助

(一) 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。

(二) 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。

（三）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）。

（四）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。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）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。

(二) 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。

二十三、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

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。

（二）融资租赁的会计处理

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。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计变更

2020年起首次执行新收入准则、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
合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	126,573,429.93	126,573,429.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6,500,000.00	6,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	21,635,750.00	21,635,750.00	
应收账款	365,696,310.68	365,696,310.68	
应收款项融资	30,643,107.29	30,643,107.29	
预付款项	33,259,750.83	33,259,750.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,914,762.92	20,914,762.92	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	193,684,209.25	193,684,209.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,677,454.27	44,677,454.27	
流动资产合计	843,584,775.17	843,584,775.17	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

苏州宝馨科技实业股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,348,428.53	9,348,428.53	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,353,463.76	12,353,463.76	
固定资产	470,945,397.50	470,945,397.50	
在建工程	70,152,729.42	70,152,729.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,023,214.82	54,023,214.82	
开发支出			
商誉	253,239,885.81	253,239,885.81	
长期待摊费用	1,751,151.39	1,751,151.39	
递延所得税资产	38,659,366.49	38,659,366.49	
其他非流动资产	20,480,092.92	20,480,092.92	
非流动资产合计	935,953,730.64	935,953,730.64	
资产总计	1,779,538,505.81	1,779,538,505.81	
流动负债：			
短期借款	285,507,703.52	285,507,703.52	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,834,040.23	79,834,040.23	
应付账款	181,218,529.75	181,218,529.75	
预收款项	20,829,165.99		-20,829,165.99
合同负债		20,829,165.99	20,829,165.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,128,631.96	18,128,631.96	
应交税费	1,542,720.31	1,542,720.31	
其他应付款	2,092,330.73	2,092,330.73	
其中：应付利息	421,634.48	421,634.48	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	68,920,722.01	68,920,722.01	

其他流动负债			
流动负债合计	658,073,844.50	658,073,844.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,975,000.00	15,975,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	78,416,238.12	78,416,238.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,372,200.00	1,372,200.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,763,438.12	95,763,438.12	
负债合计	753,837,282.62	753,837,282.62	
所有者权益：			
股本	554,034,264.00	554,034,264.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	269,357,491.80	269,357,491.80	
减：库存股			
其他综合收益	-2,940,052.70	-2,940,052.70	
专项储备			
盈余公积	21,265,196.77	21,265,196.77	
一般风险准备			
未分配利润	169,309,984.18	169,309,984.18	
归属于母公司所有者权益合计	1,011,026,884.05	1,011,026,884.05	
少数股东权益	14,674,339.14	14,674,339.14	
所有者权益合计	1,025,701,223.19	1,025,701,223.19	
负债和所有者权益总计	1,779,538,505.81	1,779,538,505.81	

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	58,592,848.50	58,592,848.50	
交易性金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	20,706,000.00	20,706,000.00	
应收账款	199,639,144.56	199,639,144.56	
应收款项融资	18,967,306.40	18,967,306.40	

苏州宝馨科技实业股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

预付款项	2,127,069.88	2,127,069.88	
其他应收款	16,545,988.34	16,545,988.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	128,718,518.06	128,718,518.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,407,024.46	1,407,024.46	
流动资产合计	451,203,900.20	451,203,900.20	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	556,061,439.76	556,061,439.76	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	196,110,419.27	196,110,419.27	
在建工程	1,118,504.87	1,118,504.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,571,735.91	33,571,735.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	635,765.40	635,765.40	
递延所得税资产	28,938,765.76	28,938,765.76	
其他非流动资产	141,592.92	141,592.92	
非流动资产合计	821,578,223.89	821,578,223.89	
资产总计	1,272,782,124.09	1,272,782,124.09	
流动负债：			
短期借款	203,166,680.00	203,166,680.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	43,244,626.58	43,244,626.58	
应付账款	91,575,777.18	91,575,777.18	
预收款项	6,176,812.44		-6,176,812.44
合同负债		6,176,812.44	6,176,812.44
应付职工薪酬	11,118,215.80	11,118,215.80	
应交税费	834,180.83	834,180.83	
其他应付款	121,779,013.27	121,779,013.27	
其中：应付利息	264,328.39	264,328.39	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	477,895,306.10	477,895,306.10	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	477,895,306.10	477,895,306.10	
所有者权益：			
股本	554,034,264.00	554,034,264.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	269,601,560.72	269,601,560.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,265,196.77	21,265,196.77	
未分配利润	-50,014,203.50	-50,014,203.50	
所有者权益合计	794,886,817.99	794,886,817.99	
负债和所有者权益总计	1,272,782,124.09	1,272,782,124.09	

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销项税额－可抵扣进项税额	13%、12%、6%、5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
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.	5%、30%	
苏州艾诺镁科技有限公司	20%	小微企业
江苏德勤环境技术有限公司	25%	
南京聪诺科技有限公司	15%	
南京匹卓信息科技有限公司	25%	减半
南京创筑信息科技有限公司	20%	小微企业
南京友智慧网电力科技有限公司	25%	

二、税收优惠及批文

1、流转税税收优惠政策

(1) 依据财政部、国家税务总局、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 2019 年第 39 号公告），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，出口退税率调整至 13%。

(2) 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%，2020 年 1 月 20 日获得菲律宾经济区署 NO.2020-1132 号免征增值税证明，2020 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；2020 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。

(3) 依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，南京友智科技有限公司及其子公司销售自行开发生产的软件产品，可按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

2、企业所得税税收优惠政策

本公司已于 2012 年被认定为高新技术企业，2018 年 11 月 28 日本公司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 2020 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 2011 年被认定为高新技术企业，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。目前公司正在进行 2020 年度高新技术企业复审，如通过将继续享受 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已于 2013 年被认定为高新技术企业，2019 年 12 月 6 日通过了高新技术企业的重新认定工作，获得证书编号为 GR201932009519 的高新技术企业证书，故南京友智科技有限公司 2020 年度继续享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

南京聪诺科技有限公司于 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。故南京聪诺科技有限公司 2020 年度享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《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），符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，并享受至期满为止。根据财政部、国家税务总局于 2019 年 5 月 22 日下发的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号），依法成立且符合条件的软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

南京聪诺科技有限公司 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，由于该公司自 2016 年开始盈利，故南京聪诺科技有限公司 2020 年度享受减半收企业所得税的优惠。

南京匹卓信息科技有限公司 2018 年 6 月 27 日取得了江苏省软件行业协会颁发的苏 RQ-2018-A0095 软件企业认定证书，由于该公司自 2018 年开始盈利，故南京匹卓信息科技有限公司 2020 年度享受减半收企业所得税的优惠。

根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

苏州艾诺镁科技有限公司、南京创筑信息科技有限公司符合小微企业认定标准，按照 20%的税率缴纳企业所得税。。

附注五、 合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,594.62	379,139.13
银行存款	86,478,546.75	89,195,329.55
其他货币资金	45,327,052.59	36,998,961.25
合计	131,860,193.96	126,573,429.93
其中：存放在境外的款项总额	5,783,071.02	6,898,308.08

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	39,536,270.47	26,715,895.13
信用证保证金	14,032.12	14,010.75
保函保证金	5,776,750.00	10,269,055.37
合计	45,327,052.59	36,998,961.25

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,500,000.00	6,500,000.00
其中：交易性权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00
交易性债务工具投资	1,000,000.00	2,000,000.00

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	16,519,120.71	21,635,750.00

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	8,070,000.00

（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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,987,447.23

（4）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	18,635,950.46	100%	2,116,829.75	11.36%	16,519,120.71
其中：应收票据组合 2	18,635,950.46	100%	2,116,829.75	11.36%	16,519,120.71

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	24,070,000.00	100%	2,434,250.00	10.11%	21,635,750.00
其中：应收票据组合 2	24,070,000.00	100%	2,434,250.00	10.11%	21,635,750.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收票据组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	18,635,950.46	2,116,829.75	11.36%

(5) 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据组合 2	2,434,250.00	2,829.75	320,250.00			2,116,829.75

