中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

杭州华光焊接新材料股份有限公司

审 计 报 告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-22
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-14
(五) 母公司资产负债表	15-16
(六) 母公司利润表	17
(七) 母公司现金流量表	18
(八) 母公司所有者权益变动表	19-22
三、财务报表附注	23-164

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2019]4918号

杭州华光焊接新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了杭州华光焊接新材料股份有限公司(以下简称华光新材公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华光新材公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

如华光新材公司合并财务报表附注五(二十七)所示，2017年度、2018年度、2019年1-6月华光新材公司营业收入分别为人民币62,242.16万元、67,008.06万元、37,228.63万元，为华光新材公司合并利润表重要组成项目。由于营业收入是华光新材公司关键财务指标之一，且存在华光新材公司管理层(以下简称管理层)为了粉饰公司业绩操纵收入确认的固有风险，为此我们确定收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认这一关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1)了解、测试华光新材公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；复核相关会计政策是否合理且一贯运用。

(2)根据销售的产品类别及华光新材公司实际发展情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

(3)执行细节测试，抽样检查销售相关的合同、订单、出库单、物流记录、收款记录及结算单据等。

(4)选取主要客户对报告期销售收入结合应收账款执行函证及实地走访程序。

(5)对营业收入执行截止测试，确认华光新材公司的收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

如华光新材公司合并财务报表附注五(三)所示，华光新材公司截至2017年12

月31日、2018年12月31日、2019年6月30日应收账款账面余额分别为11,921.32万元、15,153.22万元、19,036.06万元，坏账准备金额分别为929.68万元、1,083.31万元、1,281.48万元，账面价值较高。由于应收账款资产减值损失评估固有的重大不确定性及市场环境的不可预测性，很大程度上涉及管理层运用重大会计估计的判断。因此，我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值这一关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1)评估和测试华光新材公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，包括识别有关减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2)分析华光新材公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

(3)分析华光新材公司资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，同时结合当前状况并考虑前瞻性信息分析应收款项坏账准备计提是否充分。

(4)分析华光新材公司应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；

(5)检查华光新材公司应收款项账龄划分的合理性；获取应收款项坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华光新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华光新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华光新材公司治理层(以下简称治理层)负责监督华光新材公司的财务报告过

程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华光新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2019 年 9 月 12 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	100,370,486.66	91,806,671.82	87,296,613.98	47,848,091.02
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(二)	101,598,401.14	185,640,866.80	167,626,857.46	112,663,890.58
应收账款	五(三)	177,545,773.05	140,699,063.81	109,916,359.38	99,905,060.07
应收款项融资	五(四)	65,554,887.06	-	-	-
预付款项	五(五)	1,896,084.34	3,860,915.19	2,067,922.88	2,153,659.17
其他应收款	五(六)	126,821.06	247,315.63	144,517.39	240,782.39
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(七)	168,831,673.06	142,708,819.95	116,405,302.39	123,966,302.05
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(八)	8,563,347.76	2,867,179.66	605,934.79	876,030.29
流动资产合计		624,487,474.13	567,830,832.86	484,063,508.27	387,653,815.57
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(九)	141,037,237.98	137,704,988.12	136,450,265.40	138,636,291.25
在建工程	五(十)	3,664,953.33	6,042,021.32	2,337,231.92	1,181,799.46
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五(十一)	14,916,476.51	14,790,587.47	15,012,682.75	14,991,778.73
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十二)	-	-	-	50,167.03
递延所得税资产	五(十三)	3,733,823.78	3,458,559.76	2,377,754.16	1,594,859.78
其他非流动资产	五(十四)	1,779,505.18	1,651,762.41	713,989.01	1,555,337.87
非流动资产合计		165,131,996.78	163,647,919.08	156,891,923.24	158,010,234.12
资产总计		789,619,470.91	731,478,751.94	640,955,431.51	545,664,049.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十五)	226,772,544.32	176,398,939.92	177,087,446.04	178,901,872.68
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(十六)	16,690,237.90	21,285,875.11	15,088,742.12	16,690,421.95
预收款项	五(十七)	290,954.24	893,012.94	814,421.62	348,529.51
应付职工薪酬	五(十八)	4,654,057.83	6,100,094.92	5,060,559.33	4,623,689.46
应交税费	五(十九)	2,102,467.41	4,032,454.20	4,843,212.99	4,526,573.83
其他应付款	五(二十)	1,715,293.69	783,898.56	623,131.00	625,117.51
其中：应付利息		883,118.27	320,438.63	189,803.01	227,263.10
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	五(二十一)	43,519,248.76	56,694,439.64	7,029,828.31	-
流动负债合计		295,744,804.15	266,188,715.29	210,547,341.41	205,716,204.94
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(二十二)	17,124,500.00	17,399,750.00	11,950,250.00	10,000,750.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		17,124,500.00	17,399,750.00	11,950,250.00	10,000,750.00
负债合计		312,869,304.15	283,588,465.29	222,497,591.41	215,716,954.94
所有者权益：					
股本	五(二十三)	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	60,060,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十四)	108,086,640.16	108,086,640.16	108,086,640.16	66,776,640.16
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(二十五)	29,255,908.47	29,255,908.47	24,322,773.35	20,206,865.73
未分配利润	五(二十六)	273,407,618.13	244,547,738.02	220,048,426.59	182,903,588.86
归属于母公司所有者权益合计		476,750,166.76	447,890,286.65	418,457,840.10	329,947,094.75
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		476,750,166.76	447,890,286.65	418,457,840.10	329,947,094.75
负债和所有者权益总计		789,619,470.91	731,478,751.94	640,955,431.51	545,664,049.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十七)	372,286,270.36	670,080,620.98	622,421,565.48	477,105,525.03
减：营业成本	五(二十七)	303,867,721.75	544,364,682.83	507,299,791.81	384,012,660.60
税金及附加	五(二十八)	1,564,924.23	3,183,861.38	4,248,676.83	2,077,561.61
销售费用	五(二十九)	5,861,339.87	10,185,426.22	7,748,053.94	6,153,601.95
管理费用	五(三十)	8,907,580.36	18,512,016.51	17,285,367.01	19,306,487.13
研发费用	五(三十一)	12,592,023.12	24,007,743.77	22,976,447.50	20,247,727.82
财务费用	五(三十二)	7,885,010.21	15,676,230.23	15,553,984.04	12,202,967.00
其中：利息费用		7,762,692.90	15,029,298.33	15,007,008.09	10,899,656.37
利息收入		86,937.26	144,102.23	173,953.40	126,279.52
加：其他收益	五(三十三)	3,509,969.57	3,847,126.53	1,750,500.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	-	31,808.22	-	-34,790.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)	-	-	-	-3,450.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)	-2,353,060.59	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-314,116.91	-3,435,316.52	-3,168,113.39	-2,722,977.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	1,187.93	-14,337.51	-	13,475.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,451,650.82	54,579,940.76	45,891,630.96	30,356,776.90
加：营业外收入	五(三十九)	20,480.00	561,141.25	932,067.14	5,425,060.00
减：营业外支出	五(四十)	4,093.36	-	-	44,005.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,468,037.46	55,141,082.01	46,823,698.10	35,737,831.90
减：所得税费用	五(四十一)	3,608,157.35	5,708,635.46	5,562,952.75	4,010,282.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
2. 少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
归属于母公司股东的综合收益总额		28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.75	0.67	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.75	0.67	0.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		268,139,209.58	504,155,740.84	549,295,530.67	419,191,027.67
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	3,751,062.58	10,089,029.31	4,867,135.19	5,115,305.51
经营活动现金流入小计		271,890,272.16	514,244,770.15	554,162,665.86	424,306,333.18
购买商品、接受劳务支付的现金		343,912,560.72	607,576,252.77	551,668,959.05	431,863,102.14
支付给职工以及为职工支付的现金		24,392,624.33	39,077,354.37	34,119,013.11	31,085,441.15
支付的各项税费		15,645,410.37	27,887,433.75	29,813,409.04	17,442,727.07
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	16,765,063.59	28,117,920.41	25,789,769.64	21,349,992.58
经营活动现金流出小计		400,715,659.01	702,658,961.30	641,391,150.84	501,741,262.94
经营活动产生的现金流量净额		-128,825,386.85	-188,414,191.15	-87,228,484.98	-77,434,929.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,137.93	106,984.97	-	39,230.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十二)	-	10,031,808.22	-	-
投资活动现金流入小计		4,137.93	10,138,793.19	-	39,230.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,905,025.87	8,998,591.66	4,731,202.42	11,429,983.33
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十二)	-	10,000,000.00	-	34,836.79
投资活动现金流出小计		4,905,025.87	18,998,591.66	4,731,202.42	11,464,820.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,900,887.94	-8,859,798.47	-4,731,202.42	-11,425,589.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	47,250,000.00	-
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		220,100,000.00	229,100,000.00	189,600,000.00	237,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	126,318,182.14	216,009,788.23	111,064,650.10	93,329,835.17
筹资活动现金流入小计		346,418,182.14	445,109,788.23	347,914,650.10	331,129,835.17
偿还债务支付的现金		199,100,000.00	214,600,000.00	206,600,000.00	207,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,049,848.39	27,887,458.74	8,648,692.04	7,962,734.51
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	五(四十二)	-	2,000,000.00	200,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计		203,149,848.39	244,487,458.74	215,448,692.04	217,662,734.51
筹资活动产生的现金流量净额		143,268,333.75	200,622,329.49	132,465,958.06	113,467,100.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,755.88	161,717.97	-57,747.70	4,867.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,563,814.84	3,510,057.84	40,448,522.96	24,611,448.78
加：期初现金及现金等价物余额		90,806,671.82	87,296,613.98	46,848,091.02	22,236,642.24
六、期末现金及现金等价物余额		100,370,486.66	90,806,671.82	87,296,613.98	46,848,091.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会合04表-1

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	244,547,738.02	-	447,890,286.65
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	244,547,738.02	-	447,890,286.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,859,880.11	-	28,859,880.11
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,859,880.11	-	28,859,880.11
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	273,407,618.13	-	476,750,166.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-2

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	24,322,773.35	220,048,426.59	-	418,457,840.10
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	24,322,773.35	220,048,426.59	-	418,457,840.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	4,933,135.12	24,499,311.43	-	29,432,446.55
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,432,446.55	-	49,432,446.55
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,933,135.12	-24,933,135.12	-	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,933,135.12	-4,933,135.12	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	244,547,738.02	-	447,890,286.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-3

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	20,206,865.73	182,903,588.86	-	329,947,094.75
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	20,206,865.73	182,903,588.86	-	329,947,094.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	5,940,000.00	-	-	-	41,310,000.00	-	-	-	4,115,907.62	37,144,837.73	-	88,510,745.35
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,260,745.35	-	41,260,745.35
(二) 所有者投入和减少资本	9	5,940,000.00	-	-	-	41,310,000.00	-	-	-	-	-	-	47,250,000.00
1. 股东投入的普通股	10	5,940,000.00	-	-	-	41,310,000.00	-	-	-	-	-	-	47,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,115,907.62	-4,115,907.62	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,115,907.62	-4,115,907.62	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	24,322,773.35	220,048,426.59	-	418,457,840.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表-4

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	17,047,596.46	154,335,308.69	-	298,219,545.31
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	17,047,596.46	154,335,308.69	-	298,219,545.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,269.27	28,568,280.17	-	31,727,549.44
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,727,549.44	-	31,727,549.44
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,269.27	-3,159,269.27	-	-
1．提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,269.27	-3,159,269.27	-	-
2．对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	20,206,865.73	182,903,588.86	-	329,947,094.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		99,580,763.12	91,083,362.85	86,921,091.90	47,149,097.56
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		101,598,401.14	185,640,866.80	167,626,857.46	112,663,890.58
应收账款	十四(一)	173,803,693.45	138,231,954.29	106,306,428.22	96,920,997.96
应收款项融资		65,554,887.06	-	-	-
预付款项		1,896,084.34	3,860,915.19	2,067,922.88	2,153,659.17
其他应收款	十四(二)	126,821.06	226,943.58	128,066.92	224,120.25
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		168,831,673.06	142,708,819.95	116,405,302.39	123,966,302.05
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		8,558,816.36	2,867,179.66	605,934.79	876,030.29
流动资产合计		619,951,139.59	564,620,042.32	480,061,604.56	383,954,097.86
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		140,733,968.24	137,344,585.36	135,975,596.60	138,047,356.41
在建工程		3,664,953.33	6,042,021.32	2,337,231.92	1,181,799.46
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		14,916,476.51	14,790,587.47	15,012,682.75	14,991,778.73
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	50,167.03
递延所得税资产		3,727,271.91	3,350,434.62	2,242,566.53	1,427,443.43
其他非流动资产		1,779,505.18	1,651,762.41	713,989.01	1,555,337.87
非流动资产合计		168,022,175.17	166,379,391.18	159,482,066.81	160,453,882.93
资产总计		787,973,314.76	730,999,433.50	639,543,671.37	544,407,980.79

法定代表人：　　法定代表人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		226,772,544.32	176,398,939.92	177,087,446.04	178,901,872.68
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		16,690,237.90	21,285,875.11	15,088,742.12	16,690,421.95
预收款项		277,144.20	1,822,983.98	752,583.82	339,998.15
应付职工薪酬		4,556,744.32	5,951,171.46	4,875,695.27	4,470,682.33
应交税费		2,089,471.92	4,022,027.89	4,826,999.11	4,476,919.55
其他应付款		1,715,293.69	778,520.71	617,753.15	622,038.79
其中：应付利息		883,118.27	320,438.63	189,803.01	227,263.10
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		43,519,248.76	56,694,439.64	7,029,828.31	-
流动负债合计		295,620,685.11	266,953,958.71	210,279,047.82	205,501,933.45
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		17,124,500.00	17,399,750.00	11,950,250.00	10,000,750.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		17,124,500.00	17,399,750.00	11,950,250.00	10,000,750.00
负债合计		312,745,185.11	284,353,708.71	222,229,297.82	215,502,683.45
所有者权益：					
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	60,060,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		108,086,640.16	108,086,640.16	108,086,640.16	66,776,640.16
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		29,255,908.47	29,255,908.47	24,322,773.35	20,206,865.73
未分配利润		271,885,581.02	243,303,176.16	218,904,960.04	181,861,791.45
所有者权益合计		475,228,129.65	446,645,724.79	417,314,373.55	328,905,297.34
负债和所有者权益总计		787,973,314.76	730,999,433.50	639,543,671.37	544,407,980.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四(四)	371,236,170.97	668,757,773.94	620,900,507.99	475,428,842.10
减：营业成本	十四(四)	303,867,721.75	544,364,682.83	507,299,791.81	384,012,660.60
税金及附加		1,545,136.57	3,156,142.07	4,214,687.04	2,031,115.76
销售费用		5,712,766.47	9,845,932.69	7,374,668.93	5,775,713.73
管理费用		8,526,516.06	17,625,091.22	16,338,136.45	18,310,120.84
研发费用		12,592,023.12	24,007,743.77	22,976,447.50	20,247,727.82
财务费用		7,884,190.50	15,675,516.28	15,554,029.10	12,200,619.26
其中：利息费用		7,762,692.90	15,029,298.33	15,007,008.09	10,899,656.37
利息收入		85,162.99	141,795.74	171,319.34	124,850.26
加：其他收益		3,509,969.57	3,847,126.53	1,750,500.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	-	31,808.22	-	-34,790.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-3,450.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,236,445.58	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-314,116.91	-3,495,199.36	-3,135,184.06	-2,629,696.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,187.93	-14,337.51	-	13,475.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,068,411.51	54,452,062.96	45,758,063.10	30,196,423.08
加：营业外收入		20,200.00	560,861.25	931,737.14	5,424,730.00
减：营业外支出		4,093.36	-	-	44,005.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,084,518.15	55,012,924.21	46,689,800.24	35,577,148.08
减：所得税费用		3,502,113.29	5,681,572.97	5,530,724.03	3,984,455.36
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,582,404.86	49,331,351.24	41,159,076.21	31,592,692.72
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,582,404.86	49,331,351.24	41,159,076.21	31,592,692.72
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28,582,404.86	49,331,351.24	41,159,076.21	31,592,692.72
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		267,359,319.83	502,405,810.71	548,111,072.36	417,295,277.32
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,727,844.05	10,086,722.82	4,861,979.18	5,111,349.53
经营活动现金流入小计		271,087,163.88	512,492,533.53	552,973,051.54	422,406,626.85
购买商品、接受劳务支付的现金		343,882,786.80	607,576,144.24	551,658,634.98	431,863,102.14
支付给职工以及为职工支付的现金		23,877,003.72	37,940,014.38	32,953,335.96	29,911,627.65
支付的各项税费		15,469,421.28	27,638,456.33	29,487,676.08	17,145,839.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,749,753.50	28,099,896.62	25,778,418.12	21,250,909.86
经营活动现金流出小计		399,978,965.30	701,254,511.57	639,878,065.14	500,171,479.07
经营活动产生的现金流量净额		-128,891,801.42	-188,761,978.04	-86,905,013.60	-77,764,852.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,137.93	106,984.97	-	39,230.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	10,031,808.22	-	-
投资活动现金流入小计		4,137.93	10,138,793.19	-	39,230.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,905,025.87	8,998,591.66	4,731,202.42	11,429,983.33
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00	-	34,836.79
投资活动现金流出小计		4,905,025.87	18,998,591.66	4,731,202.42	11,464,820.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,900,887.94	-8,859,798.47	-4,731,202.42	-11,425,589.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	47,250,000.00	-
取得借款收到的现金		220,100,000.00	229,100,000.00	189,600,000.00	237,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		126,318,182.14	216,009,788.23	111,064,650.10	93,329,835.17
筹资活动现金流入小计		346,418,182.14	445,109,788.23	347,914,650.10	331,129,835.17
偿还债务支付的现金		199,100,000.00	214,600,000.00	206,600,000.00	207,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,049,848.39	27,887,458.74	8,648,692.04	7,962,734.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,000,000.00	200,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计		203,149,848.39	244,487,458.74	215,448,692.04	217,662,734.51
筹资活动产生的现金流量净额		143,268,333.75	200,622,329.49	132,465,958.06	113,467,100.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,755.88	161,717.97	-57,747.70	4,867.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,497,400.27	3,162,270.95	40,771,994.34	24,281,526.32
加：期初现金及现金等价物余额		90,083,362.85	86,921,091.90	46,149,097.56	21,867,571.24
六、期末现金及现金等价物余额		99,580,763.12	90,083,362.85	86,921,091.90	46,149,097.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

会企04表-1

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	243,303,176.16	446,645,724.79
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	243,303,176.16	446,645,724.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,582,404.86	28,582,404.86
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,582,404.86	28,582,404.86
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	271,885,581.02	475,228,129.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-2

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	24,322,773.35	218,904,960.04	417,314,373.55
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	24,322,773.35	218,904,960.04	417,314,373.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	4,933,135.12	24,398,216.12	29,331,351.24
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,331,351.24	49,331,351.24
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,933,135.12	-24,933,135.12	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,933,135.12	-4,933,135.12	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	29,255,908.47	243,303,176.16	446,645,724.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-3

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	20,206,865.73	181,861,791.45	328,905,297.34
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	20,206,865.73	181,861,791.45	328,905,297.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	5,940,000.00	-	-	-	41,310,000.00	-	-	-	4,115,907.62	37,043,168.59	88,409,076.21
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,159,076.21	41,159,076.21
(二) 所有者投入和减少资本	8	5,940,000.00	-	-	-	41,310,000.00	-	-	-	-	-	47,250,000.00
1. 股东投入的普通股	9	5,940,000.00	-	-	-	41,310,000.00	-	-	-	-	-	47,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,115,907.62	-4,115,907.62	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,115,907.62	-4,115,907.62	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	66,000,000.00	-	-	-	108,086,640.16	-	-	-	24,322,773.35	218,904,960.04	417,314,373.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表-4

编制单位：杭州华光焊接新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	17,047,596.46	153,428,368.00	297,312,604.62
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	17,047,596.46	153,428,368.00	297,312,604.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,269.27	28,433,423.45	31,592,692.72
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,592,692.72	31,592,692.72
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,269.27	-3,159,269.27	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,159,269.27	-3,159,269.27	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	60,060,000.00	-	-	-	66,776,640.16	-	-	-	20,206,865.73	181,861,791.45	328,905,297.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杭州华光焊接新材料股份有限公司
财务报表附注

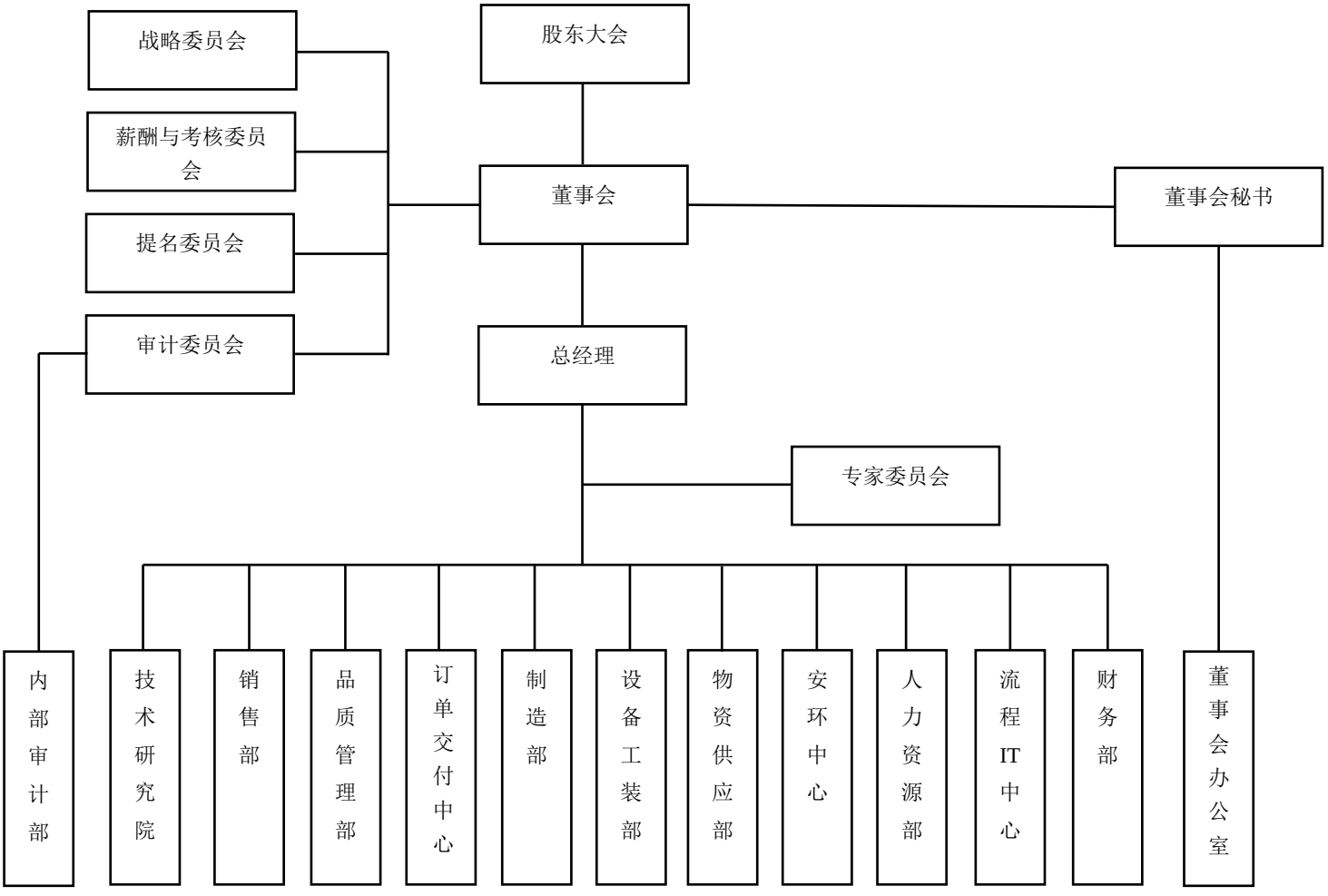
2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司概况

杭州华光焊接新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州华光焊料有限公司(原名为杭州华光焊接材料有限公司，以下简称华光焊料公司)。华光焊料公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。华光焊料公司系由杭州河西实业总公司和自然人徐清、王德法共同出资组建的有限责任公司，于 1997 年 11 月 19 日在杭州市工商行政管理局下城分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330100143200149A 的企业法人营业执照。截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 6,600 万元，总股本为 6,600 万股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：浙江省杭州市余杭区仁和街道启航路 82 号 3 幢。法定代表人：金李梅。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司组织架构图如下：



本公司属于新材料制造行业，经营范围为：焊接材料、制冷配件的技术咨询；销售：焊接设备，焊接材料，制冷配件，金属材料，电子浆料，化工制品，化工原料(除化学危险品及易制毒化学品)，装饰材料，塑料制品，五金交电；生产：焊接材料(法律、行政法规禁止的项目及前置审批的项目除外)，电子浆料，化工制品(除化学危险品及易制毒化学品)(生产经营地为浙江省杭州市余杭区良渚街道姚家路 7 号)；货物进出口(法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)；含下属分支机构经营范围；其他无需报经审批的一切合法项目。(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) 公司历史沿革

公司前身系杭州华光焊料有限公司(原名为杭州华光焊接材料有限公司，以下简称华光焊料公司)。华光焊料公司系由杭州河西实业总公司和自然人徐清、王德法共同出资组建的有限责任公司，于1997年11月19日在杭州市工商行政管理局下城分局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330100143200149A的企业法人营业执照。华光焊料公司成立时注册资本人民币200万元，其中：杭州河西实业总公司出资102万元，占51%；徐清出资96万元，占48%；王德法出资2万元，占1%。

根据2001年11月5日华光焊料公司股东会决议和股权转让协议，杭州河西实业总公司将其所持有华光焊料公司41%的股权计82万元和10%的股权计20万元分别转让给新股东金李梅和王晓蓉；徐清将其所持有华光焊料公司18%的股权计36万元、13%的股权计26万元以及3%的股权计6万元分别转让给金李梅、王德法以及王晓蓉。

根据 2004 年 2 月 20 日华光焊料公司股东会决议，华光焊料公司股东以货币资金增资 500 万元，其中：金李梅增资 295 万元，王德法增资 42 万元，王晓蓉增资 163 万元。

根据 2006 年 4 月 17 日华光焊料公司股东会决议，华光焊料公司股东再次以货币资金增资 500 万元，其中：金李梅增资 295 万元，王德法增资 50 万元，王晓蓉增资 147 万元，徐清增资 8 万元。

根据 2008 年 12 月 19 日华光焊料公司股东会决议和股权转让协议，徐清将其所持有华光焊料公司 0.025%的股权 0.3 万元以 0.3 万元转让给金李梅；王德法将其所持有华光焊料公司 0.083%的股权 1 万元以 1 万元转让给王晓蓉；同时华光焊料公司股东再以货币资金增资 500 万元，其中：金李梅增资 310 万元，王晓蓉增资 190 万元。

根据2010年4月10日华光焊料公司股东会决议和股权转让协议，徐清将其所持有华光焊料公司2.1%的股权计35.7万元以105万元转让给金李梅；王德法将其所持有华光焊料公司4%的股权68万元以200万元和3%的股权51万元以150万元分别转让给金李梅和王晓蓉。

根据2010年11月21日华光焊料公司股东会决议和股权转让协议，王晓蓉将其所持有华光焊料公司1.73%的股权29.3636万元以102.7726万元和19.32%的股权328.4091万元以1,149.43185万元转让给金李梅以及新股东杭州通舟投资管理有限公司。

根据2010年11月23日华光焊料公司股东会决议，华光焊料公司新增注册资本2,318,182.00元，其中：浙江省创业投资集团有限公司以货币出资2,340万元认缴注册资本173.8636万元，杭州瑞裕投资有限公司以货币出资780万元认缴注册资本57.9546万元。

经上述股权转让及增资后，华光焊料公司注册资本为人民币19,318,182.00元。其中：金李梅出资11,513,636.00元，占注册资本的59.60%；王晓蓉出资2,202,273.00元，占注册资本的11.40%；杭州通舟投资管理有限公司出资3,284,091.00元，占注册资本的17.00%；浙江省创业投资集团有限公司出资1,738,636.00元，占注册资本的9.00%；杭州瑞裕投资有限公司出资579,546.00元，占注册资本的3.00%。

根据2011年2月11日华光焊料公司股东会决议、全体股东签署的发起人协议书,华光焊料公司以2010年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。华光焊料公司原股东将华光焊料公司2010年12月31日经审计后的账面净资产8,773.66万元折合为本公司的股份5,000万股。同时，华光焊料公司名称变更为杭州华光焊接新材料股份有限公司。本公司于2011年3月21日在杭州市工商行政管理局登记注册，换发了注册号为330103000005907的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币5,000万元，总股本为5,000万股(每股面值人民币1元)。

根据2011年5月11日公司2010年度股东大会决议，公司新增股本460万股，新增股本由原股东浙江省创业投资集团有限公司认购100万股、新股东浙江贝富投资管理合伙企业(有限合伙)认购200万股、浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)认购160万股，增资后公司注册资本为人民币5,460万元，总股本为5,460万股(每股面值人民币1元)。

2014年8月15日，杭州瑞裕投资有限公司与德清银盛投资管理有限公司签订《股份转让协议》，杭州瑞裕投资有限公司将其所持有华光焊料公司2.75%的股权(对应150万股)以1,070万元转让给德清银盛投资管理有限公司。

根据2014年9月23日公司临时股东大会决议，公司新增股本546万股，以公司原股本总数5,460万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增1股，增资后公司注册资本为人民币6,006万元，总股本为6,006万股(每股面值人民币1元)。

根据 2017 年 9 月 8 日公司临时股东大会，公司新增股本 594 万股，新增股本由嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业(有限合伙)认购 343.20 万股、杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)认购 158.40 万股、刘鹏认购 59.40 万股、宁波松瓴投资合伙企业(有限合伙)认购 33 万股，增资后公司注册资本为人民币 6,600 万元，总股本为 6,600 万股(每股面值人民币 1 元)。

2018年9月5日，浙江贝富投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称贝富投资)和德清银盛投资管理有限公司(以下简称德清银盛)与宁波梅山保税港区国金鼎兴世泽股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称国金鼎兴)签订《股份转让协议》，贝富投资将其所持有华光焊料公司3.33%的股份(对应220万股)以1,750万元转让给国金鼎兴；德清银盛将其所持有华光焊料公司2.50%的股份(对应165万股)以1,312.5万元转让给国金鼎兴。2019年3月18日，贝富投资与国金鼎兴签订《股份转让协议》，国金鼎兴将其所持有华光焊料公司3.33%的股份(对应220万股)以1,892万元转让给贝富投资。2019年3月18日，德清银盛与国金鼎兴签订《股份转让协议》，国金鼎兴将其所持有华光焊料公司2.50%的股份(对应165万股)以1,419万元转让给德清银盛。

2019年3月21日，贝富投资与杭州城卓创业投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让合同》，将其所持有华光焊料公司3.33%的股份(对应220万股)以人民币1,892万元转让给杭州城卓创业投资合伙企业(有限合伙)。2019年5月7日，德清银盛与杭州余杭金融控股集团有限公司签订《股权转让合同》，将其所持有华光焊料公司2.50%的股份(对应165万股)以人民币1,419万元转让给杭州余杭金融控股集团有限公司。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本和实收资本(股本)均为人民币 6,600 万元，股本结构如下：

投资者名称	股本(元)	股权比例(%)
金李梅	32,780,000.00	49.6667
杭州通舟投资管理有限公司	9,350,000.00	14.1667
王晓蓉	6,270,000.00	9.5000
浙江省创业投资集团有限公司	6,050,000.00	9.1667
杭州城卓创业投资合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00	3.3333
浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)	1,760,000.00	2.6667
杭州余杭金融控股集团有限公司	1,650,000.00	2.5000
嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,432,000.00	5.2000
杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,584,000.00	2.4000

刘鹏	594,000.00	0.9000
宁波松瓠投资合伙企业(有限合伙)	330,000.00	0.5000
合　计	66,000,000.00	100.00

（三）合并范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
杭州孚晶焊料科技有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于 2019 年 9 月 12 日经公司第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十一)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，

在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先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，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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

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

2．合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益

项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十三)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控

制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担

的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金

融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（以下与金融工具有关的会计政策适用于 2016 年度-2018 年度）

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未

发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5．权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产

的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层

次之间发生转换。

（十一）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1.应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2.应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3.应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4.其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2016 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5	5
1－2 年	20	20	20
2－3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4．对于其他应收款项(包括应收银行承兑汇票、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2016年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担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；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2016 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过

上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4-8	3-5	11.88-24.25
电子及其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

说明：

(1)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。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

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

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使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已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2016 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-3
专利	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，

按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2．本公司收入的具体确认原则

根据结算时间的不同，公司结算模式可分为定期结算和单单结算两种。不同结算模式下的收入确认原则如下：

(1)定期结算

定期结算模式下，公司产品入库后，根据与客户签订的合同(或订单等)的要求送达客户指定的地点，待公司取得客户定期提供的结算单并与客户确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

(2)单单结算

单单结算模式下，公司产品入库后，根据与客户签订的合同(或订单等)的要求送达客户指定的地点，待客户验收确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

（二十二）政府补助

（以下与政府补助有关的会计政策自2017年1月1日起适用）

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，

没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(以下与政府补助有关的会计政策适用于2016年度)

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税

法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

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

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

（二十四）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违

约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．坏账准备计提(适用于 2016-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更说明

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2016 年 12 月 3 日发布《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)，自发布之日起施行。	[注 1]
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 2]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 3]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 4]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 5]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 6]

[注 1]《增值税会计处理规定》规定 2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、城镇土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2016 年 5 月 1 日起采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重用影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2016 年度利润表项目		
税金及附加	2,077,561.61	2,031,115.76

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
税金及附加	4,248,676.83	4,214,687.04
2018 年度利润表项目		
税金及附加	3,183,861.38	3,156,142.07
2019 年 1-6 月度利润表项目		
税金及附加	1,564,924.23	1,545,136.57

[注 2]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司根按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
其他收益	1,750,500.00	1,750,500.00
2018 年度利润表项目		
其他收益	3,847,126.53	3,847,126.53
2019 年 1-6 月度利润表项目		
其他收益	3,509,969.57	3,509,969.57

[注 4]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十五)3 之说明。

[注 5]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

[注 6]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	185,640,866.80	94,618,575.62	-91,022,291.18
应收款项融资	不适用	91,022,291.18	91,022,291.18

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	185,640,866.80	94,618,575.62	-91,022,291.18
应收款项融资	不适用	91,022,291.18	91,022,291.18

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	91,806,671.82	摊余成本	91,806,671.82
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	326,339,930.61	摊余成本	235,317,639.43
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	91,022,291.18

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、16%、17%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、6%、9%、13%、16%。[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%[注2]

[注 1]2016 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日增值税税率适用 17%，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日增值税税率适用 16%，2019 年 4 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日增值税税率适用 13%。

[注 2]子公司杭州孚晶焊料科技有限公司符合小型微利企业条件，减按 20%的税率征收企业所得税。

（二）税收优惠及批文

1．根据浙高企认[2014]03 号《关于公示浙江省 2014 年第一批拟认定高新技术企业名单的

通知》，通过本公司高新技术企业资格复审申请，公司已于 2014 年 9 月 29 日取得编号为：GR201433000430 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年。根据国科火字[2017]201 号《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，通过本公司高新技术企业资格复审申请，公司已于 2017 年 11 月 13 日取得编号为：GR201733000474 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年。故 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 子公司杭州孚晶焊料科技有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度符合小型微利企业条件，减按 20%的税率征收企业所得税。2019 年 1-6 月根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	62,371.67	130,318.48	59,833.05	114,690.26
银行存款	100,044,718.16	90,412,956.51	86,973,384.10	46,470,003.93
其他货币资金	263,396.83	1,263,396.83	263,396.83	1,263,396.83
合　计	100,370,486.66	91,806,671.82	87,296,613.98	47,848,091.02

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他货币资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其中：贷款保证金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(四十五)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	-	91,022,291.18	105,964,925.14	92,403,326.00
商业承兑汇票	106,945,685.41	99,598,500.65	64,907,297.18	21,326,910.08

种　类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
账面余额小计	106,945,685.41	190,620,791.83	170,872,222.32	113,730,236.08
减：坏账准备	5,347,284.27	4,979,925.03	3,245,364.86	1,066,345.50
账面价值合计	101,598,401.14	185,640,866.80	167,626,857.46	112,663,890.58

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	106,945,685.41	100.00	5,347,284.27	5.00	101,598,401.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	106,945,685.41	100.00	5,347,284.27	5.00	101,598,401.14

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	190,620,791.83	100.00	4,979,925.03	2.61	185,640,866.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	190,620,791.83	100.00	4,979,925.03	2.61	185,640,866.80

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	170,872,222.32	100.00	3,245,364.86	1.90	167,626,857.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	170,872,222.32	100.00	3,245,364.86	1.90	167,626,857.46

(4)2016 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	113,730,236.08	100.00	1,066,345.50	0.94	112,663,890.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	113,730,236.08	100.00	1,066,345.50	0.94	112,663,890.58

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	106,945,685.41	5,347,284.27	5.00
小 计	106,945,685.41	5,347,284.27	5.00