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	251,415,887.52	319,839,773.66
1~2 年	43,519,220.64	36,295,817.74
2~3 年	34,596,404.25	33,358,969.30
3~4 年	17,528,392.99	20,025,151.83
4~5 年	30,582,395.45	23,969,212.21
5 年以上	266,717.99	332,717.94
合计	377,909,018.84	433,821,642.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,601,232.40	10.74%	29,961,219.11	73.79%	10,640,013.29
按组合计提坏账准备的应收账款	337,307,786.44	89.26%	43,658,076.72	12.94%	293,649,709.72
其中：应收账款组合 1	131,900,690.52	34.90%	5,187,644.61	3.93%	126,713,045.91
应收账款组合 2	51,696,160.46	13.68%	9,644,926.87	18.66%	42,051,233.59
应收账款组合 3	6,233,150.00	1.65%	190,113.25	3.05%	6,043,036.75
应收账款组合 4	147,477,785.46	39.02%	28,635,391.99	19.42%	118,842,393.47
合计	377,909,018.84	100.00%	73,619,295.83	19.48%	304,289,723.01

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,940,307.40	9.20%	29,727,090.49	74.43%	10,213,216.91
按组合计提坏账准备的应收账款	393,881,335.28	90.80%	38,398,241.51	9.75%	355,483,093.77
其中：应收账款组合 1	154,364,768.56	35.58%	4,135,803.93	2.68%	150,228,964.63
应收账款组合 2	67,237,283.52	15.50%	6,560,235.05	9.76%	60,677,048.47
应收账款组合 3	20,765,908.62	4.79%	1,040,664.97	5.01%	19,725,243.65
应收账款组合 4	151,513,374.58	34.93%	26,661,537.56	17.60%	124,851,837.02
合计	433,821,642.68	100.00%	68,125,332.00	15.70%	365,696,310.68

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100%	严重亏损，资不抵债
中国华电科工集团有限公司	14,949,428.99	4,309,415.70	28.83%	公司与华电科工塘寨项目存在争议，已提起诉讼并胜诉，按照 50% 比例计提坏账；其余项目按照组合计提坏账
合计	40,601,232.40	29,961,219.11	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
设备配件业务应收账款	131,900,690.52	5,187,644.61	3.93%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	90,322,654.13	451,613.26	0.50%	83,194,332.33	415,971.69	0.50%
逾期 1 年以内	31,178,246.98	623,564.95	2.00%	64,693,687.54	1,293,873.75	2.00%
逾期 1-2 年	8,010,878.84	2,403,263.65	30.00%	5,691,682.74	1,707,504.83	30.00%
逾期 2-3 年	1,699,269.54	1,019,561.72	60.00%	166,530.73	99,918.44	60.00%
逾期 3 年以上	689,641.03	689,641.03	100.00%	618,535.22	618,535.22	100.00%
合计	131,900,690.52	5,187,644.61		154,364,768.56	4,135,803.93	

组合计提项目：应收账款组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
湿化学设备业务应收账款	51,696,160.46	9,644,926.87	18.66%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	4,312,828.60	21,564.14	0.50%	20,557,775.84	102,788.88	0.50%
逾期 1 年以内	24,925,067.02	1,246,253.35	5.00%	21,690,088.64	1,084,504.43	5.00%
逾期 1-2 年	9,857,755.63	1,971,551.13	20.00%	21,238,839.78	4,247,767.96	20.00%
逾期 2-3 年	8,849,929.95	2,654,978.99	30.00%	3,750,579.26	1,125,173.78	30.00%
逾期 3 年以上	3,750,579.26	3,750,579.26	100.00%			
合计	51,696,160.46	9,644,926.87	--	67,237,283.52	6,560,235.05	

组合计提项目：应收账款组合 3

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
锅炉配套设备业务应收账款	6,233,150.00	190,113.25	3.05%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	6,108,400.00	183,252.00	3.00%	4,058,400.00	121,752.00	3.00%
逾期 1 年以内	124,750.00	6,861.25	5.50%	16,707,508.62	918,912.97	5.50%
合计	6,233,150.00	190,113.25		20,765,908.62	1,040,664.97	

组合计提项目：应收账款组合 4

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
节能环保业务应收账款	147,477,785.46	28,635,391.99	19.42%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	61,104,870.52	1,833,146.12	3.00%	53,031,521.62	1,590,945.65	3.00%
逾期 1 年以内	31,667,934.07	1,583,396.70	5.00%	47,664,206.45	2,383,210.32	5.00%
逾期 1-2 年	20,786,125.37	2,078,612.54	10.00%	19,933,903.41	1,993,390.34	10.00%
逾期 2-3 年	17,964,364.77	7,185,745.90	40.00%	16,982,919.75	6,793,167.90	40.00%
逾期 3 年以上	15,954,490.73	15,954,490.73	100.00%	13,900,823.35	13,900,823.35	100.00%
合计	147,477,785.46	28,635,391.99		151,513,374.58	26,661,537.56	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	29,727,090.49	234,128.62				29,961,219.11
应收账款组合 1	4,135,803.93	1,049,055.35			2,785.33	5,187,644.61
应收账款组合 2	6,560,235.05	3,084,691.82				9,644,926.87
应收账款组合 3	1,040,664.97		850,551.72			190,113.25
应收账款组合 4	26,661,537.56	1,973,854.43				28,635,391.99
合计	68,125,332.00	6,341,730.22	850,551.72		2,785.33	73,619,295.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备金额
扬州协鑫光伏科技有限公司	37,378,686.63	9.89%	2,998,099.96
阜新发电有限责任公司	32,686,900.68	8.65%	980,607.02
施耐德集团	30,753,132.29	8.14%	1,345,837.82

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备金额
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	6.79%	25,651,803.41
内蒙古京科发电有限公司	19,603,524.81	5.19%	588,105.74
合计	146,074,047.82	38.66%	31,564,453.95

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,303,665.83	30,643,107.29

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	26,303,665.83		

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,081,872.30	61.68%	32,842,384.91	98.75%
1~2 年	25,240,444.42	37.89%	82,130.43	0.25%
2~3 年	90,830.36	0.14%	140,893.25	0.42%
3 年以上	194,342.24	0.29%	194,342.24	0.58%
合计	66,607,489.32	100.00%	33,259,750.83	100.00%

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例
赫普能源环境科技股份有限公司	11,320,754.76	17.00%
江苏恩耐特智能科技有限公司	9,683,018.88	14.54%
南京波瑞自动化科技有限公司	6,992,177.65	10.50%
南京促普软件技术有限公司	5,079,999.40	7.63%
南京科律自动化设备有限公司	3,518,867.92	5.28%
合计	36,594,818.61	54.94%

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,286,359.54	20,914,762.92
合计	24,286,359.54	20,914,762.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,477,227.90	17,755,046.51
1~2 年	1,113,874.74	734,822.48
2~3 年	97,197.01	979,693.10
3~4 年	124,062,082.12	123,919,138.49
4~5 年	21,401,785.22	21,012,312.94
5 年以上	485,435.95	913,801.68
合计	168,637,602.94	165,314,815.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	1,176,431.87	432,050.51
备用金	3,365,873.89	850,480.43
保证金及押金	3,601,404.79	3,535,946.15
非关联方往来	159,552,788.16	159,632,952.26
其他	941,104.23	863,385.85
合计	168,637,602.94	165,314,815.20
减：坏账准备	144,351,243.40	144,400,052.28
净额	24,286,359.54	20,914,762.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 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)	
2020 年 1 月 1 日余额		163,256.19	144,236,796.09	144,400,052.28
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		28,840.53		28,840.53
本期转回			77,649.41	77,649.41
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		192,096.72	144,159,146.68	144,351,243.40

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金及押金	159,500.00	-	77,279.60			82,220.40
非关联方往来	144,167,658.86		369.81			144,167,289.05
其他	72,893.42		-			72,893.42
备用金		28,840.53				28,840.53
合计	144,400,052.28	28,840.53	77,649.41			144,351,243.40