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	91,022,291.18	-	-
商业承兑汇票	99,598,500.65	4,979,925.03	5.00
小 计	190,620,791.83	4,979,925.03	2.61

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	105,964,925.14	-	-
商业承兑汇票	64,907,297.18	3,245,364.86	5.00
小 计	170,872,222.32	3,245,364.86	1.90

续上表：

组　合	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	92,403,326.00	-	-
商业承兑汇票	21,326,910.08	1,066,345.50	5.00
小　计	113,730,236.08	1,066,345.50	0.94

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,979,925.03	367,359.24	-	-	5,347,284.27
小　计	4,979,925.03	367,359.24	-	-	5,347,284.27

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,245,364.86	1,734,560.17	-	-	4,979,925.03
小　计	3,245,364.86	1,734,560.17	-	-	4,979,925.03

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,066,345.50	2,179,019.36	-	-	3,245,364.86
小　计	1,066,345.50	2,179,019.36	-	-	3,245,364.86

续上表：

种　类	2016.1.1	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,370,756.65	-304,411.15	-	-	1,066,345.50

种　类	2016.1.1	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
小　计	1,370,756.65	-304,411.15	-	-	1,066,345.50

5．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	64,914,536.89	22,888,217.04
商业承兑汇票	-	69,338,160.76	-	58,359,775.02
小　计	-	69,338,160.76	64,914,536.89	81,247,992.06

续上表：

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,770,334.76	15,426,492.90	48,446,667.23	11,413,249.60
商业承兑汇票	-	28,733,930.98	-	8,918,522.64
小　计	73,770,334.76	44,160,423.88	48,446,667.23	20,331,772.24

（三）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	185,495,792.31	146,658,923.09	113,684,884.61	103,131,124.08
1-2年	1,489,873.05	1,504,446.86	2,242,097.34	1,475,194.52
2-3年	265,743.84	339,058.78	244,082.27	3,668,279.80
3年以上	3,109,164.90	3,029,736.61	3,042,095.16	131,015.67
账面余额小计	190,360,574.10	151,532,165.34	119,213,159.38	108,405,614.07
减：坏账准备	12,814,801.05	10,833,101.53	9,296,800.00	8,500,554.00
账面价值合计	177,545,773.05	140,699,063.81	109,916,359.38	99,905,060.07

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019年6月30日

种 类	期末数				
	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	2,167,606.65	1.14	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	188,192,967.45	98.86	10,647,194.40	5.66	177,545,773.05
合　计	190,360,574.10	100.00	12,814,801.05	6.73	177,545,773.05

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,167,606.65	1.43	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	149,364,558.69	98.57	8,665,494.88	5.80	140,699,063.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	151,532,165.34	100.00	10,833,101.53	7.15	140,699,063.81

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,167,606.65	1.82	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	117,045,552.73	98.18	7,129,193.35	6.09	109,916,359.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	119,213,159.38	100.00	9,296,800.00	7.80	109,916,359.38

(4)2016 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,167,606.65	2.00	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	106,238,007.42	98.00	6,332,947.35	5.96	99,905,060.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	108,405,614.07	100.00	8,500,554.00	7.84	99,905,060.07

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

2)2018 年 12 月 31 日

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

3)2017 年 12 月 31 日

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

4)2016 年 12 月 31 日

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	188,192,967.45	10,647,194.40	5.66

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	149,364,558.69	8,665,494.88	5.80

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	117,045,552.73	7,129,193.35	6.09

续上表：

组　合	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	106,238,007.42	6,332,947.35	5.96

其中：账龄组合

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,495,792.31	9,274,789.62	5.00
1-2年	1,489,873.05	297,974.61	20.00
2-3年	265,743.84	132,871.92	50.00
3年以上	941,558.25	941,558.25	100.00
小　计	188,192,967.45	10,647,194.40	5.66

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,658,923.09	7,332,946.16	5.00
1-2年	1,504,446.86	300,889.37	20.00
2-3年	339,058.78	169,529.39	50.00
3年以上	862,129.96	862,129.96	100.00
小　计	149,364,558.69	8,665,494.88	5.80

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,684,884.61	5,684,244.23	5.00
1-2年	2,242,097.34	448,419.47	20.00
2-3年	244,082.27	122,041.14	50.00
3年以上	874,488.51	874,488.51	100.00
小　计	117,045,552.73	7,129,193.35	6.09

续上表：

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	103,131,124.08	5,156,556.20	5.00
1-2年	1,475,194.52	295,038.90	20.00
2-3年	1,500,673.15	750,336.58	50.00
3年以上	131,015.67	131,015.67	100.00
小　计	106,238,007.42	6,332,947.35	5.96

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,167,606.65	-	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	8,665,494.88	1,981,699.52	-	-	10,647,194.40
小　计	10,833,101.53	1,981,699.52	-	-	12,814,801.05

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,167,606.65	-	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	7,129,193.35	1,558,544.82	-	22,243.29	8,665,494.88
小　计	9,296,800.00	1,558,544.82	-	22,243.29	10,833,101.53

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,167,606.65	-	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	6,332,947.35	919,742.56	-	123,496.56	7,129,193.35
小　计	8,500,554.00	919,742.56	-	123,496.56	9,296,800.00

续上表：

种　类	2016.1.1	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	2,167,606.65	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	5,590,489.49	742,457.86	-	-	6,332,947.35
小　计	5,590,489.49	2,910,064.51	-	-	8,500,554.00

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
核销金额	-	22,243.29	123,496.56	-

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019.6.30				
成都旭光电子股份有限公司	19,648,192.14	1 年以内	10.32	982,409.61
广东美芝制冷设备有限公司	13,040,334.51	1 年以内	6.85	652,016.73
中山格兰仕工贸有限公司	11,917,481.44	1 年以内	6.26	595,874.07
中车株洲电机有限公司	10,420,200.61	1 年以内	5.47	521,010.03
浙江三花智能控制股份有限公司	7,639,802.56	1 年以内	4.01	381,990.13
小　计	62,666,011.26		32.91	3,133,300.57
2018.12.31				
广东美芝制冷设备有限公司	10,090,790.81	1 年以内	6.66	504,539.54
成都旭光电子股份有限公司	9,555,189.66	1 年以内	6.31	477,759.48
中山格兰仕工贸有限公司	8,737,886.60	1 年以内	5.77	436,894.33
安徽美芝精密制造有限公司	7,092,045.51	1 年以内	4.68	354,602.28

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	6,804,229.90	1年以内	4.49	340,211.50
小　计	42,280,142.48		27.91	2,114,007.13
2017.12.31				
中山格兰仕工贸有限公司	5,349,465.74	1年以内	4.49	267,473.29
哈尔滨电机厂有限责任公司	4,580,942.92	1年以内	3.84	229,047.15
广东威特真空电子制造有限公司	4,519,964.95	1年以内	3.79	225,998.25
佳木斯电机股份有限公司	4,048,346.91	1年以内	3.40	202,417.35
上海电气集团上海电机厂有限公司	3,862,000.73	1年以内	3.24	193,100.04
小　计	22,360,721.25		18.76	1,118,036.08
2016.12.31				
上海电气集团上海电机厂有限公司	5,700,149.40	1年以内	5.26	285,007.47
佳木斯电机股份有限公司	4,306,357.60	1年以内	3.97	215,317.88
珠海格力电器股份有限公司	4,140,814.17	1年以内	3.82	207,040.71
广东美芝制冷设备有限公司	3,985,074.77	1年以内	3.68	199,253.74
广东省恒通工贸发展公司	3,830,648.47	1年以内	3.53	191,532.42
小　计	21,963,044.41		20.26	1,098,152.22

7．外币应收账款情况详见本附注五(四十五)“外币货币性项目”之说明。

（四）应收款项融资

1．明细情况

项　目	2019.6.30
银行承兑汇票	65,554,887.06

2．应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项　目	2019.1.1	本期成本变动	本期公允价值变动	2019.6.30
银行承兑汇票	91,022,291.18	-25,467,404.12	-	65,554,887.06

续上表：

项　目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	2019.1.1	2019.6.30		
银行承兑汇票	91,022,291.18	65,554,887.06	-	-

3. 报告期各期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2019.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,466,293.65	26,294,292.36

（五）预付款项

1. 账龄分析

账　龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,845,873.09	97.35	3,788,010.75	98.11
1-2年	10,202.24	0.54	31,949.09	0.83
2-3年	20,518.00	1.08	11,248.03	0.29
3年以上	19,491.01	1.03	29,707.32	0.77
合　计	1,896,084.34	100.00	3,860,915.19	100.00

续上表：

账　龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,934,327.09	93.54	2,115,630.20	98.23
1-2年	103,800.37	5.02	15,453.85	0.72
2-3年	7,462.07	0.36	2,415.47	0.11
3年以上	22,333.35	1.08	20,159.65	0.94
合　计	2,067,922.88	100.00	2,153,659.17	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2019.6.30				
上海比尔坚贵金属有限公司	877,573.81	1 年以内	46.28	预付材料款
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	471,996.79	1 年以内	24.89	预付材料款
中国焊接协会	80,000.00	1 年以内	4.22	预付技术服务费
广州智检质量技术服务有限公司	72,000.00	1 年以内	3.80	预付检测费

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海瑞昭贸易有限公司	62,570.57	1年以内	3.30	预付材料款
小　计	1,564,141.17		82.49	-
2018.12.31				
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	2,562,748.96	1年以内	66.38	预付材料款
上海比尔坚贵金属有限公司	877,573.81	1年以内	22.73	预付材料款
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	108,800.00	1年以内	2.82	预付话费款
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	39,271.14	1年以内	1.02	预付油卡款
上海腾银实业有限公司	25,935.59	1年以内	0.67	预付材料款
小　计	3,614,329.50		93.62	-
2017.12.31				
上海比尔坚贵金属有限公司	877,573.81	1年以内	42.44	预付材料款
上海瑞昭贸易有限公司	549,420.44	1年以内	26.57	预付材料款
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	141,453.67	1年以内	6.84	预付材料款
金华市智创自动化机械有限公司	62,757.82	1年以内	3.03	预付材料款
马德宝真空设备集团有限公司	41,420.00	1年以内	2.00	预付材料款
小　计	1,672,625.74		80.88	-
2016.12.31				
上海比尔坚贵金属有限公司	877,573.81	1年以内	40.75	预付材料款
上海瀚骏国际贸易有限公司	583,059.81	1年以内	27.07	预付材料款
无锡市祥裕顺金属材料有限公司	260,103.30	1年以内	12.08	预付材料款
张家港联合铜业有限公司	118,271.40	1年以内	5.49	预付材料款
太仓申立金属制品有限公司	37,784.24	1年以内	1.75	预付材料款
小　计	1,876,792.56		87.14	-

3．期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（六）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	294,987.10	168,166.04	126,821.06	411,479.84	164,164.21	247,315.63

续上表：

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	334,717.72	190,200.33	144,517.39	427,784.58	187,002.19	240,782.39

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019 年 6 月 30 日

种　类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	294,987.10	100.00	168,166.04	57.01	126,821.06
合　计	294,987.10	100.00	168,166.04	57.01	126,821.06

2)2018 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	411,479.84	100.00	164,164.21	39.90	247,315.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	411,479.84	100.00	164,164.21	39.90	247,315.63

3)2017 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种　类	期末数				
	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	334,717.72	100.00	190,200.33	56.82	144,517.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	334,717.72	100.00	190,200.33	56.82	144,517.39

4)2016 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	427,784.58	100.00	187,002.19	43.71	240,782.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	427,784.58	100.00	187,002.19	43.71	240,782.39

(2)按账龄披露

账　龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	94,632.92	231,020.85	152,123.56	245,190.42
1-2 年	31,895.19	34,807.28	-	-
2-3 年	22,807.28	-	-	15,703.00
3 年以上	145,651.71	145,651.71	182,594.16	166,891.16
账面余额小计	294,987.10	411,479.84	334,717.72	427,784.58
减：坏账准备	168,166.04	164,164.21	190,200.33	187,002.19
账面价值小计	126,821.06	247,315.63	144,517.39	240,782.39

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	166,052.92	201,420.00	237,123.00	137,123.00
备用金及其他	128,934.18	210,059.84	97,594.72	290,661.58
账面余额小计	294,987.10	411,479.84	334,717.72	427,784.58
减：坏账准备	168,166.04	164,164.21	190,200.33	187,002.19

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
账面价值小计	126,821.06	247,315.63	144,517.39	240,782.39

(4)坏账准备计提情况

1)2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,551.04	6,961.46	145,651.71	164,164.21
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,594.76	1,594.76	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-5,224.63	9,226.46	-	4,001.83
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	4,731.65	17,782.68	145,651.71	168,166.04

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)“信用风险”。

2019 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	294,987.10	168,166.04	57.01

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,632.92	4,731.65	5.00
1-2 年	31,895.19	6,379.04	20.00
2-3 年	22,807.28	11,403.64	50.00
3 年以上	145,651.71	145,651.71	100.00
小　计	294,987.10	168,166.04	57.01

2)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	231,020.85	11,551.04	5.00
1-2 年	34,807.28	6,961.46	20.00
3 年以上	145,651.71	145,651.71	100.00
小　计	411,479.84	164,164.21	39.90

3)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	152,123.56	7,606.17	5.00
3 年以上	182,594.16	182,594.16	100.00
小　计	334,717.72	190,200.33	56.82

4)2016 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	245,190.42	12,259.53	5.00
2-3 年	15,703.00	7,851.50	50.00
3 年以上	166,891.16	166,891.16	100.00
小　计	427,784.58	187,002.19	43.71

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	164,164.21	4,001.83	-	-	168,166.04
小　计	164,164.21	4,001.83	-	-	168,166.04

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	190,200.33	-26,036.12	-	-	164,164.21
小　计	190,200.33	-26,036.12	-	-	164,164.21

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	187,002.19	3,198.14	-	-	190,200.33
小　计	187,002.19	3,198.14	-	-	190,200.33

续上表：

种类	2016.1.1	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	176,123.78	10,878.41	-	-	187,002.19
小　计	176,123.78	10,878.41	-	-	187,002.19

(6)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2019.6.30					
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3 年以上	20.34	60,000.00
青岛好品海瑞信息技术有限公司	押金保证金	34,632.92	1 年以内	11.74	1,731.65
邯郸金龙精密管件有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	10.17	1,500.00
刘小珍	备用金	30,000.00	1 年以内	10.17	1,500.00
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3 年以上	6.78	20,000.00
小　计		174,632.92		59.20	84,731.65
2018.12.31					

单位名称	款项的性质或内容	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
湘潭电机股份有限公司	押金保证金	110,500.00	1年以内 100,000.00 3年以上 10,500.00	26.85	15,500.00
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	14.58	60,000.00
赵忠明	备用金	54,000.00	1年以内	13.12	2,700.00
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	4.86	20,000.00
胡龙建	备用金	15,857.46	1年以内	3.85	792.87
小　计		260,357.46		63.26	98,992.87
2017.12.31					
湘潭电机股份有限公司	押金保证金	110,500.00	1年以内 100,000.00 3年以上 10,500.00	33.01	15,500.00
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	17.93	60,000.00
谢校兴	备用金	22,807.28	1年以内	6.81	1,140.36
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	5.98	20,000.00
杭州良渚新城资产经营有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	5.98	20,000.00
小　计		233,307.28		69.71	116,640.36
2016.12.31					
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	14.03	60,000.00
刘国金	备用金	25,000.00	1年以内	5.84	1,250.00
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	4.68	20,000.00
杭州良渚新城资产经营有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	4.68	20,000.00
湘潭电机股份有限公司	押金保证金	10,500.00	3年以上	2.45	10,500.00
小　计		135,500.00		31.68	111,750.00

（七）存货

1．明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,904,325.94	-	6,904,325.94	5,824,140.94	-	5,824,140.94
在产品	52,914,123.76	34,994.99	52,879,128.77	42,326,981.27	84,413.96	42,242,567.31

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	50,217,487.16	293,024.28	49,924,462.88	47,490,157.15	120,740.94	47,369,416.21
发出商品	59,051,015.70	45,592.43	59,005,423.27	47,178,808.44	14,889.89	47,163,918.55
委托加工物资	144,566.93	26,234.73	118,332.20	135,011.67	26,234.73	108,776.94
合　计	169,231,519.49	399,846.43	168,831,673.06	142,955,099.47	246,279.52	142,708,819.95

续上表：

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,567,922.17	-	6,567,922.17	2,702,021.24	-	2,702,021.24
在产品	34,525,682.28	2,874.95	34,522,807.33	41,768,503.88	27,057.42	41,741,446.46
库存商品	40,268,478.67	58,126.84	40,210,351.83	38,830,780.26	24,983.78	38,805,796.48
发出商品	35,040,180.74	11,038.55	35,029,142.19	40,737,436.16	28,169.96	40,709,266.20
委托加工物资	101,313.60	26,234.73	75,078.87	34,006.40	26,234.73	7,771.67
合　计	116,503,577.46	98,275.07	116,405,302.39	124,072,747.94	106,445.89	123,966,302.05

2．存货跌价准备

增减变动情况

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	84,413.96	32,960.47	-	82,379.44	-	34,994.99
库存商品	120,740.94	237,741.41	-	65,458.06	-	293,024.29
发出商品	14,889.89	43,415.03	-	12,712.50	-	45,592.42
委托加工物资	26,234.73	-	-	-	-	26,234.73
小　计	246,279.52	314,116.91	-	160,550.00	-	399,846.43

续上表：

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,874.95	84,320.10	-	2,781.09	-	84,413.96
库存商品	58,126.84	69,275.64	-	6,661.54	-	120,740.94
发出商品	11,038.55	14,651.91	-	10,800.57	-	14,889.89

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	26,234.73	-	-	-	-	26,234.73
小　计	98,275.07	168,247.65	-	20,243.20	-	246,279.52

续上表：

类　别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	27,057.42	2,840.68	-	27,023.15	-	2,874.95
库存商品	24,983.78	54,665.78	-	21,522.72	-	58,126.84
发出商品	28,169.96	8,646.87	-	25,778.28	-	11,038.55
委托加工物资	26,234.73	-	-	-	-	26,234.73
小　计	106,445.89	66,153.33	-	74,324.15	-	98,275.07

续上表：

类　别	2016.1.1	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	-	27,057.42	-	-	-	27,057.42
库存商品	-	24,983.78	-	-	-	24,983.78
发出商品	-	28,169.96	-	-	-	28,169.96
委托加工物资	-	26,234.73	-	-	-	26,234.73
小　计	-	106,445.89	-	-	-	106,445.89

（八）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	8,327,665.93	-	8,327,665.93	2,738,643.82	-	2,738,643.82
预缴税金	235,681.83	-	235,681.83	-	-	-
中介费用	-	-	-	-	-	-
未取得发票的待抵扣税金	-	-	-	128,535.84	-	128,535.84
合　计	8,563,347.76	-	8,563,347.76	2,867,179.66	-	2,867,179.66

续上表：

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	272,418.28	-	272,418.28	876,030.29	-	876,030.29
预缴税金	-	-	-	-	-	-
中介费用	188,679.24	-	188,679.24	-	-	-
未取得发票的待抵扣税金	144,837.27	-	144,837.27	-	-	-
合　计	605,934.79	-	605,934.79	876,030.29	-	876,030.29

2．减值准备计提原因及依据

(1)2019 年 1-6 月

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2)2016-2018 年度

2016-2018 年各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（九）固定资产

1．明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	141,037,237.98	137,704,988.12	136,450,265.40	138,636,291.25

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.6.30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	129,067,844.46	-	2,244,619.20	-	-	-	-	131,312,463.66
机器设备	56,870,971.54	3,033,778.95	3,483,103.27	-	-	59,000.00	-	63,328,853.76
运输工具	2,280,380.60	80,948.28	-	-	-	-	-	2,361,328.88
电子及其他设备	5,831,741.88	758,456.10	-	-	-	-	-	6,590,197.98
小　计	194,050,938.48	3,873,183.33	5,727,722.47	-	-	59,000.00	-	203,592,844.28
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	29,125,013.93	3,259,534.25	-	-	-	-	-	32,384,548.18

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.6.30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	20,693,774.22	2,739,469.18	-	-	-	56,050.00	-	23,377,193.40
运输工具	2,094,010.99	28,679.07	-	-	-	-	-	2,122,690.06
电子及其他设备	4,433,151.22	238,023.44	-	-	-	-	-	4,671,174.66
小　计	56,345,950.36	6,265,705.94	-	-	-	56,050.00	-	62,555,606.30
(3)账面价值								
房屋及建筑物	99,942,830.53	-	-	-	-	-	-	98,927,915.48
机器设备	36,177,197.32	-	-	-	-	-	-	39,951,660.36
运输工具	186,369.61	-	-	-	-	-	-	238,638.82
电子及其他设备	1,398,590.66	-	-	-	-	-	-	1,919,023.32
小　计	137,704,988.12	-	-	-	-	-	-	141,037,237.98

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	126,771,294.49	-	2,296,549.97	-	-	-	-	129,067,844.46
机器设备	46,656,118.97	5,615,679.10	4,782,934.15	-	-	183,760.68	-	56,870,971.54
运输工具	2,280,380.60	-	-	-	-	-	-	2,280,380.60
电子及其他设备	5,725,927.39	105,814.49	-	-	-	-	-	5,831,741.88
小　计	181,433,721.45	5,721,493.59	7,079,484.12	-	-	183,760.68	-	194,050,938.48
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	22,596,229.84	6,528,784.09	-	-	-	-	-	29,125,013.93
机器设备	16,444,746.34	4,311,466.08	-	-	-	62,438.20	-	20,693,774.22
运输工具	1,999,327.02	94,683.97	-	-	-	-	-	2,094,010.99
电子及其他设备	3,943,152.85	489,998.37	-	-	-	-	-	4,433,151.22
小　计	44,983,456.05	11,424,932.51	-	-	-	62,438.20	-	56,345,950.36
(3)账面价值								
房屋及建筑物	104,175,064.65	-	-	-	-	-	-	99,942,830.53

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	30,211,372.63	-	-	-	-	-	-	36,177,197.32
运输工具	281,053.58	-	-	-	-	-	-	186,369.61
电子及其他设备	1,782,774.54	-	-	-	-	-	-	1,398,590.66
小　计	136,450,265.40	-	-	-	-	-	-	137,704,988.12

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	123,113,601.81	-	3,657,692.68	-	-	-	-	126,771,294.49
机器设备	41,180,622.24	4,501,992.46	973,504.27	-	-	-	-	46,656,118.97
运输工具	2,280,380.60	-	-	-	-	-	-	2,280,380.60
电子及其他设备	5,595,089.79	130,837.60	-	-	-	-	-	5,725,927.39
小　计	172,169,694.44	4,632,830.06	4,631,196.95	-	-	-	-	181,433,721.45
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	16,122,730.21	6,473,499.63	-	-	-	-	-	22,596,229.84
机器设备	12,447,782.58	3,996,963.76	-	-	-	-	-	16,444,746.34
运输工具	1,838,923.10	160,403.92	-	-	-	-	-	1,999,327.02
电子及其他设备	3,123,967.30	819,185.55	-	-	-	-	-	3,943,152.85
小　计	33,533,403.19	11,450,052.86	-	-	-	-	-	44,983,456.05
(3)账面价值								
房屋及建筑物	106,990,871.60	-	-	-	-	-	-	104,175,064.65
机器设备	28,732,839.66	-	-	-	-	-	-	30,211,372.63
运输工具	441,457.50	-	-	-	-	-	-	281,053.58
电子及其他设备	2,471,122.49	-	-	-	-	-	-	1,782,774.54
小　计	138,636,291.25	-	-	-	-	-	-	136,450,265.40

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加				本期减少		2016.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	116,928,204.68	-	6,185,397.13	-	-	-	-	123,113,601.81
机器设备	31,777,207.68	7,598,123.76	1,805,290.80	-	-	-	-	41,180,622.24
运输工具	2,795,483.13	-	-	-	-	515,102.53	-	2,280,380.60
电子及其他设备	4,627,672.79	967,417.00	-	-	-	-	-	5,595,089.79
小　计	156,128,568.28	8,565,540.76	7,990,687.93	-	-	515,102.53	-	172,169,694.44
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	9,939,365.38	6,183,364.83	-	-	-	-	-	16,122,730.21
机器设备	8,996,051.58	3,451,731.00	-	-	-	-	-	12,447,782.58
运输工具	1,927,222.55	401,047.95	-	-	-	489,347.40	-	1,838,923.10
电子及其他设备	2,254,996.22	868,971.08	-	-	-	-	-	3,123,967.30
小　计	23,117,635.73	10,905,114.86	-	-	-	489,347.40	-	33,533,403.19
(3)账面价值								
房屋及建筑物	106,988,839.30	-	-	-	-	-	-	106,990,871.60
机器设备	22,781,156.10	-	-	-	-	-	-	28,732,839.66
运输工具	868,260.58	-	-	-	-	-	-	441,457.50
电子及其他设备	2,372,676.57	-	-	-	-	-	-	2,471,122.49
小　计	133,010,932.55	-	-	-	-	-	-	138,636,291.25

[注]报告期折旧额、由在建工程中转入的固定资产及各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
折旧额	6,265,705.94	11,424,932.51	11,450,052.86	10,905,114.86
由在建工程转入的固定资产原值	5,727,722.47	7,079,484.12	4,631,196.95	7,990,687.93
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	12,215,764.72	11,965,227.14	7,495,514.97	5,985,564.88

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)截至 2019 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本附注十一“承诺及或有事项”之说明。

（十）在建工程

1．明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,664,953.33	-	3,664,953.33	6,042,021.32	-	6,042,021.32

续上表：

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,337,231.92	-	2,337,231.92	1,181,799.46	-	1,181,799.46

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2019.6.30			
待安装设备	3,384,995.00	-	3,384,995.00
零星工程款	279,958.33	-	279,958.33
小　计	3,664,953.33	-	3,664,953.33
2018.12.31			
待安装设备	5,762,062.99	-	5,762,062.99
零星工程款	279,958.33	-	279,958.33
小　计	6,042,021.32	-	6,042,021.32
2017.12.31			
待安装设备	2,118,263.33	-	2,118,263.33
零星工程款	218,968.59	-	218,968.59
小　计	2,337,231.92	-	2,337,231.92
2016.12.31			
待安装设备	1,013,700.00	-	1,013,700.00

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程款	168,099.46	-	168,099.46
小　计	1,181,799.46	-	1,181,799.46

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2019.6.30					
待安装设备	5,762,062.99	1,106,035.28	3,483,103.27	-	3,384,995.00
零星工程款	279,958.33	2,244,619.20	2,244,619.20	-	279,958.33
小　计	6,042,021.32	3,350,654.48	5,727,722.47	-	3,664,953.33
2018.12.31					
待安装设备	2,118,263.33	8,426,733.81	4,782,934.15	-	5,762,062.99
零星工程款	218,968.59	2,357,539.71	2,296,549.97	-	279,958.33
小　计	2,337,231.92	10,784,273.52	7,079,484.12	-	6,042,021.32
2017.12.31					
待安装设备	1,013,700.00	2,121,267.60	973,504.27	43,200.00	2,118,263.33
零星工程款	168,099.46	3,708,561.81	3,657,692.68	-	218,968.59
小　计	1,181,799.46	5,829,829.41	4,631,196.95	43,200.00	2,337,231.92
2016.12.31					
仁和厂房工程	376,605.50	2,652,464.14	3,029,069.64	-	-
勾庄改造工程	-	3,209,148.00	3,209,148.00	-	-
待安装设备	1,338,153.88	1,428,016.41	1,752,470.29	-	1,013,700.00
零星工程款	-	168,099.46	-	-	168,099.46
小　计	1,714,759.38	7,457,728.01	7,990,687.93	-	1,181,799.46

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.6.30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	16,848,960.07	-	-	-	-	-	-	16,848,960.07
专利权	313,207.55	-	-	-	-	-	-	313,207.55
软　件	1,902,869.59	498,793.11	-	-	-	-	-	2,401,662.70
合　计	19,065,037.21	498,793.11	-	-	-	-	-	19,563,830.32
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	2,823,534.58	168,490.08	-	-	-	-	-	2,992,024.66
专利权	154,277.04	15,660.42	-	-	-	-	-	169,937.46
软　件	1,296,638.12	188,753.57	-	-	-	-	-	1,485,391.69
合　计	4,274,449.74	372,904.07	-	-	-	-	-	4,647,353.81
(3)账面价值								
土地使用权	14,025,425.49	-	-	-	-	-	-	13,856,935.41
专利权	158,930.51	-	-	-	-	-	-	143,270.09
软　件	606,231.47	-	-	-	-	-	-	916,271.01
合　计	14,790,587.47	-	-	-	-	-	-	14,916,476.51

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	16,848,960.07	-	-	-	-	-	-	16,848,960.07
专利权	200,000.00	113,207.55	-	-	-	-	-	313,207.55
软　件	1,588,944.53	313,925.06	-	-	-	-	-	1,902,869.59
合　计	18,637,904.60	427,132.61	-	-	-	-	-	19,065,037.21
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	2,486,554.42	336,980.16	-	-	-	-	-	2,823,534.58
专利权	133,333.60	20,943.44	-	-	-	-	-	154,277.04
软　件	1,005,333.83	291,304.29	-	-	-	-	-	1,296,638.12

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合　计	3,625,221.85	649,227.89	-	-	-	-	-	4,274,449.74
(3)账面价值								
土地使用权	14,362,405.65	-	-	-	-	-	-	14,025,425.49
专利权	66,666.40	-	-	-	-	-	-	158,930.51
软　件	583,610.70	-	-	-	-	-	-	606,231.47
合　计	15,012,682.75	-	-	-	-	-	-	14,790,587.47

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	16,848,960.07	-	-	-	-	-	-	16,848,960.07
专利权	200,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000.00
软　件	1,041,429.21	547,515.32	-	-	-	-	-	1,588,944.53
合　计	18,090,389.28	547,515.32	-	-	-	-	-	18,637,904.60
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	2,149,574.26	336,980.16	-	-	-	-	-	2,486,554.42
专利权	113,333.56	20,000.04	-	-	-	-	-	133,333.60
软　件	835,702.73	169,631.10	-	-	-	-	-	1,005,333.83
合　计	3,098,610.55	526,611.30	-	-	-	-	-	3,625,221.85
(3)账面价值								
土地使用权	14,699,385.81	-	-	-	-	-	-	14,362,405.65
专利权	86,666.44	-	-	-	-	-	-	66,666.40
软　件	205,726.48	-	-	-	-	-	-	583,610.70
合　计	14,991,778.73	-	-	-	-	-	-	15,012,682.75

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加				本期减少		2016.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	

项　目	2016.1.1	本期增加				本期减少		2016.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	16,848,960.07	-	-	-	-	-	-	16,848,960.07
专利权	200,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000.00
软　件	835,636.92	205,792.29	-	-	-	-	-	1,041,429.21
合　计	17,884,596.99	205,792.29	-	-	-	-	-	18,090,389.28
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,812,594.10	336,980.16	-	-	-	-	-	2,149,574.26
专利权	93,333.52	20,000.04	-	-	-	-	-	113,333.56
软　件	742,311.06	93,391.67	-	-	-	-	-	835,702.73
合　计	2,648,238.68	450,371.87	-	-	-	-	-	3,098,610.55
(3)账面价值								
土地使用权	15,036,365.97	-	-	-	-	-	-	14,699,385.81
专利权	106,666.48	-	-	-	-	-	-	86,666.44
软　件	93,325.86	-	-	-	-	-	-	205,726.48
合　计	15,236,358.31	-	-	-	-	-	-	14,991,778.73

[注]报告期摊销及通过内部研发形成的无形资产情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
摊销额	372,904.07	649,227.89	526,611.30	450,371.87

2．报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末用于抵押或担保的无形资产，详见本附注十一“承诺及或有事项”之说明。

（十二）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2017.12.31						
西湖高尔夫会员卡	50,167.03	-	50,167.03	-	-	-
2016.12.31						
西湖高尔夫会员卡	108,166.99	-	57,999.96	-	50,167.03	-

（十三）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	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,162,085.32	2,693,725.51	15,813,026.56	2,378,449.34
存货跌价准备	399,846.43	59,976.96	246,279.52	36,941.93
递延收益	8,500,000.00	1,275,000.00	8,500,000.00	1,275,000.00
未抵扣亏损	-	-	410,718.56	82,143.71
合　计	27,061,931.75	4,028,702.47	24,970,024.64	3,772,534.98

续上表：

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,542,164.86	1,892,214.20	9,566,899.50	1,449,728.76
存货跌价准备	98,275.07	14,741.26	106,445.89	15,966.88
递延收益	2,500,000.00	375,000.00	-	-
未抵扣亏损	478,993.52	95,798.70	645,820.71	129,164.14
合　计	15,619,433.45	2,377,754.16	10,319,166.10	1,594,859.78

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧计提	1,965,857.94	294,878.69	2,093,168.10	313,975.22

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	294,878.69	3,733,823.78	313,975.22	3,458,559.76
递延所得税负债	294,878.69	-	313,975.22	-

4．未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	168,166.04	164,164.21	190,200.33	187,002.19

（十四）其他非流动资产

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备购置款	1,053,657.54	1,468,144.86	713,989.01	1,555,337.87
预付软件购置款	725,847.64	183,617.55	-	-
合　计	1,779,505.18	1,651,762.41	713,989.01	1,555,337.87

（十五）短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	81,000,000.00	54,500,000.00	60,000,000.00	115,000,000.00
抵押及保证借款	79,100,000.00	84,600,000.00	84,600,000.00	36,600,000.00
质押及保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00	-	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-	-	-
承兑汇票贴现	46,672,544.32	17,298,939.92	32,487,446.04	17,301,872.68
合　计	226,772,544.32	176,398,939.92	177,087,446.04	178,901,872.68

（十六）应付账款

1．明细情况

账　龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	11,142,719.04	15,668,057.45	8,280,240.35	10,236,658.44
1-2年	329,486.23	138,840.25	732,797.76	5,264,262.79
2-3年	124,521.96	618,415.40	4,888,701.60	19,829.06
3年以上	5,093,510.67	4,860,562.01	1,187,002.41	1,169,671.66
合　计	16,690,237.90	21,285,875.11	15,088,742.12	16,690,421.95

2．截至2019年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江方汇建筑工程有限公司	4,033,761.04	工程尚未决算完毕

（十七）预收款项

1．明细情况

账　龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	244,570.09	838,981.99	776,824.90	348,529.51
1-2年	10,412.95	18,134.23	37,596.72	-
2-3年	35,971.20	35,896.72	-	-
合　计	290,954.24	893,012.94	814,421.62	348,529.51

2．报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

（十八）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1)短期薪酬	5,855,539.71	22,111,759.24	23,317,677.43	4,649,621.52
(2)离职后福利—设定提存计划	244,555.21	837,779.50	1,077,898.40	4,436.31
合　计	6,100,094.92	22,949,538.74	24,395,575.83	4,654,057.83

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	4,908,902.26	37,757,412.06	36,810,774.61	5,855,539.71
(2)离职后福利—设定提存计划	151,657.07	2,327,770.67	2,234,872.53	244,555.21
合　计	5,060,559.33	40,085,182.73	39,045,647.14	6,100,094.92

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	4,484,343.96	32,640,028.38	32,215,470.08	4,908,902.26
(2)离职后福利—设定提存计划	139,345.50	1,933,996.55	1,921,684.98	151,657.07
合　计	4,623,689.46	34,574,024.93	34,137,155.06	5,060,559.33

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1)短期薪酬	2,677,879.75	31,114,981.10	29,308,516.89	4,484,343.96
(2)离职后福利—设定提存计划	158,682.37	1,772,438.32	1,791,775.19	139,345.50
合　计	2,836,562.12	32,887,419.42	31,100,292.08	4,623,689.46

2. 短期薪酬

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,734,251.73	18,986,642.07	20,075,707.69	4,645,186.11
(2)职工福利费	-	1,350,257.77	1,350,257.77	-
(3)社会保险费	121,287.98	713,297.77	830,150.34	4,435.41
其中：医疗保险费	101,385.44	606,670.47	704,603.25	3,452.66
工伤保险费	9,212.12	37,293.54	45,876.42	629.24
生育保险费	10,690.42	69,333.76	79,670.67	353.51
(4)住房公积金	-	835,900.00	835,900.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	225,661.63	225,661.63	-
小　计	5,855,539.71	22,111,759.24	23,317,677.43	4,649,621.52

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,789,908.07	31,384,512.74	30,440,169.08	5,734,251.73
(2)职工福利费	-	2,358,600.13	2,358,600.13	-
(3)社会保险费	118,994.19	1,878,662.51	1,876,368.72	121,287.98
其中：医疗保险费	99,361.52	1,598,835.83	1,596,811.91	101,385.44
工伤保险费	9,173.56	98,949.22	98,910.66	9,212.12
生育保险费	10,459.11	180,877.46	180,646.15	10,690.42
(4)住房公积金	-	1,413,098.00	1,413,098.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	722,538.68	722,538.68	-
小　计	4,908,902.26	37,757,412.06	36,810,774.61	5,855,539.71

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,378,687.05	27,048,693.12	26,637,472.10	4,789,908.07
(2)职工福利费	-	2,254,114.39	2,254,114.39	-
(3)社会保险费	105,656.91	1,371,704.21	1,358,366.93	118,994.19
其中：医疗保险费	88,252.15	1,113,827.41	1,102,718.04	99,361.52
工伤保险费	8,115.06	111,802.21	110,743.71	9,173.56
生育保险费	9,289.70	146,074.59	144,905.18	10,459.11