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	4-5 年	85.39%	144,000,000.00
王晓宁	非关联方往来	15,300,000.00	1 年以内	9.07%	
北京国电工程招标有限公司	保证金及押金	520,051.00	1-2 年	0.31%	260,025.50
南京海润房地产开发有限公司	保证金及押金	443,611.14	3 年以上	0.26%	
苏州华润燃气有限公司	保证金及押金	340,000.00	5 年以上	0.20%	
合计	/	160,603,662.14	--	95.23%	144,260,025.50

8.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	36,727,687.53	4,098,937.42	32,628,750.11	40,630,141.91	5,020,788.10	35,609,353.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	17,826,733.46		17,826,733.46	27,577,250.08		27,577,250.08
库存商品	57,252,917.75	8,247,988.50	49,004,929.25	107,287,260.67	8,459,255.67	98,828,005.00
周转材料	68,715,382.39	56,086.23	68,659,296.16	4,120,719.81	48,292.06	4,072,427.75
发出商品	11,514,084.62		11,514,084.62	20,379,079.80		20,379,079.80
自制半成品	9,979,845.29	416,711.15	9,563,134.14	7,639,670.26	421,577.45	7,218,092.81
合计	202,016,651.04	12,819,723.30	189,196,927.74	207,634,122.53	13,949,913.28	193,684,209.25

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表汇率变动影响	转销	其他	
原材料	5,020,788.10	1,556,280.68		2,478,131.36		4,098,937.42
在产品						
库存商品	8,459,255.67	2,209,297.62		2,420,564.79		8,247,988.50
周转材料	48,292.06	20,650.31		12,856.14		56,086.23
发出商品						
自制半成品	421,577.45	304,722.03		309,588.33		416,711.15
合计	13,949,913.28	4,090,950.64		5,221,140.62		12,819,723.30

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期利息	9,010.36	9,010.36
待抵扣进项税	45,664,795.67	39,457,166.15
预缴所得税		2,534,065.06
待摊费用		989,229.91
酒及其他	1,595,702.61	1,687,982.79
合计	47,269,508.64	44,677,454.27

10.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
对联营、合营企业投资	11,647,641.64		11,647,641.64	9,348,428.53		9,348,428.53

(1) 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	其他		
联营企业											
金茂宝馨（天津）能源科 技有限公司	9,348,428.53			2,299,213.11						11,647,641.64	

11.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏金阳光绿色能源有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利 收入	计入其他综合收益 的累计利得	计入其他综合收益 的累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益转入留存 收益的原因
江苏金阳光绿色能源有限公司					不以近期出售为目的	

12.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	14,763,559.59	2,745,348.00	17,508,907.59
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,290,659.21	864,784.62	5,155,443.83
2.本期增加金额	166,090.08	27,453.48	193,543.56
(1)计提或摊销	166,090.08	27,453.48	193,543.56
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	4,456,749.29	892,238.10	5,348,987.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,306,810.30	1,853,109.90	12,159,920.20
2.期初账面价值	10,472,900.38	1,880,563.38	12,353,463.76

13. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	440,341,568.02	470,945,397.50
固定资产清理		
合计	440,341,568.02	470,945,397.50

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	179,842,819.10	140,447,958.88	11,411,626.05	34,562,233.13	302,427,807.33	11,142,742.31	679,835,186.80
2.本期增加金额		681,278.15	244,520.01	474,230.53	2,672.62		1,402,701.31
(1)购置		336,692.49	231,004.42	457,570.46	2,672.62		1,027,939.99
(2)在建工程转入							
(3)外币报表折算 汇率变动影响		344,585.66	13,515.59	16,660.07			374,761.32
3.本期减少金额		33,162.40	500,000.00	23,888.02			557,050.42
(1)处置或报废		33,162.40	500,000.00	23,888.02			557,050.42
(2)企业合并减少							
4.期末余额	179,842,819.10	141,096,074.63	11,156,146.06	35,012,575.64	302,430,479.95	11,142,742.31	680,680,837.69
二、累计折旧							
1.期初余额	19,385,332.86	80,401,504.09	8,744,606.65	25,420,771.62	72,932,184.67	2,005,389.41	208,889,789.30
2.本期增加金额	2,032,259.22	5,392,869.92	284,921.99	1,024,991.68	22,695,252.70	501,242.56	31,931,538.07
(1)计提	2,032,259.22	5,163,699.79	277,016.51	1,011,759.72	22,695,252.70	501,242.56	31,681,230.50
(2)外币报表折算 汇率变动影响		229,170.13	7,905.48	13,231.96			250,307.57

苏州宝馨科技实业股份有限公司
2020 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	调峰资产	风洞实验室	合计
3.本期减少金额		19,231.56	450,000.00	12,826.14			482,057.70
(1)处置或报废		19,231.56	450,000.00	12,826.14			482,057.70
(2)企业合并减少							
4.期末余额	21,417,592.08	85,775,142.45	8,579,528.64	26,432,937.16	95,627,437.37	2,506,631.97	240,339,269.67
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	158,425,227.02	55,320,932.18	2,576,617.42	8,579,638.48	206,803,042.58	8,636,110.34	440,341,568.02
2.期初账面价值	160,457,486.24	60,046,454.79	2,667,019.40	9,141,461.51	229,495,622.66	9,137,352.90	470,945,397.50

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他（水处理实验设备）	3,134,599.46	893,360.62		2,241,238.84	

③通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,743,568.28

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宝馨公司本部厂房		

14.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,593,437.39	70,152,729.42
工程物资		
合计	101,593,437.39	70,152,729.42

(2) 在建工程

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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目（一期）	40,567,374.90		40,567,374.90	32,173,349.12		32,173,349.12
内蒙古大板发电有限责任公司电蓄热调峰项目	59,669,317.17		59,669,317.17	36,860,875.43		36,860,875.43
其他工程项目	1,356,745.32		1,356,745.32	1,118,504.87		1,118,504.87
合计	101,593,437.39		101,593,437.39	70,152,729.42		70,152,729.42

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		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
				转入固定资产	其他减少							
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目（一期）	69,988,500.00	32,173,349.12	8,394,025.78			40,567,374.90	57.96%	80%	653,963.77	550,892.15	4.9%	金融机构贷款
内蒙古大板发电有限责任公司电蓄热调峰项目	138,690,000.00	36,860,875.43	22,808,441.74			59,669,317.17	43.02%	90%				其他
其他工程项目		1,118,504.87	238,240.45			1,356,745.32						其他
合计	208,678,500.00	70,152,729.42	31,440,707.97			101,593,437.39			653,963.77	550,892.15		

15.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,544,233.64	11,010,000.00	8,375,057.15	22,870,000.00	80,799,290.79
2.本期增加金额			3,041.19		3,041.19
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)外币报表折算汇率变动影响			3,041.19		3,041.19
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	38,544,233.64	11,010,000.00	8,378,098.34	22,870,000.00	80,802,331.98
二、累计摊销					
1.期初余额	5,106,991.06	1,334,352.13	6,612,732.78	13,722,000.00	26,776,075.97
2.本期增加金额	385,442.37	556,111.08	379,555.97	1,143,500.00	2,464,609.42
(1)计提	385,442.37	556,111.08	376,579.03	1,143,500.00	2,461,632.48
(2)外币报表折算汇率变动影响			2,976.94		2,976.94
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	5,492,433.43	1,890,463.21	6,992,288.75	14,865,500.00	29,240,685.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,051,800.21	9,119,536.79	1,385,809.59	8,004,500.00	51,561,646.59
2.期初账面价值	33,437,242.58	9,675,647.87	1,762,324.37	9,148,000.00	54,023,214.82

16.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
		企业合并形成的	处置	
南京友智科技有限公司	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
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京友智科技有限公司	111,129,152.20					111,129,152.20

17.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 增加	本期减少 摊销额	期末余额
租入资产改良	1,498,006.87	573,059.14	926,719.74	1,144,346.27
会员费	83,333.20		25,000.02	58,333.18
信息服务费	169,811.32	141,509.43	66,037.72	245,283.03
合计	1,751,151.39	714,568.57	1,017,757.48	1,447,962.48