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(4)住房公积金	-	1,360,050.00	1,360,050.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	605,466.66	605,466.66	-
小　计	4,484,343.96	32,640,028.38	32,215,470.08	4,908,902.26

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,569,603.93	25,760,476.22	23,951,393.10	4,378,687.05
(2)职工福利费	-	2,460,820.80	2,460,820.80	-
(3)社会保险费	108,275.82	1,220,252.73	1,222,871.64	105,656.91
其中：医疗保险费	87,018.93	983,819.63	982,586.41	88,252.15
工伤保险费	8,971.87	100,710.35	101,567.16	8,115.06
生育保险费	12,285.02	135,722.75	138,718.07	9,289.70
(4)住房公积金	-	1,235,013.00	1,235,013.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	438,418.35	438,418.35	-
小　计	2,677,879.75	31,114,981.10	29,308,516.89	4,484,343.96

3. 设定提存计划

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1)基本养老保险	239,229.27	808,890.40	1,043,870.60	4,249.07
(2)失业保险费	5,325.94	28,889.10	34,027.80	187.24
小　计	244,555.21	837,779.50	1,077,898.40	4,436.31

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	146,427.51	2,250,609.69	2,157,807.93	239,229.27
(2)失业保险费	5,229.56	77,160.98	77,064.60	5,325.94
小　计	151,657.07	2,327,770.67	2,234,872.53	244,555.21

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	130,055.80	1,780,606.23	1,764,234.52	146,427.51
(2)失业保险费	9,289.70	153,390.32	157,450.46	5,229.56
小　计	139,345.50	1,933,996.55	1,921,684.98	151,657.07

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1)基本养老保险	143,326.08	1,605,107.31	1,618,377.59	130,055.80
(2)失业保险费	15,356.29	167,331.01	173,397.60	9,289.70
小　计	158,682.37	1,772,438.32	1,791,775.19	139,345.50

（十九）应交税费

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,466,451.77	1,935,362.82	3,760,040.48	3,372,368.57
城市维护建设税	107,305.42	145,233.90	263,500.80	237,824.33
企业所得税	-	1,399,612.44	139,571.58	700,046.49
房产税	415,176.19	415,176.18	410,177.08	-
印花税	19,266.53	18,661.10	16,714.50	18,225.39
城镇土地使用税	-	-	18,617.20	-
教育费附加	46,214.09	62,243.11	112,928.92	101,924.71
地方教育附加	30,432.65	41,495.39	75,285.94	67,949.80
代扣代缴个人所得税	17,620.76	14,669.26	46,376.49	28,234.54
合　计	2,102,467.41	4,032,454.20	4,843,212.99	4,526,573.83

（二十）其他应付款

1．明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	883,118.27	320,438.63	189,803.01	227,263.10
其他应付款	832,175.42	463,459.93	433,327.99	397,854.41
合　计	1,715,293.69	783,898.56	623,131.00	625,117.51

2．应付利息

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	883,118.27	320,438.63	189,803.01	227,263.10

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	495,694.99	279,110.40	286,510.40	301,510.40
应付暂收款	165,261.31	164,826.79	122,429.94	78,904.53
其　他	171,219.12	19,522.74	24,387.65	17,439.48
小　计	832,175.42	463,459.93	433,327.99	397,854.41

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江方汇建筑工程有限公司	224,010.40	押金保证金

(二十一) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
承兑汇票贴现	43,519,248.76	56,694,439.64	7,029,828.31	-

(二十二) 递延收益

1.　　明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	17,399,750.00	-	275,250.00	17,124,500.00	产业振兴和技术改造项目基建投资款项补助、省级重点企业研究院奖励资金

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	11,950,250.00	6,000,000.00	550,500.00	17,399,750.00	产业振兴和技术改造项目基建投资款项补助、省级重点企业研究院奖励资金

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	10,000,750.00	2,500,000.00	550,500.00	11,950,250.00	产业振兴和技术改造项目基建投资款项补助、省级重点企业研究院奖励

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	10,551,250.00		550,500.00	10,000,750.00	产业振兴和技术改造项目基建投资款项

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2019.6.30							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	8,899,750.00	-	其他收益	275,250.00	-	8,624,500.00	与资产相关
省级重点企业研究院奖励资金	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
省级重点企业研究院区级配套补助资金	3,500,000.00	-	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
省级重点企业研究院奖励	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
小　计	17,399,750.00	-	-	275,250.00	-	17,124,500.00	
2018.12.31							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	9,450,250.00	-	其他收益	550,500.00	-	8,899,750.00	与资产相关
省级重点企业研究院奖励资金	-	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
省级重点企业研究院区级配套补助资金	-	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
省级重点企业研究院奖励	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
小　计	11,950,250.00	6,000,000.00	-	550,500.00	-	17,399,750.00	
2017.12.31							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	10,000,750.00	-	其他收益	550,500.00	-	9,450,250.00	与资产相关
省级重点企业研究院奖励	-	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	与资产相关
小　计	10,000,750.00	2,500,000.00	-	550,500.00	-	11,950,250.00	
2016.12.31							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	10,551,250.00	-	营业外收入	550,500.00	-	10,000,750.00	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况详见本附注五(四十六)“政府补助”之说明。

3．其他说明

政府补助项目	金额	依据	摊销方法	实际取得时间
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	11,010,000.00	杭州市财政局下发的杭财企[2013]1061号《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建	按照取得补助时资产的剩余折旧期限按月平均摊销	2013年11月

		投资预算的通知》		
省级重点企业研究院奖励资金	2,500,000.00	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2017]141号《关于转拨2017年省工信专项资金中新建省级重点企业研究院奖励资金[2017]》	按照项目投入完成时形成的资产的剩余折旧期限按月平均摊销	2017年12月
省级重点企业研究院奖励资金	2,500,000.00	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]97号《关于转拨2018省工信专项资金中新建省级重点企业研究院奖励的通知》	按照项目投入完成时形成的资产的剩余折旧期限按月平均摊销	2018年9月
省级重点企业研究院奖励资金	3,500,000.00	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]127号《2018 年省级重点研究院区级配套补助资金通知》	按照项目投入完成时形成的资产的剩余折旧期限按月平均摊销	2018年11月

（二十三）股本

1．明细情况

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
金李梅	32,780,000.00	-	-	32,780,000.00
杭州通舟投资管理有限公司	9,350,000.00	-	-	9,350,000.00
王晓蓉	6,270,000.00	-	-	6,270,000.00
浙江省创业投资集团有限公司	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00
浙江贝富投资管理合伙企业(有限合伙)	-	2,200,000.00	2,200,000.00	-
浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)	1,760,000.00	-	-	1,760,000.00
德清银盛投资管理有限公司	-	1,650,000.00	1,650,000.00	-
嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,432,000.00	-	-	3,432,000.00
杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,584,000.00	-	-	1,584,000.00
刘　鹏	594,000.00	-	-	594,000.00
宁波松瓠投资合伙企业(有限合伙)	330,000.00	-	-	330,000.00
杭州城卓创业投资合伙企业(有限合伙)	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00
杭州余杭金融控股集团有限公司	-	1,650,000.00	-	1,650,000.00
宁波梅山保税港区国金鼎兴世泽股权投资合伙企业(有限合伙)	3,850,000.00	-	3,850,000.00	-
合　计	66,000,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00	66,000,000.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
金李梅	32,780,000.00	-	-	32,780,000.00

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
杭州通舟投资管理有限公司	9,350,000.00	-	-	9,350,000.00
王晓蓉	6,270,000.00	-	-	6,270,000.00
浙江省创业投资集团有限公司	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00
浙江贝富投资管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00	-	2,200,000.00	-
浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)	1,760,000.00	-	-	1,760,000.00
德清银盛投资管理有限公司	1,650,000.00	-	1,650,000.00	-
嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,432,000.00	-	-	3,432,000.00
杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,584,000.00	-	-	1,584,000.00
刘　鹏	594,000.00	-	-	594,000.00
宁波松瓴投资合伙企业(有限合伙)	330,000.00	-	-	330,000.00
宁波梅山保税港区国金鼎兴世泽股权投资合伙企业(有限合伙)	-	3,850,000.00	-	3,850,000.00
合　计	66,000,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00	66,000,000.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
金李梅	32,780,000.00	-	-	32,780,000.00
杭州通舟投资管理有限公司	9,350,000.00	-	-	9,350,000.00
王晓蓉	6,270,000.00	-	-	6,270,000.00
浙江省创业投资集团有限公司	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00
浙江贝富投资管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)	1,760,000.00	-	-	1,760,000.00
德清银盛投资管理有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	3,432,000.00	-	3,432,000.00
杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)	-	1,584,000.00	-	1,584,000.00
刘　鹏	-	594,000.00	-	594,000.00
宁波松瓴投资合伙企业(有限合伙)	-	330,000.00	-	330,000.00
合　计	60,060,000.00	5,940,000.00	-	66,000,000.00

续上表：

股东名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
金李梅	32,780,000.00	-	-	32,780,000.00
杭州通舟投资管理有限公司	9,350,000.00	-	-	9,350,000.00
王晓蓉	6,270,000.00	-	-	6,270,000.00
浙江省创业投资集团有限公司	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00
浙江贝富投资管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)	1,760,000.00	-	-	1,760,000.00
德清银盛投资管理有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
合　计	60,060,000.00	-	-	60,060,000.00

2．报告期股权变动情况说明

公司自成立起股本变动情况详见本附注一“公司基本情况”之说明。具体验资情况说明如下：

发生年度	变动方式	变动金额(万元)	验资机构	验资报告	变动后金额(万元)
2017 年	货币出资	594.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2017]4880 号	6,600.00
2014 年	资本公积转增	546.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2014]3113 号	6,006.00
2011 年	货币出资	460.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2011]1633 号	5,460.00
2011 年	净资产折股	3,068.18	中汇会计师事务所	中汇会验[2011]0195 号	5,000.00
2010 年	货币出资	231.82	中汇会计师事务所	中汇会验[2010]2004 号	1,931.82
2008 年	货币出资	500.00	浙江中信会计师事务所	浙中信(2008)验字第 87 号	1,700.00
2006 年	货币出资	500.00	杭州钱塘会计师事务所	钱塘验字(2006)第 437 号	1,200.00
2004 年	货币出资	500.00	杭州金汇联合会计师事务所	杭金会验字(2004)第 729 号	700.00
1997 年	货币出资	98.00	杭州市下城区审计事务所	杭下审事[1997]验 B 字第 156 号	200.00
	净资产出资	102.00			

3．其他说明

上述股本变更已办妥工商变更登记手续。

（二十四）资本公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	108,086,640.16	-	-	108,086,640.16

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	108,086,640.16	-	-	108,086,640.16

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	66,776,640.16	41,310,000.00	-	108,086,640.16

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	66,776,640.16	-	-	66,776,640.16

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2017 年资本公积-股本溢价增加 4,131 万元系增加注册资本产生股本溢价所致。根据公司 2017 年 9 月 8 日召开的第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增的注册资本人民币 594 万元，折合股份数 594 万股，由新股东嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)、刘鹏、宁波松瓴投资合伙企业(有限合伙)以 7.9546 元/股的价格缴足出资款共计 4,725 万元,其中实缴注册资本 594 万元，溢价出资 4,131 万元计入资本公积。

（二十五）盈余公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	29,255,908.47	-	-	29,255,908.47

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	24,322,773.35	4,933,135.12	-	29,255,908.47

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	20,206,865.73	4,115,907.62	-	24,322,773.35

续上表：

项　目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	17,047,596.46	3,159,269.27	-	20,206,865.73

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期内盈余公积计提情况详见本附注五(二十六)2 之说明。

（二十六）未分配利润

1．明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上年年末余额	244,547,738.02	220,048,426.59	182,903,588.86	154,335,308.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
减：提取法定盈余公积	-	4,933,135.12	4,115,907.62	3,159,269.27
应付普通股股利	-	20,000,000.00	-	-
期末未分配利润	273,407,618.13	244,547,738.02	220,048,426.59	182,903,588.86

2．利润分配情况说明

(1)根据公司法和本公司章程规定，2016年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积3,159,269.27元。

(2)根据公司法和本公司章程规定，2017年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积4,115,907.62元。

(3)根据公司法和本公司章程规定，2018年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积4,933,135.12元。

(4)根据公司2018年6月27日召开的2018年度第二次临时股东大会通过的2017年度利润分配方案，以2017年12月31日的总股本6,600万股为基数，每10股派发现金股利3.0303元(含税)，合计派发现金股利20,000,000.00元。

3．截至 2019 年 6 月 30 日期末未分配利润说明

根据 2019 年 9 月 12 日公司第三届董事会第十一次会议通过的议案，本公司首次公开发行股票前形成的滚存利润由发行后新老股东按其所持股份比例享有，该议案尚需股东大会批准。

（二十七）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2019.1-6 月		2018 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	371,207,367.64	303,531,474.21	667,928,340.72	543,868,783.16

项　目	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
其他业务	1,078,902.72	336,247.54	2,152,280.26	495,899.67
合　计	372,286,270.36	303,867,721.75	670,080,620.98	544,364,682.83

续上表：

项　目	2017年度		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
主营业务	620,633,329.61	506,358,627.13	450,819,501.25	357,697,041.37
其他业务	1,788,235.87	941,164.68	26,286,023.78	26,315,619.23
合　计	622,421,565.48	507,299,791.81	477,105,525.03	384,012,660.60

2．主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
银纤料	177,874,141.83	142,455,044.23	286,447,745.18	222,368,251.88
铜基钎料	193,333,225.81	161,076,429.98	381,480,595.54	321,500,531.28
小　计	371,207,367.64	303,531,474.21	667,928,340.72	543,868,783.16

续上表：

产品名称	2017年度		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
银纤料	271,271,254.32	211,233,448.46	224,353,081.01	169,469,817.27
铜基钎料	349,362,075.29	295,125,178.67	226,466,420.24	188,227,224.10
小　计	620,633,329.61	506,358,627.13	450,819,501.25	357,697,041.37

3．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
华东地区	151,794,557.53	121,423,800.63	258,631,894.64	210,510,321.46
中南地区	133,476,615.50	107,719,254.18	286,860,106.77	229,567,561.07
西南地区	40,604,660.67	37,947,005.70	47,285,559.63	43,529,928.98
华北地区	18,439,780.54	16,545,848.61	39,413,783.15	35,131,103.55
海 外	13,774,974.63	10,847,686.73	15,673,605.09	13,143,514.48

地区名称	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
东北地区	9,126,579.06	5,248,066.95	17,332,160.52	9,374,425.40
西北地区	3,990,199.71	3,799,811.41	2,731,230.92	2,611,928.22
小　计	371,207,367.64	303,531,474.21	667,928,340.72	543,868,783.16

续上表：

地区名称	2017年度		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成 本
华东地区	241,070,235.05	198,908,824.88	184,606,777.07	149,221,321.88
中南地区	281,808,412.04	227,458,357.53	206,154,652.69	163,867,512.40
西南地区	31,461,360.63	28,493,974.08	19,279,025.70	14,727,113.97
华北地区	31,903,965.79	27,988,976.38	23,475,719.07	19,957,985.63
海 外	7,994,126.22	6,573,935.52	617,693.27	509,915.64
东北地区	20,528,180.57	11,347,313.91	15,445,856.87	8,342,851.84
西北地区	5,867,049.31	5,587,244.83	1,239,776.58	1,070,340.01
小　计	620,633,329.61	506,358,627.13	450,819,501.25	357,697,041.37

4．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入的比例(%)
2019年1-6月		
美的集团	8,019.83	21.54
格力电器	4,046.06	10.87
三花智控	3,258.79	8.75
成都旭光电子股份有限公司	2,910.57	7.82
奥克斯空调	2,217.03	5.96
小　计	20,452.28	54.94
2018年度		
美的集团	15,767.45	23.53
格力电器	14,269.01	21.29
三花智控	5,927.84	8.85

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入的比例(%)
奥克斯空调	3,076.99	4.59
成都旭光电子股份有限公司	2,394.56	3.57
小　计	41,435.85	61.83
2017年度		
美的集团	14,148.83	22.73
格力电器	12,315.02	19.79
三花智控	5,450.15	8.76
奥克斯空调	2,474.64	3.98
三菱电机	2,435.76	3.91
小　计	36,824.40	59.17
2016 年度		
美的集团	9,487.48	19.89
格力电器	7,493.98	15.71
三花智控	5,041.03	10.57
广东省恒通工贸发展公司	1,593.76	3.34
三菱电机	1,564.04	3.28
小　计	25,180.29	52.79

[注]上述前五大客户按同一控制下口径统计，分别包含如下企业：

美的集团包含：安徽美芝精密制造有限公司、安徽美芝制冷设备有限公司、东芝家用电器制造(南海)有限公司、佛山市美的开利制冷设备有限公司、广东美的暖通设备有限公司、广东美的制冷设备有限公司、广东美的制冷设备有限公司东芝分厂、广东美芝精密制造有限公司、广东美芝制冷设备有限公司、广东威特真空电子制造有限公司、广州华凌制冷设备有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、邯郸美的制冷设备有限公司、合肥华凌股份有限公司、合肥华凌股份有限公司冷柜工厂、合肥美的暖通设备有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、芜湖美智空调设备有限公司、重庆美的通用制冷设备有限公司、重庆美的制冷设备有限公司、合肥美的电冰箱有限公司、Carrier Midea India Private Limited。

格力电器包含：格力电器(合肥)有限公司、格力电器(石家庄)有限公司、格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(武汉)有限公司、格力电器(郑州)有限公司、格力电器(重庆)有限公司、合肥晶弘电器有限公司、合肥凌达压缩机有限公司、武汉凌达压缩机有限公司、长沙格力暖通

制冷设备有限公司、郑州凌达压缩机有限公司、重庆凌达压缩机有限公司、珠海格力大金机电设备有限公司、珠海格力电器股份有限公司、珠海凌达压缩机有限公司。

三花智控包含：杭州三花微通道换热器有限公司、马鞍山市三花智能科技有限公司、三花股份(江西)自控元器件有限公司、芜湖三花自控元器件有限公司、武汉市三花制冷部件有限公司、新昌县四通机电有限公司、亚威科电器设备(上海)有限公司、浙江三花汽车零部件有限公司、浙江三花制冷集团有限公司、浙江三花智能控制股份有限公司、中山市三花空调制冷配件有限公司、青岛三花制冷部件有限公司、苏州三花空调部件有限公司、浙江三花股份有限公司、安徽三花制冷新材料科技有限公司、NIHON SANHUANA TRADING CO.,LTD、SANHUA (VIETNAM) COMPANY LIMITED。