18.递延所得税资产/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	231,942,369.02	34,974,720.27	227,607,211.57	34,375,946.14
内部交易未实现利润	15,251,214.47	2,287,682.19	14,581,365.54	2,144,916.20
可抵扣亏损	14,108,303.87	2,116,245.58	14,256,694.34	2,138,504.15
合计	261,301,887.36	39,378,648.04	256,445,271.45	38,659,366.49

(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	8,004,500.00	1,200,675.00	9,148,000.00	1,372,200.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	964,723.26	1,302,335.99
可抵扣亏损	28,595,171.18	19,624,927.89
合计	29,559,894.44	20,927,263.88

(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	期末余额
2023	7,712,470.05
2024	11,912,457.83
2025	8,970,243.30
合计	28,595,171.18

19.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	22,238,217.77	20,480,092.92

20.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	2,400,000.00
保证借款	205,000,000.00	197,341,023.52
信用借款	84,079,500.00	85,766,680.00
合计	309,079,500.00	285,507,703.52

21.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,740,780.50	7,740,780.50
银行承兑汇票	93,527,863.00	72,093,259.73
合计	101,268,643.50	79,834,040.23

22.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	82,096,211.46	111,601,336.83
应付工程款	21,529,759.80	28,901,655.67
应付设备款	1,980,090.62	22,086,361.08
应付加工费	2,035,321.44	8,019,509.63
应付运输费	629,118.02	1,477,748.06

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务费	4,245,875.16	7,125,844.32
其他	2,765,144.61	2,006,074.16
合计	115,281,521.11	181,218,529.75

23.合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,431,890.82	20,808,594.56
预收租金	904,962.00	20,571.43
合计	25,336,852.82	20,829,165.99

24.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	18,084,692.93	58,071,127.03	66,229,776.91	9,926,043.05
二、离职后福利—设定提存计划	43,939.03	623,570.07	625,535.66	41,973.44
合计	18,128,631.96	58,694,697.10	66,855,312.57	9,968,016.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,893,835.49	53,836,362.85	61,957,385.65	9,772,812.69
二、职工福利费		1,803,251.41	1,803,251.41	
三、社会保险费	9,428.89	913,280.48	911,668.46	11,040.91
其中：1. 医疗保险费	9,428.89	785,286.18	783,674.16	11,040.91
2. 工伤保险费		8,567.72	8,567.72	
3. 生育保险费		119,426.58	119,426.58	
四、住房公积金	9,078.57	826,344.86	828,848.20	6,575.23
五、工会经费和职工教育经费	172,349.98	691,887.43	728,623.19	135,614.22
合计	18,084,692.93	58,071,127.03	66,229,776.91	9,926,043.05

(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、基本养老保险费	43,939.03	611,528.88	613,494.47	41,973.44
2、失业保险费		12,041.19	12,041.19	
合计	43,939.03	623,570.07	625,535.66	41,973.44

25.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	171,965.90	443,155.54
企业所得税	293,534.01	16,337.91
城市维护建设税	77,970.29	66,872.32
土地使用税	62,728.65	114,842.18
房产税	516,648.58	493,089.43
教育费附加	56,484.37	48,582.96
代扣代缴个人所得税	501,337.17	271,192.02
印花税	6,677.20	69,988.22
其他		18,659.73
合计	1,687,346.17	1,542,720.31

26.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	302,756.55	421,634.48
应付股利		
其他应付款	2,614,821.02	1,670,696.25
合计	2,917,577.57	2,092,330.73

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,100.02
短期借款应付利息	302,756.55	390,534.46
合计	302,756.55	421,634.48

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	2,130,564.71	385,544.68
个人往来款	379,427.31	1,070,695.38
其他	104,829.00	214,456.19
合计	2,614,821.02	1,670,696.25

27.一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	54,231,443.61	68,920,722.01

应付中电投融和融资租赁有限公司借款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	61,313,744.44	78,885,554.72
减：未确认融资费用	7,082,300.83	9,964,832.71
合计	54,231,443.61	68,920,722.01

28.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	32,398,898.65	15,975,000.00

29.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	91,277,820.61	78,416,238.12
专项应付款		
合计	91,277,820.61	78,416,238.12

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付中电投融和融资租赁有限公司借款	91,277,820.61	78,416,238.12

应付中电投融和融资租赁有限公司借款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	99,552,836.10	85,574,228.32
减：未确认融资费用	8,275,015.49	7,157,990.20
合计	91,277,820.61	78,416,238.12

注①：2018年10月9日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，合同本金200,000,000.00元，保证金0.00元，年利率7.30%（不含税），手续费率1.00%（不含税），期限48个月。

友智科技公司以其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2020年6月30日，友智科技公司累计已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的借款本金200,000,000.00元，累计已归还借款本金97,500,000.00元，累计已支付利息17,649,777.77元、手续费3,350,000.00元、税金1,259,986.67元，合计119,759,764.44元。

长期应付款初始确认本金金额为233,080,344.98元，未确认融资费用金额为33,080,344.98元。截止2020年6月30日，长期应付款本金金额为117,720,580.54元，其中一年内到期的本金金额为

56,913,744.44元；未确认融资费用金额为15,357,316.32元，其中一年内到期的金额为7,082,300.83元。

注②：2019年12月20日友智科技控股子公司南京友智慧网电力科技有限公司（以下简称友智慧网公司）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）签订借款合同，合同本金80,000,000.00元，保证金0.00元，年利率6.00%（不含税），手续费率2.00%（不含税），期限60个月。

友智科技公司、三峡电能（广东）有限公司、许健分别以所持有的友智慧网公司51%、35%、14%的股权为借款合同主债权提供质押担保，友智慧网公司以其对内蒙古大板电厂200MW辅助调峰项目的应收账款为借款合同主债权提供质押担保。

友智科技公司及本公司共同对中电投融和公司的债权51%比例（即租赁本金4080万元及其对应的手续费和利息）承担无限连带责任担保；陈东、汪敏对中电投融和公司的债权65%比例承担无限连带责任担保；三峡电能（广东）有限公司对中电投融和公司的债权35%比例承担无限连带责任担保。

截止2020年6月30日，友智慧网公司已收到中电投融和融资租赁有限公司支付的借款本金43,146,000.00元。

长期应付款初始确认本金金额为43,146,000.00元，未确认融资费用金额为0.00元。截止2020年6月30日，长期应付款本金金额为43,146,000.00元，其中一年内到期的本金金额为4,400,000.00元。

30.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	554,034,264.00						554,034,264.00

31.资本公积

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

32.其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额					期末余额
			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	
外币财务报表折算差额	-2,940,052.70	499,864.06				499,864.06		-2,440,188.64

33.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

34.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	169,309,984.18	103,022,311.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,739.73
调整后期初未分配利润	169,309,984.18	103,012,571.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,400,431.09	66,297,412.32
期末未分配利润	148,909,553.09	169,309,984.18

35.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,698,710.79	167,596,730.38	429,368,238.14	262,093,969.87
其他业务	841,754.28	193,543.56	2,595,106.23	781,032.21
合计	226,540,465.07	167,790,273.94	431,963,344.37	262,875,002.08

收入相关信息：

合同分类	分部 1	分部 2	其他业务	合计
商品类型	164,725,244.44	60,973,466.35	841,754.28	226,540,465.07
其中：				
设备配件	137,509,721.05			137,509,721.05
湿化学设备	26,940,882.02			26,940,882.02
锅炉配套设备	274,641.37			274,641.37
监测设备		9,663,877.86		9,663,877.86
水处理设备		159,185.84		159,185.84
灵活性调峰技术服务		51,150,402.65		51,150,402.65
租赁收入			841,754.28	841,754.28
按经营地区分类	164,725,244.44	60,973,466.35	841,754.28	226,540,465.07
其中：				
国内	98,871,880.85	60,973,466.35	841,754.28	160,687,101.48
国外	65,853,363.59			65,853,363.59

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占收入比例
施耐德集团	54,185,918.62	23.92%
阜新发电有限责任公司	35,486,700.00	15.66%
亚智科技股份有限公司	17,208,044.18	7.60%
内蒙古京科发电有限公司	15,663,702.65	6.91%