奥克斯空调包含：奥克斯空调股份有限公司、南昌市奥克斯电气制造有限公司、宁波奥克斯电气股份有限公司、宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司、宁波奥克斯智能商用空调制造有限公司、天津奥克斯电气有限公司、宁波奥克斯空调有限公司。

三菱电机包含：三菱电机(广州)压缩机有限公司、Siam compressor Industry Co.,Ltd。

（二十八）税金及附加

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	623,853.00	1,281,002.01	1,377,755.45	963,317.16
城镇土地使用税	-	0.08	93,086.00	19,858.35
房产税	415,176.18	830,352.35	1,640,708.34	224,141.01
教育费附加	267,365.59	549,000.86	590,466.62	412,850.21
地方教育附加	178,243.73	366,000.58	393,644.41	275,233.48
印花税	80,285.73	157,505.50	153,016.01	91,352.18
水利建设专项资金	-	-	-	90,809.22
合　计	1,564,924.23	3,183,861.38	4,248,676.83	2,077,561.61

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

[注 2]根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，本公司将 2016 年 5 月以后的印花税/房产税/城镇土地使用税发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额列报于“管理费用”项目。

（二十九）销售费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	3,092,681.48	6,241,962.65	4,399,211.52	3,451,474.26
工资薪酬	1,472,244.84	2,063,218.53	1,850,924.50	1,530,281.81
差旅费	541,211.76	810,919.23	738,388.38	582,717.68
业务招待费	226,406.03	246,969.79	334,327.90	302,156.96
汽车费用	61,167.17	112,011.58	109,401.36	124,670.74
其　他	467,628.59	710,344.44	315,800.28	162,300.50
合　计	5,861,339.87	10,185,426.22	7,748,053.94	6,153,601.95

（三十）管理费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	4,694,267.98	10,122,965.72	9,488,057.38	9,793,120.73
资产摊销	1,947,814.93	3,883,741.30	4,196,375.35	4,384,517.53
办公费	880,971.06	1,659,181.90	1,525,380.29	1,417,759.98
差旅费	389,465.82	461,027.30	561,009.99	609,627.52
车辆费	174,250.76	255,860.28	269,849.62	266,400.23
业务招待费	111,669.12	133,760.81	157,495.70	116,950.25
中介机构费用	357,311.12	1,380,364.71	240,616.89	2,019,577.35
税　金	-	-	-	163,094.77
其　他	351,829.57	615,114.49	846,581.79	535,438.77
合　计	8,907,580.36	18,512,016.51	17,285,367.01	19,306,487.13

（三十一）研发费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人员人工	3,201,908.96	5,672,800.69	4,058,282.40	3,880,962.86
直接投入	7,318,537.95	13,219,356.53	15,601,304.22	13,477,308.70
折旧费用与长期费用摊销	1,517,698.22	2,410,403.62	2,306,535.00	2,078,141.29
委托开发费用	-	2,011,509.43	720,000.00	620,000.00
其他费用	553,877.99	693,673.50	290,325.88	191,314.97

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合　计	12,592,023.12	24,007,743.77	22,976,447.50	20,247,727.82

（三十二）财务费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	7,762,692.90	15,029,298.33	15,007,008.09	10,899,656.37
其中：票据贴息	3,150,164.87	7,011,203.97	6,395,776.14	2,948,138.20
减：利息收入	86,937.26	144,102.23	173,953.40	126,279.52
汇兑损益	-21,755.88	-161,717.97	57,747.70	-4,867.23
现金折扣	190,146.49	912,532.64	622,049.76	1,351,619.73
手续费支出	40,863.96	40,219.46	41,131.89	34,837.65
其 他	-	-	-	48,000.00
合　计	7,885,010.21	15,676,230.23	15,553,984.04	12,202,967.00

（三十三）其他收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
社保补贴返还	1,323,919.57	-	-	-
省重大专项科技专项财政经费	1,000,000.00	2,000,000.00	-	-
2017 年度企业研发投入补助资金	498,700.00	-	-	-
2017 国家重点研发计划战略性国际科技创新合作重点专项经费	300,000.00	-	-	-
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	275,250.00	550,500.00	550,500.00	-
杭州市网上技术交易成果转化项目	100,000.00	-	-	-
2017 年度中央外经贸发展专项资金	12,100.00	-	-	-
装备制造业重点领域奖励资金	-	500,000.00	-	-
振兴实体经济(传统产业改造)工业投资财政资助	-	342,900.00	-	-
2017 年区创新创业活动补助	-	162,200.00	-	-
2017 年度技术创新财政扶持项目资金新产品补助资金	-	100,000.00	-	-
稳岗补贴	-	45,107.28	-	-
2015、2016 年杭州市专利授权奖励	-	58,500.00	-	-

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
专利资助	-	33,000.00	-	-
高层次人才（经营管理）“千人计划”	-	30,000.00	-	-
个税返还	-	24,919.25	-	-
专利资助	-	-	130,000.00	-
2016 年省级研发机构认定奖励	-	-	500,000.00	-
火炬计划奖励	-	-	100,000.00	-
技术交易成果转化项目补助	-	-	100,000.00	-
2017 年度余杭区开放性经济专项资金	-	-	100,000.00	-
2017 年省级工业新产品奖励	-	-	100,000.00	-
2017 国家重点研发计划战略性国际科技创新合作重点专项经费	-	-	100,000.00	-
2016 年度余杭区企业清洁生产审核奖励	-	-	40,000.00	-
杭州市科技进步奖	-	-	30,000.00	-
合　计	3,509,969.57	3,847,126.53	1,750,500.00	-

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五(四十六)“政府补助”之说明。

（三十四）投资收益

1.明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-	-	-	-34,790.00
其他投资收益	-	31,808.22	-	-
合　计	-	31,808.22	-	-34,790.00

2.本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（三十五）公允价值变动收益

1．明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
交易性金融资产	-	-	-	-3,450.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-	-	-3,450.00

2．公允价值变动收益的说明

公司于 2015 年 12 月 11 日签订的期货合约 CU1602 中约定，以每吨 35,800.00 元卖出电解铜 5 吨，合约金额共计 179,000.00 元；该期货合约对应的公司存货电解铜采购入库价格为每吨 35,110.00 元，账面价值共计 175,550.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司尚未平仓，根据 2015 年 12 月 31 日上海期货交易所对应的 CU1602 合约结算价计算的该合约公允价值为 183,050.00 元，产生 4,050 元套期工具损失；期货合约对应的公司存货电解铜已生成相应产品并卖出，对应产生 7,500 元被套期项目收益。此单共计产生公允价值变动收益 3,450 元。

2016 年 1 月 26 日，该笔期货合约平仓，归属于 2015 年度公允价值变动收益 3,450 元转入投资收益。

（三十六）信用减值损失

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收票据坏账损失	-367,359.24	-	-	-
应收账款坏账损失	-1,981,699.52	-	-	-
其他应收款坏账损失	-4,001.83	-	-	-
合　计	-2,353,060.59	-	-	-

（三十七）资产减值损失

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-	-3,267,068.87	-3,101,960.06	-2,616,531.77
存货跌价损失	-314,116.91	-168,247.65	-66,153.33	-106,445.89
合　计	-314,116.91	-3,435,316.52	-3,168,113.39	-2,722,977.66

（三十八）资产处置收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,187.93	-14,337.51	-	13,475.64
其中：固定资产	1,187.93	-14,337.51	-	13,475.64

（三十九）营业外收入

1．明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	-	500,000.00	800,000.00	5,424,400.00
其　他	20,480.00	61,141.25	132,067.14	660.00
合　计	20,480.00	561,141.25	932,067.14	5,425,060.00

2．计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	金　额	与资产相关/与收益相关
2018年度							
资本市场财政扶持资金	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局	补助	注 1	否	否	500,000.00	与收益相关
2017年度	-	-	-	-	-	-	-
余杭区“国家科技进步奖”奖励	杭州市余杭区人民政府办公室	奖励	注 2	否	否	800,000.00	与收益相关
2016年度							
2014年度区重大科技项目补助资金	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局	补助	注 2	否	否	3,000,000.00	与收益相关
2015年度企业培育第一批财政扶持资金	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局	补助	注 1	否	否	1,197,500.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	杭州市财政局	补助	注 2	否	否	550,500.00	与资产相关
2014-2015年度“机器换人”项目财政资助	杭州余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局	补助	注 2	否	否	320,300.00	与收益相关
2013-2014 年度第二批机器换人项目财政资助	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局	补助	注 2	否	否	222,100.00	与收益相关
2015年度高新技术企业财政扶持奖励资金	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局	奖励	注 2	否	否	100,000.00	与收益相关
2015年杭州市科技进步奖奖励	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局	奖励	注 2	否	否	30,000.00	与收益相关
科学技术局专利资助	杭州市余杭区科学技术局	补助	注 2	否	否	4,000.00	与收益相关
小　计						5,424,400.00	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见本附注五(四十六)“政府补助”之说明。

注 1：因符合地方性扶持政策而获得的补助。

注 2：因研究开发、技术更新及改造等获得的补助。

（四十）营业外支出

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其　他	4,093.36	-	-	44,005.00

（四十一）所得税费用

1．明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	3,883,421.37	6,789,441.06	6,345,847.13	4,376,687.52
递延所得税费用	-275,264.02	-1,080,805.60	-782,894.38	-366,405.06
合　计	3,608,157.35	5,708,635.46	5,562,952.75	4,010,282.46

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	32,468,037.46	55,141,082.01	46,823,698.10	35,737,831.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,870,205.62	8,271,162.30	7,023,554.72	5,360,674.79
子公司适用不同税率的影响	-32,524.08	7,797.54	12,146.27	1,193.16
调整以前期间所得税的影响	-	-	19,479.28	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,378.36	52,801.74	87,727.57	40,208.74
研发费用加计扣除的影响	-1,331,610.05	-2,619,231.02	-1,580,434.25	-1,393,431.63
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	707.50	-3,895.10	479.16	1,637.40
所得税费用	3,608,157.35	5,708,635.46	5,562,952.75	4,010,282.46

（四十二）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,234,719.57	9,771,707.28	4,500,000.00	4,873,900.00
收回期货合约保证金	-	-	-	29,288.00
利息收入	86,937.26	144,102.23	173,953.40	126,279.52
其　他	429,405.75	173,219.80	193,181.79	85,837.99
合　计	3,751,062.58	10,089,029.31	4,867,135.19	5,115,305.51

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付往来款项	78,239.75	134,069.48	133,711.81	2,255.72
期间费用付现	16,686,823.84	27,983,850.93	25,656,057.83	21,347,736.86
合　计	16,765,063.59	28,117,920.41	25,789,769.64	21,349,992.58

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赎回理财产品及利息	-	10,031,808.22	-	-

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	-	10,000,000.00	-	-
支付期货合约损失	-	-	-	34,740.00
支付期货合约手续费	-	-	-	96.79
合　计	-	10,000,000.00	-	34,836.79

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回贷款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-
收到票据贴现款	125,318,182.14	215,009,788.23	110,064,650.10	93,329,835.17
合　计	126,318,182.14	216,009,788.23	111,064,650.10	93,329,835.17

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付贷款保证金	-	2,000,000.00	-	1,000,000.00
支付上市中介机构费	-	-	200,000.00	900,000.00
合　计	-	2,000,000.00	200,000.00	1,900,000.00

（四十三）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：				

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
净利润	28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
加：资产减值准备	-314,116.91	3,435,316.52	3,168,113.39	2,722,977.66
信用减值损失	-2,353,060.59	-	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,265,705.94	11,424,932.51	11,450,052.86	10,905,114.86
无形资产摊销	372,904.07	649,227.89	526,611.30	450,371.87
长期待摊费用摊销	-	-	50,167.03	57,999.96
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)	-1,187.93	14,337.51	-	-13,475.64
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	3,450.00
财务费用(收益以“－”号填列)	4,590,772.15	7,856,376.39	8,668,979.65	7,994,747.73
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-31,808.22	-	34,790.00
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-275,264.02	-1,080,805.60	-782,894.38	-366,405.06
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-26,436,970.02	-26,471,765.21	7,494,846.33	-19,441,018.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-153,692,856.69	-282,328,332.46	-184,128,674.61	-131,409,565.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,099,702.04	49,236,382.97	25,614,068.10	20,449,034.03
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
其他	-275,250.00	-550,500.00	-550,500.00	-550,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-128,825,386.85	-188,414,191.15	-87,228,484.98	-77,434,929.76
(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：				

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现金的期末余额	100,370,486.66	90,806,671.82	87,296,613.98	46,848,091.02
减：现金的期初余额	90,806,671.82	87,296,613.98	46,848,091.02	22,236,642.24
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	9,563,814.84	3,510,057.84	40,448,522.96	24,611,448.78

2．现金和现金等价物

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
(1)现金	100,370,486.66	90,806,671.82	87,296,613.98	46,848,091.02
其中：库存现金	62,371.67	130,318.48	59,833.05	114,690.26
可随时用于支付的银行存款	100,044,718.16	90,412,956.51	86,973,384.10	46,470,003.93
可随时用于支付的其他货币资金	263,396.83	263,396.83	263,396.83	263,396.83
(2)现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	100,370,486.66	90,806,671.82	87,296,613.98	46,848,091.02
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				

[注]现金流量表补充资料的说明：

(1)2016 年度现金流量表中现金期末数为 46,848,091.02 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 47,848,091.02 元，差额 1,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的贷款保证金 1,000,000.00 元。

(2)2018 年度现金流量表中现金期末数为 90,806,671.82 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 91,806,671.82 元，差额 1,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的贷款保证金 1,000,000.00 元。

3．不涉及现金收支的票据背书转让金额

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的票据金额	11,694,401.24	26,462,649.23	14,381,390.81	12,243,347.47

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
固定资产--房屋建筑物	83,086,556.62	85,905,526.69	92,012,297.10	18,411,538.71	抵押担保物

项　目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
无形资产--土地使用权	13,856,935.41	14,025,425.49	14,362,405.65	2,567,106.14	抵押担保物
货币资金--其他货币资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	贷款保证金
应收账款质押	12,431,471.96	12,077,843.75	-	-	质押借款
合　计	109,374,963.99	113,008,795.93	106,374,702.75	21,978,644.85	

（四十五）外币货币性项目

项　目	2019.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	42,489.16	6.8747	292,100.23
应收账款			
其中：美元	488,913.79	6.8747	3,361,135.63

续上表：

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	55,380.40	6.8632	380,086.76
应收账款			
其中：美元	309,254.97	6.8632	2,122,478.71

续上表：

项　目	2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	2.94	6.5342	19.21
应收账款			
其中：美元	225,840.56	6.5342	1,475,687.39

续上表：

项　目	2016.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	0.65	6.9370	4.51
应收账款			
其中：美元	2,890.20	6.9370	20,049.32

（四十六）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		是否与日常经营活动相关	备　注
				损益项目	金　额		
2019 年 1-6 月							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	2013 年度	11,010,000.00	递延收益	其他收益	275,250.00	是	杭州市财政局下发的杭财企[2013]1061 号《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》
杭州市网上技术交易成果转化项目	2019 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	余杭区科学技术局和余杭区财政局下达的余科[2018]61 号《关于下达 2016 年度杭州市网上技术交易成果转化等项目区级配套资金的通知》
2017 年度企业研发投入补助资金	2019 年度	498,700.00	其他收益	其他收益	498,700.00	是	余杭区科学技术局和余杭区财政局下达的余科[2018]62 号《关于下达余杭区 2017 年度企业研发投入补助资金及杭州市 2018 年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》
2017 国家重点研发计划战略性国际科技创新合作重点专项经费	2019 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00	是	中国科学技术交流中心下发的国科交字[2017]62 号《关于国家重点研发计划战略性国际科技创新合作重点专项 2016 年度项目立项的通知》
2017 年度中央外经贸发展专项资金	2019 年度	12,100.00	其他收益	其他收益	12,100.00	是	浙江省财政厅、浙江省商务厅下达的浙财企[2017]68 号《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金》
社保补贴返还	2019 年度	1,323,919.57	其他收益	其他收益	1,323,919.57	是	杭州市人民政府下达的杭政函[2019]19 号《杭州市人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》
省重大专项科技专项财政经费	2019 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00	是	省财政厅下达的浙财科教[2018]47 号《浙江省财政厅

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		是否与日常经营活动相关	备　注
				损益项目	金　额		
							关于提前下达2019年省级科技发展专项资金的通知》
合　计		-			3,509,969.57		
2018年度							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	2013年度	11,010,000.00	递延收益	其他收益	550,500.00	是	杭州市财政局下发的杭财企[2013]1061号《2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》
省级重点企业研究院区级配套资金	2018年度	3,500,000.00	递延收益	其他收益	-	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]127号《2018年省级重点研究院区级配套补助资金通知》
省级重点企业研究院补助	2018年度	2,500,000.00	递延收益	其他收益	-	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]97号《关于转拨2018省工信专项资金中新建省级重点企业研究院奖励的通知》
省重大专项科技专项财政经费	2018年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00	是	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅下发的浙财科教[2018]19号《浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达2018年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》
资本市场财政扶持资金	2018年度	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00	否	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局下发的余金融办[2018]24号《关于下达2018年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》
装备制造业重点领域奖励资金	2018年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]95号《关于转拨2018年省工信专项资金中省装备制造业重点领域首台套奖励资金的通知》
振兴实体经济(传统产业改造)工业投资财政资助	2018年度	342,900.00	其他收益	其他收益	342,900.00	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]20号《关于下达2017年振兴实体经济(传统产业改造)工业投资项目财政资助的通知》
2017年区创新创业活动补助	2018年度	162,200.00	其他收益	其他收益	162,200.00	是	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2018]50号《关于2017年区创新创业活动补助的通知》
2017年度技术创新财政扶持项目资金新产品补助资金	2018年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的[2018]155号《关于2017

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		是否与日常经营活动相关	备　注
				损益项目	金　额		
							年度余杭区技术创新财政扶持项目资金的通知》
稳岗补贴	2018 年度	45,107.28	其他收益	其他收益	45,107.28	是	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2015]307 号《关于失业保险支持企业稳岗有关问题的通知》
2015、2016 年杭州市专利授权奖励	2018 年度	37,500.00	其他收益	其他收益	37,500.00	是	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2017]59 号《关于下达 2015、2016 年杭州市专利授权奖励、软著补助财政奖励资金的通知》
专利资助	2018 年度	33,000.00	其他收益	其他收益	33,000.00	是	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下达的余科 [2017]55 号《关于下达 2015 年至 2016 年 8 月授权发明专利省级财政补助资金的通知》
高层次人才（经营管理）“千人计划”	2018 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的[2017]124 号《第二、四批区高层人才(经营管理)"千人计划"入选者激励政策兑现资金的通知》
2015、2016 年杭州市专利授权奖励	2018 年度	21,000.00	其他收益	其他收益	21,000.00	是	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2017]59 号《关于下达 2015、2016 年杭州市专利授权奖励、软著补助财政奖励资金的通知》
合　计		-			4,322,207.28		
2017 年度							
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	2013 年度	11,010,000.00	递延收益	其他收益	550,500.00	是	杭州市财政局下发的杭财企[2013]1061 号《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》
2017 年省级重点企业研究院奖励	2017 年度	2,500,000.00	递延收益	-	-	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2017]141 号《关于转拨 2017 年省工信专项资金中新建省级重点企业研究院奖励资金[2017]》
余杭区“国家科技进步奖”奖励	2017 年度	800,000.00	营业外收入	营业外收入	800,000.00	否	杭州市余杭区人民政府办公室抄告单
2016 年省级研发机构认定奖励	2017 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00	是	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2017]22 号《关于下达 2016 年部分科技计划项目区级配套、补助及奖励资金的通知》