客户名称	金额	占收入比例
伟创力集团	14,702,266.24	6.49%
合计	137,246,631.69	60.58%

36.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	484,095.54	516,235.37
教育费附加	353,044.60	421,732.40
房产税	1,041,068.71	1,010,895.96
土地使用税	125,488.67	133,867.63
印花税	92,816.28	136,902.25
合计	2,096,513.80	2,219,633.61

37.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,770,997.50	6,098,635.50
办公费	303,063.46	85,288.95
运输、运杂费、仓储	1,267,453.66	1,569,131.88
交际应酬费	3,531,908.50	4,052,796.11
技术服务费	1,450,899.57	9,775,182.59
售后维修费	311,395.30	52,391.71
折旧及摊销费	33,324.46	13,007.08
差旅费	922,927.09	1,394,292.15
其他费用	2,014,196.35	2,689,448.53
合计	16,606,165.89	25,730,174.50

38.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,054,843.94	13,668,352.58
办公费	270,650.05	714,881.58
交际应酬费	1,590,545.96	2,810,207.04
咨询劳务服务费等	2,294,451.48	3,231,900.64
折旧及摊销费	3,751,759.97	3,997,689.96
租赁费	1,342,600.40	1,557,396.22
环保支出	338,855.57	559,044.12
差旅费	155,133.22	509,004.87
燃料动力	290,854.83	341,161.43
维保费	725,127.70	581,822.36
其他费用	2,897,336.01	2,765,516.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	25,712,159.13	30,736,977.03

39.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,852,361.67	8,560,429.03
材料费	3,922,071.19	7,123,098.44
研发设备折旧	1,871,637.81	1,959,084.73
研发技术服务费	4,580,042.75	5,977,190.32
研发其他费用	740,258.06	1,017,352.48
合计	17,966,371.48	24,637,155.00

40.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,500,471.67	17,502,692.24
减：利息收入	487,299.76	1,116,855.89
加：汇兑损失（减收益）	-402,100.07	40,682.03
加：手续费支出	608,898.76	275,579.35
合计	14,219,970.60	16,702,097.73

41.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	2,720,750.49	5,071,052.82	2,720,750.49
合计	2,720,750.49	5,071,052.82	2,720,750.49

注：政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

42.投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	2,299,213.11	273,898.61	2,299,213.11
银行理财产品收益	45,776.31	35,362.73	45,776.31
合计	2,344,989.42	309,261.34	2,344,989.42

43.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	317,420.25	1,832,624.07
应收账款坏账损失	-5,491,178.50	-2,473,450.92
其他应收款坏账损失	48,808.88	-729,255.92
合计	-5,124,949.37	-1,370,082.77

44.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,088,758.26	-3,937,245.88
商誉减值损失		
合计	-3,088,758.26	-3,937,245.88

45.资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-9,319.16	354,640.70	-9,319.16

46.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
非流动资产报废利得			
政府补助			
其他		14,423.01	
合计		14,423.01	

注：政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

47.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	50,000.00	25,000.00	50,000.00
非流动资产报废损失	16,113.45	16,430.19	16,113.45
罚款支出	25.28	3,238.60	25.28
其他	304.64		304.64
合计	66,443.37	44,668.79	66,443.37

48.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	223,552.63	-8,776,636.65
递延所得税费用	-890,806.56	4,235,632.87
合计	-667,253.93	-4,541,003.78

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-21,074,720.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	117,389.07

调整以前期间所得税的影响	106,163.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-890,806.56
研发加计扣除的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	-667,253.93

49.其他综合收益

详见附注五之32本期发生金额情况。

50.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及其他往来	7,232,174.25	4,772,375.81
利息收入	684,309.23	1,613,802.06
政府补助	1,336,525.62	1,943,115.71
押金、保证金	4,300,714.00	319,695.00
合计	13,553,723.10	8,648,988.58

(2) 支付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	31,660,300.77	38,867,599.23
往来款	13,380,300.45	13,288,519.15
保证金	1,542,358.25	6,159,845.39
支付其他	10,731,982.01	100,097.00
合计	57,314,941.48	58,416,060.77

(3) 收到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

51.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,407,466.09	74,000,688.63
加：资产减值准备	8,213,707.63	5,307,328.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,125,081.63	30,219,150.98
无形资产摊销	2,464,609.42	2,242,787.78
长期待摊费用摊销	1,017,757.48	1,473,594.24
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)	-9,319.16	-354,640.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,113.45	16,430.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-402,100.07	17,502,692.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,344,989.42	-309,261.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-719,281.55	4,407,157.87
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)	5,617,471.49	19,447,633.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,015,588.61	103,255,540.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,153,408.09	-190,003,640.66
其他[注]	-138,391.19	3,020,821.15
经营活动产生的现金流量净额	57,430,665.32	70,054,758.17
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	86,533,141.37	73,124,992.24
减：现金的期初余额	89,574,468.68	68,447,822.89
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	-3,041,327.31	4,677,169.35

(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	86,533,141.37	89,574,468.68
其中：库存现金	54,594.62	379,139.13

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	86,478,546.75	89,195,329.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,533,141.37	89,574,468.68
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		

52.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	45,327,052.59	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金
应收票据	8,070,000.00	票据质押开立汇票、票据质押借款
固定资产	206,803,042.58	注 1
应收款项融资	8,240,372.71	票据质押开立汇票、票据质押借款
在建工程	40,567,374.90	抵押借款，见注 2
应收账款	51,286,872.73	注 1、注 3
合计	360,294,715.51	--

注1：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2020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19,603,524.81元，已提坏账准备588,105.74元；国家电投阜新发电有限责任公司应收账款账面余额32,686,900.68元，已提坏账准备980,607.02元；合计受限应收账款期末账面价值50,721,712.73元。

注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）于2019年8月30日与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称兴业银行）签订《抵押合同》（编号：兴银厦翔业抵字2019710号），以厦门宝麦克斯公司在建工程为公司与兴业银行签订的《固定资产借款合同》（编号：兴银厦翔业固贷字2019710号）项下的4,500.00万借款提供抵押担保。

注3：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深圳中广核工程设计有限公司应收账款合计金额20,000,000.00元转让给浙商银行。应收账款转让后，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2020年6月30日，本公司账面相应应收账款账面余额568,000.00元，已提坏账准备金额2,840.00元，受限应收账款期末账面价值565,160.00元。

53.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	--	--	11,494,247.43
其中：美元	1,535,731.46	7.0795	10,872,210.87
欧元	76,575.93	7.9610	609,620.98
港币			
菲律宾比索	66,422.30	0.1422	9,445.25
卢比	2,100.00	0.9374	1,968.58
马来西亚币	606.00	1.6531	1,001.75
应收账款	--	--	54,312,270.90
其中：美元	7,488,044.45	7.0795	53,011,610.68
欧元	163,379.00	7.9610	1,300,660.22
港币			
其他应收款			903,826.67
其中：美元	127,668.15	7.0795	903,826.67
短期借款			7,079,500.00
其中：美元	1,000,000.00	7.0795	7,079,500.00
应付账款			7,440,091.05
其中：美元	1,049,896.71	7.0795	7,432,743.76
欧元	922.91	7.9610	7,347.29
其他应付款			189,664.19
其中：美元	26,790.62	7.0795	189,664.19

(2) 境外经营实体说明

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	企业经营所处的主要经济环境中的货币

54.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年全区商标资助	与收益相关	800.00	其他收益	800.00
2019 软件和信息服务业专项-125	与收益相关	2,500.00	其他收益	2,500.00
南京市雨花台区市场监督管理局付 2019 年度知识产权	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
苏州高新区国库支付中心高新区市场监督管理局市名牌奖励	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
苏州浒墅关经济技术开发区财政局零余	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
额账户 2018 年立项市产业联合创新项目级配套资金				
稳岗补贴	与收益相关	81,024.86	其他收益	81,024.86
2018 年度投融资政策（科技企业贷款贴息部分）奖励补贴	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年度第二批省转型升级专项资金（技改综合奖补）	与收益相关	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年高企认定奖励	与收益相关	90,000.00	其他收益	90,000.00
2019 年高企认定奖励-184	与收益相关	350,000.00	其他收益	350,000.00
2019 苏州高新区国内与国外专利资助资金	与收益相关	2,400.00	其他收益	2,400.00
2020 年建邺区科技经费	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业投资奖励（市级）	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技岛经济开发区管委会补助资金	与收益相关	22,500.00	其他收益	22,500.00
软件谷管理委员会补助款 27 号	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补差	与收益相关	36,697.85	其他收益	36,697.85
税易贷贴息	与收益相关	51,900.00	其他收益	51,900.00
苏南京生态科技岛经济开发区管委会	与收益相关	161,500.00	其他收益	161,500.00
稳岗补贴	与收益相关	18,327.78	其他收益	18,327.78
研发经费补助金	与收益相关	395,600.00	其他收益	395,600.00
一企一策	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
中央工业企业机构调整专项	与收益相关	530,000.00	其他收益	530,000.00
合计		2,720,750.49		2,720,750.49