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		是否与日常经营活动相关	备　注
				损益项目	金　额		
专利补助	2017 年度	130,000.00	其他收益	其他收益	130,000.00	是	杭州余杭区科学技术局下发的余科[2017]3 号《关于下达余杭区 2016 年第一至第三季度专利获(授)权财政奖励资金的通知》
火炬计划奖励	2017 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2016]40 号《关于下达 2015 年度国家重点支持领域高新技术企业等财政扶持奖励(补助)资金的通知》
技术交易成果转化项目补助	2017 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局下发的杭科合[2016]190 号、杭财教会[2016]158 号《关于下达 2016 年杭州市第二批网上技术交易成果转化项目补助经费的通知》
2017 年度余杭区开放性经济专项资金	2017 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局下发的余商务[2017]75 号《关于下达 2016 年度余杭区开放型经济专项资金的通知》
2017 年省级工业新产品奖励	2017 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2017]115 号《关于下达 2016 年度余杭区技术创新财政扶持项目资金的通知》
2017 国家重点研发计划战略性国际科技创新合作重点专项经费	2017 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00	是	中国科学技术交流中心下发的国科交字[2017]62 号《关于国家重点研发计划战略性国际科技创新合作重点专项 2016 年度项目立项的通知》
2016 年度余杭区企业清洁生产审核奖励	2017 年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00	是	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2017]99 号《关于下达 2016 年度余杭区清洁生产审核、电平衡测试财政补助资金的通知》
杭州市科技进步奖	2017 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00	是	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局杭科计[2015]249 号、杭财教会[2015]328 号:关于下达 2015 年杭州市科技进步奖励经费的通知
合　计		-			2,550,500.00		
2016 年度							
2014 年度区重大科技项目补助资金	2016 年度	3,000,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000,000.00	-	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2016]40 号《关于下达 2015 年度国家重点支持领域高新技术企业等财政扶持奖

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		是否与日常经营活动相关	备　注
				损益项目	金　额		
							励(补助)资金的通知》
2015 年度企业培育第一批财政扶持资金	2016 年度	1,197,500.00	营业外收入	营业外收入	1,197,500.00	-	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局余经信[2016]191 号《关于下达余杭区 2015 年度企业培育第一批财政扶持资金的通知》
产业振兴和技术改造项目基建投资款项	2013 年度	11,010,000.00	递延收益	营业外收入	550,500.00	-	杭州市财政局下发的杭财企[2013]1061 号《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》
2014-2015 年度“机器换人”项目财政资助	2016 年度	320,300.00	营业外收入	营业外收入	320,300.00	-	杭州余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]125 号《关于下达 2014-2015 年度“机器换人”项目财政资助的通知》
2013-2014 年度第二批机器换人项目财政资助	2016 年度	222,100.00	营业外收入	营业外收入	222,100.00	-	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]12 号《关于下达 2013-2014 年度第二批“机器换人”项目财政资助的通知》
2015 年余杭区技术创新财政扶持	2016 年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00	-	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]113 号《关于下达 2015 年度余杭区技术创新财政扶持项目资金的通知》
2015 年杭州市科技进步奖奖励	2016 年度	30,000.00	营业外收入	营业外收入	30,000.00	-	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局下发的杭科计[2015]249 号和杭财教会[2015]328 号《关于下达 2015 年杭州市科技进步奖奖励经费的通知》
科学技术局专利资助	2016 年度	4,000.00	营业外收入	营业外收入	4,000.00	-	杭州市余杭区科学技术局下发的余科[2016]12 号《关于下达 2014 年授权发明专利省级财政补助资金的通知》
合　计		-			5,424,400.00		

六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州孚晶焊料科技有限公司[注]	一级	杭州市	杭州市	商品流通	100.00	-	直接设立

[注]2018 年 8 月 23 日“杭州铎广焊料科技有限公司”名称变更为“杭州孚晶焊料科技有限公司”。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十五)“外

币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十五)“外币货币性项目”。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）信用风险(适用于2016-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项　目	2019.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	226,772,544.32	-	-	-	226,772,544.32

项　目	2019.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	16,690,237.90	-	-	-	16,690,237.90
其他应付款	1,715,293.69	-	-	-	1,715,293.69

续上表：

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	176,398,939.92	-	-	-	176,398,939.92
应付账款	21,285,875.11	-	-	-	21,285,875.11
其他应付款	783,898.56	-	-	-	783,898.56

续上表：

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	177,087,446.04	-	-	-	177,087,446.04
应付账款	15,088,742.12	-	-	-	15,088,742.12
其他应付款	623,131.00	-	-	-	623,131.00

续上表：

项　目	2016.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	178,901,872.68	-	-	-	178,901,872.68
应付账款	16,690,421.95	-	-	-	16,690,421.95
其他应付款	625,117.51	-	-	-	625,117.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，

本公司的资产负债率为 39.62%，2018 年度、2017 年度和 2016 年度期末的资产负债率分别为：38.77%、34.71%和 39.53%。

九、公允价值的披露

（一）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
2019 年 6 月 30 日				
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	65,554,887.06	65,554,887.06

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

于2016年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

(自 2019 年 1 月 1 日起)

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日)

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

自然人金李梅直接控制本公司 49.6667%的股权，同时通过杭州通舟投资管理有限公司控制公司 14.1667%的股份，合计控制公司 63.8334%的股份，为本公司实际控制人。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七 “在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王晓蓉	直接持有本公司 9.50%的股份
浙江省创业投资集团有限公司	持有本公司 9.17%的股份
嘉兴巴富罗一号股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.20%的股份
杭州铧广投资有限公司	受同一实际控制人控制
浙江贝富投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内，曾合计持有本公司 5.83%的股份
德清银盛投资管理有限公司	
宁波梅山保税港区国金鼎兴世泽股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内，曾持有发行人5.83%的股份
广州金舟经济发展有限公司	王晓蓉持股76.00%，金李梅持股24.00%
广东通舟国际货运代理有限公司	广州金舟经济发展有限公司持股100%
宁波倍力金属制品工贸有限公司	董事、董事会秘书、副总经理胡岭家庭密切成员控制或担任执行董事的企业
慈溪光大国际旅行社有限公司	
杭州申界文化创意有限公司	副总经理黄魏青家庭密切成员控制的企业
杭州经纬图书有限公司	
杭州贝乐文化传播有限公司	
河南红通社教育科技有限公司	
杭州微校互联科技有限公司	
舟山微校互联教育科技有限公司	
杭州丹林食品有限公司	副总经理余丁坤家庭密切成员控制的企业
浙江丹林食品有限公司	
磐安县尚湖综合市场开发部	副总经理余丁坤家庭密切成员担任法定代表人或经营者的企业
磐安县尚湖陈利民超市	
上海外服睿居企业服务有限公司	董事陈波家庭密切成员担任董事

其他关联方名称	与本公司的关系
国才（北京）人力资源服务有限公司	的企业
上海外服（陕西）人力资源服务有限公司	
杭州奥泰生物技术股份有限公司	独立董事谢诗蕾任该公司独立董事
浙江荣耀生物科技股份有限公司	
宁波喜悦智行科技股份有限公司	
宁波智能制造技术研究院有限公司	独立董事谭建荣担任执行董事
宁波智能成型技术创新中心有限公司	独立董事谭建荣担任董事长
江苏长虹智能装备股份有限公司	独立董事谭建荣担任独立董事
杭州柯林电气股份有限公司	
诺力智能装备股份有限公司	
杭州富士达特种材料股份有限公司	监事会主席胡永祥担任董事
中国建材检验认证集团股份有限公司	
中建材中岩科技有限公司	
浙江普迪恩环境设备有限公司	
浙江深大智能科技有限公司	
浙江青莲食品股份有限公司	
杭州安鸿科技股份有限公司	
浙江省浙创启元创业投资有限公司	监事会主席胡永祥担任董事兼总经理
杭州浙文投资有限公司	监事会主席胡永祥担任总经理
浙江省创业投资集团有限公司	
杭州快带科技有限公司	监事吴健颖配偶王彦来持股50%股权并任执行董事

（二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广州金舟经济发展有限公司	材料采购	协议价	-	13,615.38	-	-
杭州申界文化创意有限公司	业务宣传费	协议价	12,000.00	102,455.00	104,859.00	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合　计			12,000.00	116,070.38	104,859.00	-

2.关联方担保情况

(1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕	备注
金李梅、杭州铧广投资有限公司	本公司	6,000,000.00	2019/05/23	2020/05/23	否	[注 1]
金李梅、杭州铧广投资有限公司		10,000,000.00	2019/01/23	2019/07/22	否	[注 2]
金李梅、杭州铧广投资有限公司		10,000,000.00	2019/01/30	2019/07/29	否	[注 2]
金李梅、杭州铧广投资有限公司		10,000,000.00	2019/02/14	2019/08/13	否	[注 2]
金李梅、杭州铧广投资有限公司		5,000,000.00	2019/03/15	2019/09/11	否	[注 2]
金李梅		30,000,000.00	2019/03/04	2020/03/03	否	[注 3]
金李梅		12,500,000.00	2019/04/18	2020/04/17	否	[注 3]
杭州铧广投资有限公司		16,600,000.00	2019/03/19	2020/03/11	否	[注 4]
杭州铧广投资有限公司		20,000,000.00	2019/04/15	2020/03/25	否	[注 5]
杭州铧广投资有限公司、金李梅、王晓蓉		10,000,000.00	2019/03/26	2020/03/17	否	[注 6]
杭州铧广投资有限公司、金李梅、王晓蓉		8,000,000.00	2019/03/29	2020/03/17	否	[注 6]
杭州铧广投资有限公司、金李梅、王晓蓉		6,000,000.00	2019/03/29	2020/03/17	否	[注 6]
杭州铧广投资有限公司、金李梅、王晓蓉		6,000,000.00	2019/03/29	2020/03/17	否	[注 6]
杭州铧广投资有限公司、金李梅、杭州孚晶焊料科技有限公司		10,000,000.00	2019/04/24	2020/04/18	否	[注 7]
金李梅		10,000,000.00	2019/05/15	2019/11/14	否	[注 8]
小　计		170,100,000.00				

(2)关联担保情况说明

[注 1] 该笔借款由 2017 年 2 月 20 日杭州铧广投资有限公司和金李梅分别与华夏银行杭州余杭支行签署的 HZ09(高保)20170006、HZ09(高保)20170007《最高额不可撤销担保书》提供保证担保，担保最高额均为人民币 3,000 万元整，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 600 万元。

[注 2] 该笔借款由 2013 年 8 月 5 日金李梅和杭州铧广投资有限公司与花旗银行(中国)有限公司上海分行签署保证函提供保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为

3,500 万元。

[注 3] 该笔借款由 2019 年 2 月 26 日金李梅与中国建设银行股份有限公司杭州余杭支行签署的 33061740020190226134683 号《最高额保证合同》提供保证担保，担保最高额为 5,500 万元，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 4,250 万元。同时该笔借款由本公司所拥有的房屋建筑物及土地使用权作抵押担保。

[注 4] 该笔借款由 2019 年 3 月 12 日杭州铧广投资有限公司与杭州银行股份有限公司西湖支行签署的 012C1102019000241 号《保证合同》提供保证担保，担保金额 1,660 万元，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 1,660 万元。同时该笔借款由本公司所拥有的房屋建筑物及土地使用权作抵押担保。

[注 5] 该笔借款由 2019 年 3 月 26 日杭州铧广投资有限公司与杭州银行股份有限公司西湖支行签署的 012C1102019000281 号《保证合同》提供保证担保，担保金额 2,000 万元，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 2,000 万元。同时该笔借款由本公司所拥有的房屋建筑物及土地使用权作抵押担保。

[注 6] 该笔借款由 2019 年 3 月 19 日杭州铧广投资有限公司、金李梅和王晓蓉分别与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签署的 571XY201900561803 号、571XY201900561804 号、571XY201900561805 号《最高额不可撤销担保书》提供保证担保，担保最高额均为人民币 1 亿元，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 3,000 万元。

[注 7] 该笔借款由 2019 年 4 月 17 日金李梅、杭州铧广投资有限公司和杭州孚晶焊料科技有限公司分别与北京银行股份有限公司杭州分行签署的 0544240-001 号、0544240-002 号以及 0544240-003 号《最高额保证合同》提供保证担保，担保最高额均为 1,000 万元，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 1,000 万元。

[注 8] 该笔借款由 2019 年 5 月 15 日金李梅与中国工商银行股份有限公司杭州科创支行签署的 2019 年科创(保)字 2019-044 号《保证合同》提供保证担保，担保范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用，担保期限自借款发放之日起至借款到期后两年止。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 1,000 万元。同时该笔借款由本公司所持有的应收账款提供质押担保。

3．关键管理人员薪酬

报告期间	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员人数	15	15	15	16
在本公司领取报酬人数	12	12	12	13
报酬总额(万元)	114.99	223.15	202.43	200.97

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	广州金舟经济发展有限公司	13,615.38	13,615.38	-	-
	杭州申界文化创意有限公司	-	75,000.00	-	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十一(二)1 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	建设银行余杭支行	房屋建筑物及土地使用权	12,772.74	9,694.35	3,000.00	2020/03/03	[注1]
本公司	建设银行余杭支行	房屋建筑物及土地使用权			1,250.00	2020/04/17	
本公司	杭州银行西湖支行	房屋建筑物及土地使用权			1,660.00	2020/03/11	[注2]
本公司	杭州银行西湖支行	房屋建筑物及土地使用权			2,000.00	2020/03/25	[注3]
小　计			12,772.74	9,694.35	7,910.00		

[注 1]]2017 年 2 月 9 日公司与中国建设银行股份有限公司杭州余杭支行签署了 20170158ZGEDY 号《最高额抵押合同》，公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权(浙(2016)余杭区不动产权第 0022485 号为抵押物，为公司 2017 年 2 月 9 日至 2020 年 2 月 8 日的贷款、银行承兑汇票等业务提供最高额不超过 8,394 万元融资余额的授信担保。截至 2019 年 6 月 30 日，

该担保合同下的借款余额为4,250万元。同时该笔借款由金李梅提供保证担保。

[注2]2019年3月12日,公司与杭州银行股份有限公司西湖支行签订了《最高额抵押合同》,公司以其拥有的房屋建筑物(余房权证良字第11014627号、余房权证良字第11014628号)为抵押物(杭余出国用(2013)第110-266号土地使用权亦随房产抵押),为公司2019年3月12日至2022年3月11日的贷款、银行承兑汇票等业务提供最高额不超过1,665万元融资余额的授信保证。截至2019年6月30日,该担保合同下的借款余额为1,660万元。同时该笔借款由杭州铧广投资有限公司提供保证担保。

[注3]2017年11月5日,公司与杭州银行股份有限公司西湖支行签订了《最高额抵押合同》,公司以其拥有的房屋建筑物(余房权证良字第13210342号、余房权证良字第13210343号)为抵押物(杭余出国用(2013)第110-266号土地使用权亦随房产抵押),为公司2017年11月6日至2020年11月30日的贷款、银行承兑汇票等业务提供最高额不超过2,010万元融资余额的授信保证。截至2019年6月30日,该担保合同下的借款余额为2,000万元。同时该笔借款由杭州铧广投资有限公司提供保证担保。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司杭州科创支行	应收账款	1,308.58	1,243.15	1,000.00	2019/11/14	[注1]

[注1]2019年5月15日,公司与中国工商银行股份有限公司杭州科创支行签订国内保理业务合同(0120200467-2019(ERP)00002号),协议规定,出质人同意将采用汇款方式结算的应收账款向质权人申请办理有追索权的国内保理业务。截止2019年6月30日,该应收账款保理协议下的借款余额为1,000万元,同时该笔借款由金李梅提供保证担保。

(二)或有事项

1.本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2019年6月30日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
杭州孚晶焊料科技有限公司	本公司	北京银行杭州分行营业部	1,000.00	2020/04/18	[注]

[注]详见十(二)2“关联担保情况”注7。

2.其他或有负债及其财务影响

公司无其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2019 年 9 月 12 日公司第三届董事会第十一次会议审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市。募集资金投资项目拟使用募集资金 35,552 万元。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于主营业务或者根据中国证监会、上海证券交易所等相关规定的要求执行。

十四、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	181,826,105.39	144,062,281.77	109,884,957.07	99,990,006.07
1-2 年	1,170,261.35	1,504,071.52	2,242,097.34	1,475,194.52
2-3 年	265,368.50	339,058.78	244,082.27	3,668,279.80
3 年以上	3,109,164.90	3,029,736.61	3,042,095.16	131,015.67
账面余额小计	186,370,900.14	148,935,148.68	115,413,231.84	105,264,496.06
减：坏账准备	12,567,206.69	10,703,194.39	9,106,803.62	8,343,498.10
账面价值合计	173,803,693.45	138,231,954.29	106,306,428.22	96,920,997.96

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	2,167,606.65	1.16	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	184,203,293.49	98.84	10,399,600.04	5.65	173,803,693.45

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	186,370,900.14	100.00	12,567,206.69	6.74	173,803,693.45

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,167,606.65	1.46	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	146,767,542.03	98.54	8,535,587.74	5.82	138,231,954.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	148,935,148.68	100.00	10,703,194.39	7.19	138,231,954.29

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,167,606.65	1.88	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	113,245,625.19	98.12	6,939,196.97	6.13	106,306,428.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	115,413,231.84	100.00	9,106,803.62	7.89	106,306,428.22

(4)2016 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,167,606.65	2.06	2,167,606.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	103,096,889.41	97.94	6,175,891.45	5.99	96,920,997.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	105,264,496.06	100.00	8,343,498.10	7.93	96,920,997.96

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

2)2018 年 12 月 31 日

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

3)2017 年 12 月 31 日

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

4)2016 年 12 月 31 日

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南源泉电器有限公司	2,167,606.65	2,167,606.65	100.00	该公司存在多起重大诉讼，货款收回存在较大不确定性

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	184,203,293.49	10,399,600.04	5.65

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	146,767,542.03	8,535,587.74	5.82

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	113,245,625.19	6,939,196.97	6.13