附注六、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 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；医疗器械制造、销售；机械设备加工、销售；	100.00		收购

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	
			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；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；企业管理咨询服务、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。			
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
南京聪诺科技有限公司	江苏 南京	江苏 南京	节能技术、环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息系统集成服务；仪器仪表、建材、五金、机械设备、木制品、机电产品销售；节能设备、环保设备研发、生产、销售；机电工程设计、施工；企业管理咨询；机械设备租赁；自动化设备销售及售后服务；环境保护监测；水污染、大气污染治理；数据处理与存储服务；市场调查；计算机软硬件的研发与销售；进出口、对外贸易。		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；锅炉设备销售、安装、维修；电力工程技术服务、技术咨询；工程管理服务；节能环保设备的研发、生产（限分支机构）、销售；环保设备的租赁；机电工程设计、施工；自动化控制系统集成；企业管理咨询；节能技术研发、技术咨询；供热工程的技术服务及工程管理；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		100.00	设立

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	
			业务：日用百货销售。			
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；计算机数据处理；市场信息咨询，市场分析调查；计算机软硬件研发及销售；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
南京友智慧网电力科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力技术研发；电力设备销售；环保技术、节能技术、信息技术开发、技术咨询、技术服务；环境保护监测；自动化设备及配件研发、销售及售后服务；节能设备、环保设备的研发、销售、租赁；软件开发、销售、技术咨询；场地租赁；充电桩、输配电及控制设备、智能设备、通信设备、电子设备、交通设施研发、销售；机械设备加工、销售；锅炉设备、仪器仪表、建材、五金、机电产品销售；机电工程设计、施工；机械设备、机电设备租赁。		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司构成

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京友智慧网电力科技有限公司	49.00%	-7,035.00		14,667,304.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
南京友智慧网 电力科技有限 公司	7,542,826.37	81,750,642.00	89,293,468.37	20,538,689.11	38,821,505.50	59,360,194.61	892,249.34	64,299,375.43	65,191,624.77	26,314,993.87	8,929,000.00	35,243,993.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
南京友智慧网电力科 技有限公司		-14,357.14	-14,357.14	-70,127.98				

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	新能源技术开发、技术推广、技术咨询、技术服 务；合同能源管理；新能源开发与利用；自营和 代理货物及技术进出口；工程勘察、设计；热力供 应；建筑材料、机械设备批发兼零售。	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	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	59,980,533.06	62,196,425.36
非流动资产	86,079,026.68	88,062,061.62
资产合计	146,059,559.74	150,258,486.98
流动负债	38,353,217.39	49,097,058.54
非流动负债	69,000,000.00	70,000,000.00
负债合计	107,353,217.39	119,097,058.54
少数股东权益	11,647,641.64	9,348,428.53
归属于母公司股东权益	27,058,700.71	21,812,999.91
按持股比例计算的净资产 份额	11,647,641.64	9,348,428.53
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	11,647,641.64	9,348,428.53
存在公开报价的权益投资 的公允价值		
营业收入	18,598,053.54	9,948,097.27
净利润	7,544,913.91	1,160,606.58
其他综合收益		
综合收益总额	7,544,913.91	1,160,606.58
本期收到的来自联营企业 的股利		

附注七、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、应收款项融资。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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，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 2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额38.65%。

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、南京友智科技有限公司及南京友智慧网电力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、长期借款及长期应付款。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短期借款、长期借款及长期应付款。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2020年06月30日，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：

项目	期末金额					
	美元	欧元	菲律宾比索	卢比	马来西亚林吉特	合计
货币资金	10,872,210.87	609,620.98	9,445.25	1,968.58	1,001.75	11,494,247.43
应收账款	53,011,610.68	1,300,660.22				54,312,270.90
其他应收款	903,826.67					903,826.67
小计	64,787,648.22	1,910,281.20	9,445.25	1,968.58	1,001.75	66,710,345.00
短期借款	7,079,500.00					7,079,500.00
应付账款	7,432,743.76	7,347.29				7,440,091.05
其他应付款	189,664.19					189,664.19
小计	14,701,907.95	7,347.29				14,709,255.24
净额	50,085,740.27	1,902,933.91	9,445.25	1,968.58	1,001.75	52,001,089.76

截止2020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%，则公司将减少或增加净利润520.01万元。

（三）流动风险

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2020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	131,860,193.96	131,860,193.96	131,860,193.96			
交易性金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
应收票据	16,519,120.71	18,635,950.46	18,635,950.46			
应收账款	304,289,723.01	377,909,018.84	251,415,887.52	43,519,220.64	34,596,404.25	48,377,506.43
应收款项融资	26,303,665.83	26,303,665.83	26,303,665.83			
其他应收款	24,286,359.54	168,637,602.94	21,477,227.90	1,113,874.74	97,197.01	145,949,303.29

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
小计	504,259,063.05	724,346,432.03	450,692,925.67	44,633,095.38	34,693,601.26	194,326,809.72
短期借款	309,079,500.00	309,079,500.00	309,079,500.00			
应付票据	101,268,643.50	101,268,643.50	101,268,643.50			
应付账款		115,281,521.11	94,472,450.05	19,087,448.47	1,138,308.09	583,314.50
其他应付款		2,917,577.57	2,743,804.83	64,023.00	37,535.13	72,214.61
小计	410,348,143.50	528,547,242.18	507,564,398.38	19,151,471.47	1,175,843.22	655,529.11

附注八、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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的披露				
（一）交易性金融资产			5,500,000.00	5,500,000.00
1. 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			5,500,000.00	5,500,000.00
（二）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,500,000.00	10,500,000.00
持续以公允价值计量的负债总额				

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东情况

本公司最终控制方为陈东、汪敏夫妇，共持有本公司股票12,878万股，占本公司总股本比例为23.24%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六之2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
朱永福	本公司股东
三峡电能（广东）有限公司	本公司全资子公司的控股子公司参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许健	本公司全资子公司的控股子公司参股股东

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
苏州镁馨科技有限公司	房屋租赁	841,754.28	1,668,400.22

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
南京友智科技有限公司	11,541,023.52	2019 年 6 月 26 日	2020 年 6 月 25 日	是	
南京友智科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 9 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是	
南京友智科技有限公司	102,500,000.00	2018 年 10 月 17 日	2022 年 10 月 16 日	否	
南京友智科技有限公司	1,800,000.00	2019 年 11 月 26 日	2020 年 11 月 19 日	否	
南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日	否	
南京友智科技有限公司	3,200,000.00	2020 年 1 月 22 日	2021 年 1 月 18 日	否	
南京友智科技有限公司	10,000,000.00	2020 年 3 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	否	
南京友智科技有限公司	17,900,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 19 日	否	
南京友智科技有限公司	5,000,000.00	2020 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 25 日	否	
南京匹卓信息科技有限公司	5,000,000.00	2020 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 6 日	否	
南京匹卓信息科技有限公司	5,000,000.00	2020 年 5 月 14 日	2020 年 5 月 13 日	否	
南京友智慧网电力科技有限公司	22,004,500.00	2019 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 19 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	6,000,000.00	2019 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	4,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 10 月 17 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	11,000,000.00	2019 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 19 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 11 月 8 日	2020 年 11 月 7 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	3,111,000.00	2019 年 10 月 21 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	5,000,000.00	2019 年 10 月 29 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,000,000.00	2019 年 11 月 14 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	5,864,000.00	2019 年 12 月 12 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	4,970,000.00	2020 年 1 月 14 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	3,000,000.00	2020 年 3 月 25 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,730,000.00	2020 年 4 月 28 日	2029 年 10 月 20 日	否	

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,970,000.00	2020 年 5 月 19 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,753,898.65	2020 年 6 月 16 日	2029 年 10 月 20 日	否	
厦门宝麦克斯科技有限公司	4,000,000.00	2020 年 3 月 20 日	2021 年 3 月 18 日	否	

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备 注
南京友智科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 6 月 20 日	2020 年 1 月 27 日	是	
南京友智科技有限公司	30,000,000.00	2019 年 6 月 6 日	2020 年 6 月 6 日	是	
陈东	20,000,000.00	2019 年 1 月 11 日	2020 年 1 月 8 日	是	
南京友智科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 10 月 16 日	否	
陈东、汪敏	20,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 10 月 16 日	否	
陈东	25,000,000.00	2019 年 7 月 18 日	2020 年 7 月 17 日	否	
陈东	20,000,000.00	2020 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 7 日	否	
南京友智科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	2021 年 1 月 16 日	否	
陈东、汪敏	40,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 22 日	否	
南京友智科技有限公司	40,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 22 日	否	
苏州艾诺镁科技有限公司	40,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 22 日	否	
南京友智科技有限公司	10,000,000.00	2020 年 6 月 9 日	2020 年 12 月 9 日	否	
南京友智科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 6 月 9 日	2021 年 6 月 9 日	否	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,902,108.75	2,066,240.35

(4) 其他关联交易

本公司代垫苏州镁馨科技有限公司电费326,705.55元。

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

根据本公司与袁荣民先生于2014年11月3日签订的《关于阿帕尼电能技术（上海）有限公司股权转让及增资事宜之交易协议》约定，袁荣民先生向本公司作出上海阿帕尼业绩承诺：2014年保持盈利；2015年净利润不低于人民币1,000.00万元；2016年净利润不低于人民币2,000.00万元；

2017年净利润不低于人民币3,000.00万元。

如上海阿帕尼上述四年累计净利润总额达不成上述承诺最低标准之净利润总额的，且非因本公司原因所致，则袁荣民应于2017年度财务报表出具正式审计报告后的三十(30)日内，按本协议约定就阿帕尼实际利润与本协议承诺最低标准之利润总额之间的差额部分以等价现金方式补偿本公司。如在2014年至2017年期间内，上海阿帕尼任何年度净利润出现亏损，则袁荣民应于审计机构就阿帕尼年度财务报表出具正式审计报告后之日起十五(15)日内对上海阿帕尼当年净利润亏损予以补足(补足金额为当年度净资产亏损金额以及补足过程中各方需承担的税费之和)。

截止2016年12月31日上海阿帕尼2014年度、2015年度、2016年度已连续三年出现了亏损，净资产为-1.28亿元。公司于2016年6月22日披露了《关于要求袁荣民履行业绩承诺补偿义务之催告函暨<协议解除通知书>回复的公告》。本公司已经敦促其履行承诺，但袁荣民一直未予履行。本公司于2017年2月20日向苏州市虎丘区人民法院提交了《民事起诉状》，起诉袁荣民股权转让合同一案。2017年3月15日，本公司收到苏州市虎丘区人民法院送达的案件受理通知书。诉讼请求包括：(1) 被告袁荣民立即补足第三人阿帕尼公司2014年亏损1,746,704.09元及相应的利息损失；(2) 被告袁荣民立即补足第三人阿帕尼公司2015年亏损25,317,443.31元及相应的利息损失；(3) 被告袁荣民承担阿帕尼公司接受上述款项而产生的税费(尚未发生)；(4) 被告袁荣民承担律师费25万元；(5) 被告袁荣民承担本案诉讼费用。

2018年8月27日，公司收到苏州市虎丘区人民法院于2018年8月22日出具的《民事判决书》(编号：(2017)苏0505民初1061号)。一审判决为：依据《中华人民共和国合同法》第六十条、第一百零七条、《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条的规定，判决驳回原告苏州宝馨科技实业股份有限公司的诉讼请求。案件受理费183,439.00元、保全费5,000.00元、鉴定费450,000.00元，合计638,439.00元，由原告负担。公司于2018年8月29日披露了《关于收到民事判决书的公告》(公告编号：2018-057)。

公司不服一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起了上诉。2018年11月12日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院受理案件通知书(编号：(2018)苏05民终9468号)。2019年7月15日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院于2019年6月26日出具的《民事判决书》(编号：(2018)苏05民终9468号)。二审判决如下：1、撤销苏州市虎丘区人民法院(2017)苏0505民初1061号民事判决；2、袁荣民于本判决发生法律效力之日起十日内向上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司支付2014年亏损金额1,746,704.09元以及自2015年4月17日起按中国人民银行同期贷款利率计算至实际支付之日止的利息；3、袁荣民于本判决发生法律效力之日起十日内向上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司支付2015年亏损金额20,906,185.99元以及自2018年7月24日起按中国人民银行同期贷款利率计算至实际支付之日止的利息；4、袁荣民于本判决发生法律效力之日起十日内向苏州宝馨科技实业股份有限公司支付律师费损失25万元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费183,439.00元、保全费5,000.00元、鉴定费450,000.00元，合计638,439.00元，由袁荣民负担；二审案件受理费183,439.00元，由袁荣民负担。本判决为终审判决。

2019年11月7日，本公司向苏州市虎丘区人民法院申请强制执行(编号：(2019)苏0505执3142号)，案件执行标的为1,071,878.00元，案件执行费为13,119.00元。至2020年1月8日，被执行人袁

荣民自动履行完毕。公司于2020年1月21日收到苏州市虎丘区人民法院案件标的款专户强制执行款项641,467.00元。

公司2020年3月18日收到江苏省高级人民法院于2020年3月17日出具的《应诉通知书》(编号:(2019)苏民申7163号),申请再审人袁荣民与公司、上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司追偿权纠纷一案,不服江苏省苏州市中级人民法院(2018)苏05民终9468号民事判决,向江苏省高级人民法院申请再审。

江苏省高级人民法院于2020年7月16日出具了《民事裁定书》【(2019)苏民申7163号】,驳回了袁荣民的再审申请。公司于2020年7月24日披露了《关于收到民事裁定书的公告》(公告编号:2020-059)。公司后续将依法加大本次案件的执行力度,力争最大限度维护公司合法权益。

截止本财务报告报出日,本公司与袁荣民之间关于净利润亏损补足事项的案件尚在审理中。

附注十一、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制造分部、节能环保分部及其他。

(2) 报告分部的财务信息

项目	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	164,725,244.44	60,973,466.35	841,754.28		226,540,465.07
二、分部间交易收入	11,266,995.45			-11,266,995.45	
三、对联营和合营企业的投资收益	2,299,213.11				2,299,213.11
四、信用减值损失	3,036,025.21	2,088,924.16			5,124,949.37
五、资产减值损失	3,088,758.26				3,088,758.26
六、折旧费和摊销费	9,866,075.37	25,506,277.29	193,543.56	41,552.31	35,607,448.53
七、利润总额(亏损总额)	-11,956,235.65	-7,883,783.64	477,518.16	-1,712,218.89	-21,074,720.02
八、所得税费用	-137,258.28	-210,425.04	23,875.90	-343,446.51	-667,253.93
九、净利润(净亏损)	-11,818,977.37	-7,666,323.60	453,642.26	-1,368,772.38	-20,400,431.09
十、资产总额	1,446,074,537.14	639,997,701.77	31,408,051.56	-406,417,021.82	1,711,063,268.65
十一、负债总额	547,825,524.61	301,368,372.30	246,405.82	-105,992,682.20	743,447,620.53

项目	智能制造	节能环保	其他	分部间抵消	合计
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					
2.对联营和合营企业的长期股权投资	11,647,641.64				11,647,641.64
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	311,991,508.83	315,198,801.19	12,249,966.30	248,142,361.94	887,582,638.26