续上表：

组　合	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	103,096,889.41	6,175,891.45	5.99

其中：账龄组合

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	181,826,105.39	9,091,305.27	5.00
1-2年	1,170,261.35	234,052.27	20.00
2-3年	265,368.50	132,684.25	50.00
3年以上	941,558.25	941,558.25	100.00
小　计	184,203,293.49	10,399,600.04	5.65

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,062,281.77	7,203,114.09	5.00
1-2年	1,504,071.52	300,814.30	20.00
2-3年	339,058.78	169,529.39	50.00
3年以上	862,129.96	862,129.96	100.00
小　计	146,767,542.03	8,535,587.74	5.82

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,884,957.07	5,494,247.85	5.00
1-2年	2,242,097.34	448,419.47	20.00
2-3年	244,082.27	122,041.14	50.00

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	874,488.51	874,488.51	100.00
小　计	113,245,625.19	6,939,196.97	6.13

续上表：

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	99,990,006.07	4,999,500.30	5.00
1-2 年	1,475,194.52	295,038.90	20.00
2-3 年	1,500,673.15	750,336.58	50.00
3 年以上	131,015.67	131,015.67	100.00
小　计	103,096,889.41	6,175,891.45	5.99

(3)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

2019 年 1-6 月营业收入增长导致期末应收账款账面余额增加 25.14%，并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,167,606.65	-	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	8,535,587.74	1,864,012.30	-	-	10,399,600.04
小　计	10,703,194.39	1,864,012.30	-	-	12,567,206.69

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,167,606.65	-	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	6,939,196.97	1,618,634.06	-	22,243.29	8,535,587.74
小　计	9,106,803.62	1,618,634.06	-	22,243.29	10,703,194.39

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,167,606.65	-	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	6,175,891.45	886,802.08	-	123,496.56	6,939,196.97
小　计	8,343,498.10	886,802.08	-	123,496.56	9,106,803.62

续上表：

种　类	2016.1.1	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	2,167,606.65	-	-	2,167,606.65
按组合计提坏账准备	5,526,601.81	649,289.64	-	-	6,175,891.45
小　计	5,526,601.81	2,816,896.29	-	-	8,343,498.10

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
核销金额	-	22,243.29	123,496.56	-

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019.6.30				
成都旭光电子股份有限公司	19,648,192.14	1 年以内	10.54	982,409.61
广东美芝制冷设备有限公司	13,040,334.51	1 年以内	7.00	652,016.73
中山格兰仕工贸有限公司	11,917,481.44	1 年以内	6.39	595,874.07
中车株洲电机有限公司	10,420,200.61	1 年以内	5.59	521,010.03
浙江三花智能控制股份有限公司	7,639,802.56	1 年以内	4.10	381,990.13
小　计	62,666,011.26		33.62	3,133,300.57
2018.12.31				
广东美芝制冷设备有限公司	10,090,790.81	1 年以内	6.78	504,539.54
成都旭光电子股份有限公司	9,555,189.66	1 年以内	6.42	477,759.48
中山格兰仕工贸有限公司	8,737,886.60	1 年以内	5.87	436,894.33
安徽美芝精密制造有限公司	7,092,045.51	1 年以内	4.76	354,602.28

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	6,804,229.90	1年以内	4.57	340,211.50
小　计	42,280,142.48		28.40	2,114,007.13
2017.12.31				
中山格兰仕工贸有限公司	5,349,465.74	1年以内	4.64	267,473.29
哈尔滨电机厂有限责任公司	4,580,942.92	1年以内	3.97	229,047.15
广东威特真空电子制造有限公司	4,519,964.95	1年以内	3.92	225,998.25
佳木斯电机股份有限公司	4,048,346.91	1年以内	3.51	202,417.35
上海电气集团上海电机厂有限公司	3,862,000.73	1年以内	3.35	193,100.04
小　计	22,360,721.25		19.39	1,118,036.08
2016.12.31				
上海电气集团上海电机厂有限公司	5,700,149.40	1年以内	5.42	285,007.47
珠海格力电器股份有限公司	4,140,814.17	1年以内	3.93	207,040.71
佳木斯电机股份有限公司	4,306,357.60	1年以内	4.09	215,317.88
广东美芝制冷设备有限公司	3,985,074.77	1年以内	3.79	199,253.74
广东省恒通工贸发展公司	3,830,648.47	1年以内	3.64	191,532.42
小　计	21,963,044.41		20.87	1,098,152.22

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2019.6.30			
杭州孚晶焊料科技有限公司	全资子公司	1,165,569.45	0.63
2017.12.31			
杭州孚晶焊料科技有限公司	全资子公司	555,862.06	0.48
2016.12.31			
杭州孚晶焊料科技有限公司	全资子公司	2,736,413.18	2.60

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	294,987.10	168,166.04	126,821.06	390,035.58	163,092.00	226,943.58

续上表：

项　目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	317,401.44	189,334.52	128,066.92	410,245.48	186,125.23	224,120.25

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	294,987.10	100.00	168,166.04	57.01	126,821.06
合　计	294,987.10	100.00	168,166.04	57.01	126,821.06

2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	390,035.58	100.00	163,092.00	41.81	226,943.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	390,035.58	100.00	163,092.00	41.81	226,943.58

3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	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	317,401.44	100.00	189,334.52	59.65	128,066.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	317,401.44	100.00	189,334.52	59.65	128,066.92

4)2016 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	410,245.48	100.00	186,125.23	45.37	224,120.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	410,245.48	100.00	186,125.23	45.37	224,120.25

(2)按账龄披露

账　龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	94,632.92	209,576.59	134,807.28	227,651.32
1-2 年	31,895.19	34,807.28	-	-
2-3 年	22,807.28	-	-	15,703.00
3 年以上	145,651.71	145,651.71	182,594.16	166,891.16
账面余额小计	294,987.10	390,035.58	317,401.44	410,245.48
减：坏账准备	168,166.04	163,092.00	189,334.52	186,125.23
账面价值小计	126,821.06	226,943.58	128,066.92	224,120.25

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	166,052.92	201,420.00	237,123.00	137,123.00
备用金及其他	128,934.18	188,615.58	80,278.44	273,122.48
账面余额小计	294,987.10	390,035.58	317,401.44	410,245.48
减：坏账准备	168,166.04	163,092.00	189,334.52	186,125.23

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
账面价值小计	126,821.06	226,943.58	128,066.92	224,120.25

(4)坏账准备计提情况

1)2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,478.83	6,961.46	145,651.71	163,092.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,594.76	1,594.76	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,152.42	9,226.46	-	5,074.04
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	4,731.65	17,782.68	145,651.71	168,166.04

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2019 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	294,987.10	168,166.04	57.01

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,632.92	4,731.65	5.00
1-2 年	31,895.19	6,379.04	20.00
2-3 年	22,807.28	11,403.64	50.00
3 年以上	145,651.71	145,651.71	100.00
小　计	294,987.10	168,166.04	57.01

2)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	209,576.59	10,478.83	5.00
1-2 年	34,807.28	6,961.46	20.00
3 年以上	145,651.71	145,651.71	100.00
小　计	390,035.58	163,092.00	41.81

3)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	134,807.28	6,740.36	5.00
3 年以上	182,594.16	182,594.16	100.00
小　计	317,401.44	189,334.52	59.65

4)2016 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	227,651.32	11,382.57	5.00
2-3 年	15,703.00	7,851.50	50.00
3 年以上	166,891.16	166,891.16	100.00
小　计	410,245.48	186,125.23	45.37

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	163,092.00	5,074.04	-	-	168,166.04
小　计	163,092.00	5,074.04	-	-	168,166.04

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	189,334.52	-26,242.52	-	-	163,092.00
小　计	189,334.52	-26,242.52	-	-	163,092.00

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	186,125.23	3,209.29	-	-	189,334.52
小　计	186,125.23	3,209.29	-	-	189,334.52

续上表：

种　类	2016.1.1	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	175,359.61	10,765.62	-	-	186,125.23
小　计	175,359.61	10,765.62	-	-	186,125.23

(6)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2019.6.30					
珠海格力电器股份有限公司	投标保证金	60,000.00	3 年以上	20.34	60,000.00
青岛好品海瑞信息技术有限公司	押金保证金	34,632.92	1 年以内	11.74	1,731.65
邯郸金龙精密管件有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	10.17	1,500.00
刘小珍	备用金	30,000.00	1 年以内	10.17	1,500.00
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3 年以上	6.78	20,000.00
小　计		174,632.92		59.20	84,731.65
2018.12.31					

单位名称	款项的性质或内容	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
湘潭电机股份有限公司	押金保证金	110,500.00	1年以内 100,000.00 3年以上 10,500.00	28.33	15,500.00
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	15.38	60,000.00
赵忠明	备用金	54,000.00	1年以内	13.84	2,700.00
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	5.13	20,000.00
胡龙建	备用金	15,857.46	1年以内	4.07	792.87
小　计		260,357.46	-	66.75	98,992.87
2017.12.31					
湘潭电机股份有限公司	押金保证金	110,500.00	1年以内 100,000.00 3年以上 10,500.00	34.81	15,500.00
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	18.90	60,000.00
谢校兴	备用金	22,807.28	1年以内	7.19	1,140.36
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	6.30	20,000.00
杭州良渚新城资产经营有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	6.30	20,000.00
小　计		233,307.28		73.50	116,640.36
2016.12.31					
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	60,000.00	3年以上	14.63	60,000.00
刘国金	备用金	25,000.00	1年以内	6.09	1,250.00
三菱重工金羚空调器有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	4.88	20,000.00
杭州良渚新城资产经营有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	4.88	20,000.00
湘潭电机股份有限公司	押金保证金	10,500.00	3年以上	2.56	10,500.00
小　计		135,500.00		33.04	111,750.00

（三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00	-	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00

续上表：

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00	-	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2019.6.30						
杭州孚晶焊料科技有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	-	-
2018.12.31						
杭州孚晶焊料科技有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	-	-
2017.12.31						
杭州孚晶焊料科技有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	-	-
2016.12.31						
杭州孚晶焊料科技有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	-	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	370,158,949.86	303,531,474.21	666,609,867.53	543,868,783.16
其他业务	1,077,221.11	336,247.54	2,147,906.41	495,899.67
合　计	371,236,170.97	303,867,721.75	668,757,773.94	544,364,682.83

续上表：

项　目	2017年度		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	619,107,103.49	506,358,627.13	449,178,571.89	357,697,041.37
其他业务	1,793,404.50	941,164.68	26,250,270.21	26,315,619.23
合　计	620,900,507.99	507,299,791.81	475,428,842.10	384,012,660.60

2．主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
银纤料	177,372,215.46	142,455,044.23	285,955,756.02	222,368,251.88
铜基钎料	192,786,734.40	161,076,429.98	380,654,111.51	321,500,531.28
小　计	370,158,949.86	303,531,474.21	666,609,867.53	543,868,783.16

续上表：

产品名称	2017年度		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
银纤料	271,031,543.78	211,233,448.46	223,649,992.64	169,469,817.27
银基钎料	348,075,559.71	295,125,178.67	225,528,579.25	188,227,224.10
小　计	619,107,103.49	506,358,627.13	449,178,571.89	357,697,041.37

3．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2019.1-6月		2018年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
华东地区	156,522,682.45	125,849,475.08	266,317,497.79	217,675,874.72
中南地区	127,744,292.50	103,330,538.57	277,989,127.27	222,513,157.97
西南地区	40,604,660.67	37,947,005.70	47,285,559.63	43,529,928.98
华北地区	18,395,560.84	16,508,889.77	39,280,686.31	35,019,953.39
海 外	13,774,974.63	10,847,686.73	15,673,605.09	13,143,514.48
东北地区	9,126,579.06	5,248,066.95	17,332,160.52	9,374,425.40
西北地区	3,990,199.71	3,799,811.41	2,731,230.92	2,611,928.22
小　计	370,158,949.86	303,531,474.21	666,609,867.53	543,868,783.16

续上表：

地区名称	2017年度		2016年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
华东地区	249,833,695.41	207,362,571.35	189,781,206.07	154,562,705.44
中南地区	271,640,723.74	219,108,344.09	199,447,042.93	158,616,385.01
西南地区	31,461,360.63	28,493,974.08	19,279,025.70	14,727,113.97
华北地区	31,784,178.55	27,887,170.97	23,369,825.85	19,869,541.37

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
海 外	7,994,126.22	6,573,935.52	617,693.27	509,915.64
东北地区	20,525,969.63	11,345,386.29	15,444,001.49	8,341,039.93
西北地区	5,867,049.31	5,587,244.83	1,239,776.58	1,070,340.01
小　计	619,107,103.49	506,358,627.13	449,178,571.89	357,697,041.37

4．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入的比例(%)
2019 年 1-6 月		
美的集团	8,019.83	21.60
格力电器	4,046.06	10.90
三花智控	3,258.79	8.79
成都旭光电子股份有限公司	2,910.57	7.84
奥克斯空调	2,217.03	5.97
小　计	20,452.28	55.10
2018 年度		
美的集团	15,767.45	23.58
格力电器	14,269.01	21.34
三花智控	5,927.84	8.86
奥克斯空调	3,076.99	4.60
成都旭光电子股份有限公司	2,394.56	3.58
小　计	41,435.85	61.96
2017 年度		
美的集团	14,148.83	22.79
格力电器	12,315.02	19.83
三花智控	5,450.15	8.78
奥克斯空调	2,474.64	3.99
三菱电机	2,435.76	3.92
小　计	36,824.40	59.31
2016 年度		

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团	9,487.48	19.96
格力电器	7,493.98	15.76
三花智控	5,041.03	10.60
广东省恒通工贸发展公司	1,593.76	3.35
三菱电机	1,564.04	3.29
小　计	25,180.29	52.96

[注]上述前五大客户按同一控制下口径统计，详见本附注五(二十七)4 之说明。

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他投资收益	-	31,808.22	-	-34,790.00

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	1,187.93	-14,337.51	-	13,475.64
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,509,969.57	4,322,207.28	2,550,500.00	5,424,400.00
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	-	-	-	-
委托投资损益	-	31,808.22	-	-

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-34,740.00
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	-	-	-	-
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	16,386.64	61,141.25	132,067.14	-43,345.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	24,919.25	-	-
小　计	3,527,544.14	4,425,738.49	2,682,567.14	5,359,790.64
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	529,103.62	663,874.77	402,401.57	803,985.10
非经常性损益净额	2,998,440.52	3,761,863.72	2,280,165.57	4,555,805.54
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,998,440.52	3,761,863.72	2,280,165.57	4,555,805.54
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每

股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.24	11.41	11.39	10.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	10.54	10.76	8.65

(2)计算过程

项　目	序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
非经常性损益	2	2,998,440.52	3,761,863.72	2,280,165.57	4,555,805.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	25,861,439.59	45,670,582.83	38,980,579.78	27,171,743.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	447,890,286.65	418,457,840.10	329,947,094.75	298,219,545.31
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	47,250,000.00	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	3	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	20,000,000.00	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	6	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	462,320,226.71	433,174,063.38	362,389,967.43	314,083,320.03
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.24%	11.41%	11.39%	10.10%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.59%	10.54%	10.76%	8.65%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.75	0.67	0.53	0.44	0.75	0.67	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.69	0.63	0.45	0.39	0.69	0.63	0.45

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,859,880.11	49,432,446.55	41,260,745.35	31,727,549.44
非经常性损益	2	2,998,440.52	3,761,863.72	2,280,165.57	4,555,805.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	25,861,439.59	45,670,582.83	38,980,579.78	27,171,743.90
期初股份总数	4	66,000,000.00	66,000,000.00	60,060,000.00	60,060,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	5,940,000.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	3	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	66,000,000.00	66,000,000.00	61,545,000.00	60,060,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.44	0.75	0.67	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.39	0.69	0.63	0.45

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2019 年 1-6 月		

应收票据	减少 43.9%	主要系公司执行新的金融工具准则，2019年1月1日起将银行承兑汇票列示于应收款项融资所致。
2018 年度		
递延收益	增加45.60%	主要系公司本期收到与资产相关政府补助所致。
应付账款	增加41.07%	主要系公司本期销售增长导致应付未付货款增加所致。
其他流动负债	大幅增加	主要系公司本期向财务公司等贴现的票据增加所致。
2017 年度		
货币资金	增加82.45%	主要系公司本期收到货币增资所致。
应收票据	增加50.24%	主要系公司销售增长导致应收款票据回款增加所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2018 年度		
销售费用	增加 31.46%	主要系公司远程客户销售收入增多，运费支出增加。
其他收益	增加1.20倍	主要系公司2018年收到省重大专项科技专项财政经费200万元所致。
2017 年度		
营业收入	增加 30.46%	主要系公司销量增长所致。
营业成本	增加 32.10%	主要系公司销量增长对应结转成本增长所致。
税金及附加	增加 1.04 倍	主要系公司收入增长相应税金及附加增长所致。
营业外收入	减少82.82%	主要系企业收到的政府补助2016年全额计入营业外收入2017年之后计入其他收益所致。

杭州华光焊接新材料股份有限公司

2019 年 9 月 12 日

SCJDGL SCJDGL SCJDGL

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会审[2019]4918号报告书使用

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日至长期

主要经营场所　杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关　市场监督管理局

2019年09月16日

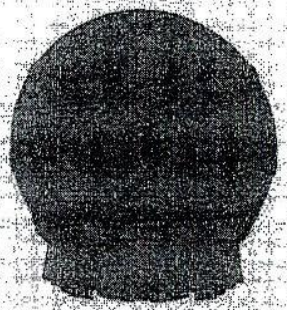
SCJDGL SCJDGL SCJDGL

3-2-1-167

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

3-2-1-168

仅供中汇会审[2019]49185报告上报用

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 2 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2019]4918号报告书使用

证书号：45 发证时间：二〇一九年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨建平(330000140050)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 01 月 01 日
ly /m /d

7

姓名 Full name	杨建平
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-12-10
工作单位 Working unit	浙江中汇会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	330222721210581

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 9 月 15 日
ly /m /d

同意调入：中汇汇勤分所

注意事项
2012.12.20

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，[illegible]

同意转入：中汇汇勤分所

NOTES
2016.10.21

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意转入：中汇济南分所
2016.12.29

证书编号：
No. of Certificate 330000140050

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省

发证日期：
Date of Issuance 1998 年 9 月 30 日
ly /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨建平(330000140050)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

5

3-2-1-170

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 银雪姣
Full name

性　别 女
Sex

出生日期 1985-11-01
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 452723198511010 1X
Identity card No.

证书编号：330000141949
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年/y 12 月/m 28 日/d
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证 有效一年。
This er year after
this

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：330000144861
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

姓　名 叶萍
Full name

性　别 女
Sex

出生日期 1988-12-21
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 332528198812213625
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效一年。
This certificate is valid for another year after this

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年检合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d