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债，非流动资产不包括金融资产、递延所得税资产。

2.其他对投资者决策有影响的重要事项

截至本报告报出日，控股股东陈东、汪敏夫妇共持有本公司股12,878.7608万股，占本公司总股本比例为23.24%，累计质押所持有的本公司股份为12,691.2526万股，占公司总股本的22.91%。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	134,408,316.36	189,029,412.34
1~2 年	17,147,488.78	16,148,580.25
2~3 年	10,549,164.94	6,647,474.47
3~4 年	3,879,039.07	1,056,350.93
4~5 年	23,876,983.75	23,479,212.21
5 年以上	266,717.99	266,717.99
合计	190,127,710.89	236,627,748.19

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	13.49%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	164,475,907.48	86.51%	14,626,630.91	8.89%	149,849,276.57
其中：应收账款组合 1	105,362,828.96	55.42%	4,791,590.79	4.55%	100,571,238.17
应收账款组合 2	51,696,160.46	27.19%	9,644,926.87	18.66%	42,051,233.59

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	
应收账款组合 3	6,233,150.00	3.28%	190,113.25	3.05%	6,043,036.75
应收账款组合 5	1,183,768.06	0.62%			1,183,768.06
合计	190,127,710.89	100.00%	40,278,434.32	21.18%	149,849,276.57

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	10.84%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	210,975,944.78	89.16%	11,336,800.22	5.37%	199,639,144.56
其中：应收账款组合 1	115,409,172.78	48.77%	3,735,900.20	3.24%	111,673,272.58
应收账款组合 2	67,237,283.52	28.41%	6,560,235.05	9.76%	60,677,048.47
应收账款组合 3	20,765,908.62	8.78%	1,040,664.97	5.01%	19,725,243.65
应收账款组合 5	7,563,579.86	3.20%			7,563,579.86
合计	236,627,748.19	100.00%	36,988,603.63	15.63%	199,639,144.56

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
设备配件业务应收账款	105,362,828.96	4,791,590.79	4.55%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	67,879,647.63	339,398.24	0.50%	56,058,929.01	280,294.65	0.50%
逾期 1 年以内	27,804,573.04	556,091.46	2.00%	52,971,002.68	1,059,420.05	2.00%
逾期 1-2 年	7,289,733.15	2,186,919.95	30.00%	5,595,910.82	1,678,773.25	30.00%

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
逾期 2-3 年	1,699,234.99	1,019,540.99	60.00%	164,795.05	98,877.03	60.00%
逾期 3 年以上	689,640.15	689,640.15	100.00%	618,535.22	618,535.22	100.00%
合计	105,362,828.96	4,791,590.79	--	115,409,172.78	3,735,900.20	--

组合计提项目：应收账款组合2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
湿化学设备业务应收账款	51,696,160.46	9,644,926.87	18.66%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	4,312,828.60	21,564.14	0.50%	20,557,775.84	102,788.88	0.50%
逾期 1 年以内	24,925,067.02	1,246,253.35	5.00%	21,690,088.64	1,084,504.43	5.00%
逾期 1-2 年	9,857,755.63	1,971,551.13	20.00%	21,238,839.78	4,247,767.96	20.00%
逾期 2-3 年	8,849,929.95	2,654,978.99	30.00%	3,750,579.26	1,125,173.78	30.00%
逾期 3 年以上	3,750,579.26	3,750,579.26	100.00%			
合计	51,696,160.46	9,644,926.87	--	67,237,283.52	6,560,235.05	--

组合计提项目：应收账款组合3

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
锅炉配套设备业务应收账款	6,233,150.00	190,113.25	3.05%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	6,108,400.00	183,252.00	3.00%	4,058,400.00	121,752.00	3.00%
逾期 1 年以内	124,750.00	6,861.25	5.50%	16,707,508.62	918,912.97	5.50%
合计	6,233,150.00	190,113.25	--	20,765,908.62	1,040,664.97	

组合计提项目：应收账款组合 5

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方应收款项	1,183,768.06		

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	25,651,803.41				25,651,803.41
应收账款组合 1	3,735,900.20	1,055,690.59			4,791,590.79
应收账款组合 2	6,560,235.05	3,084,691.82			9,644,926.87
应收账款组合 3	1,040,664.97		850,551.72		190,113.25
合计	36,988,603.63	4,140,382.41	850,551.72		40,278,434.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
扬州协鑫光伏科技有限公司	37,378,686.63	19.66%	2,998,099.96
施耐德集团	30,753,132.29	16.17%	1,345,837.82
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	13.49%	25,651,803.41
苏州瑞客特自动化设备有限公司	14,628,844.40	7.69%	6,808,924.11
伟创力电子技术(苏州)有限公司	10,269,756.22	5.40%	70,801.38
合计	118,682,222.95	62.41%	36,875,466.68

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,638,828.23	16,545,988.34
合计	21,638,828.23	16,545,988.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,766,826.03	15,838,935.63
1~2 年	215,000.00	41,485.94
2~3 年	95,630.63	104,195.20
3~4 年	123,392,524.98	123,392,524.98
4~5 年	20,890,477.22	20,890,477.22
5 年以上	351,000.00	351,000.00
合计	165,711,458.86	160,618,618.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工暂支款	456,500.00	316,050.51
备用金	123,688.03	112,920.35
保证金及押金	664,002.20	695,701.31
关联方往来	5,000,000.00	
非关联方往来	159,300,000.00	159,300,000.00
其他	167,268.63	193,946.80
合计	165,711,458.86	160,618,618.97
减：坏账准备	144,072,630.63	144,072,630.63
净额	21,638,828.23	16,545,988.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 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）	
2020 年 1 月 1 日余额			144,072,630.63	144,072,630.63
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额			144,072,630.63	144,072,630.63

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方往来	144,000,000.00				144,000,000.00
其他	72,630.63				72,630.63
合计	144,072,630.63				144,072,630.63

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	4-5 年	87.00%	144,000,000.00
王晓宁	非关联方往来	15,300,000.00	1 年以内	9.00%	
南京友智科技有限公司	关联方往来	5,000,000.00	1 年内	3.00%	
苏州华润燃气有限公司	保证金及押金	340,000.00	5 年以上	0.00%	
苏州高新区建设工程质量监督站	保证金及押金	283,002.20	3-4 年	0.00%	
合计	--	164,923,002.20	--		144,000,000.00

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	11,647,641.64		11,647,641.64	9,348,428.53		9,348,428.53
合计	558,360,652.87		558,360,652.87	556,061,439.76		556,061,439.76

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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 Technologies 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

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											

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		
业											
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	9,348,428.53			2,299,213.11						11,647,641.64	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,370,747.87	103,203,526.12	247,954,529.72	195,365,371.90
其他业务	989,036.56	1,205,914.60	813,622.25	587,488.65
合计	128,359,784.43	104,409,440.72	248,768,151.97	195,952,860.55

收入相关信息：

合同分类	分部 1	分部 2	分部 2	合计
商品类型	128,359,784.43	-	-	128,359,784.43
其中：设备配件	93,079,836.26			93,079,836.26
湿化学设备	26,952,209.45			26,952,209.45
锅炉配套设备	8,327,738.72			8,327,738.72
按经营地区分类	128,359,784.43			128,359,784.43
其中：国内	78,974,423.42			78,974,423.42
国外	49,385,361.01			49,385,361.01

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
施耐德集团	29,790,722.69	23.21%
亚智科技股份有限公司	17,208,044.18	13.41%
伟创力集团	14,702,266.24	11.45%

广州视睿电子科技有限公司	8,767,786.98	6.83%
NCR 集团	6,996,670.98	5.45%
合计	77,465,491.07	60.35%

5.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	2,299,213.11	273,898.61
其他投资收益		
合计	2,299,213.11	20,273,898.61

附注十三、补充资料

1.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	-25,432.61	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,720,750.4	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	45,776.31	
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		
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		
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		

项目	金额	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	-50,329.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,690,764.27	
减：所得税影响数	397,247.81	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,293,516.46	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,293,516.46	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-2.18%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.43%	-0.04	-0.04

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年8月26日经第四届第二十八次董事会批准。

苏州宝馨科技实业股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日