

立信会计
(特殊普
文件)

湖北慈田智能传动有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

湖北慈田智能传动有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-32

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF50036 号

湖北慈田智能传动有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北慈田智能传动有限公司（以下简称慈田智能）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慈田智能 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-6 月的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，我们独立于慈田智能，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、 管理层对财务报表的责任

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

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

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

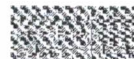
(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对慈田智能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慈田智能不能持续经营。

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



我们与管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。



中国注册会计师: 张建新



中国注册会计师: 汪雄飞



中国·上海

二〇一九年八月十四日

湖北慈田智能传动有限公司

资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	186,705.47	660,981.87
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	(二)	1,971.46	3,000.00
其他应收款	(三)	6,670,055.13	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	55,534.27	3,854.66
流动资产合计		6,914,266.33	667,836.53
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			
在建工程	(五)	42,041,770.46	2,519,452.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)	29,526,272.11	29,829,790.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	234,990.99	124,506.95
其他非流动资产	(八)	9,155.23	6,922,311.93
非流动资产合计		71,812,188.79	39,396,062.09
资产总计		78,726,455.12	40,063,898.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

常定军

主管会计工作负责人: 杨凡

会计机构负责人: 杨凡



杨凡

杨凡

湖北慈田智能传动有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.6.30	2018.12.31
流动负债：			
短期借款			
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	（九）	18,758,906.09	578,719.47
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	（十）	52,522.00	
其他应付款	（十一）	620,000.00	620,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,431,428.09	1,198,719.47
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,431,428.09	1,198,719.47
所有者权益：			
实收资本	（十二）	60,000,000.00	39,238,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	（十三）	-704,972.97	-373,520.85
所有者权益合计		59,295,027.03	38,865,179.15
负债和所有者权益总计		78,726,455.12	40,063,898.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：章定军

主管会计工作负责人：杨凡

会计机构负责人：杨凡

杨凡

杨凡



湖北慈田智能传动有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	(十四)	105,044.00	
销售费用			
管理费用	(十五)	304,404.89	506,139.67
研发费用			
财务费用	(十六)	-318,568.26	-8,111.87
其中：利息费用			
利息收入		319,730.12	9,290.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(十七)	-351,055.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-441,936.16	-498,027.80
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-441,936.16	-498,027.80
减：所得税费用	(十八)	-110,484.04	-124,506.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-331,452.12	-373,520.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-331,452.12	-373,520.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-331,452.12	-373,520.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

常定军

主管会计工作负责人：

杨凡

会计机构负责人：

杨凡

杨凡

杨凡



湖北慈田智能传动有限公司

现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十九)	3,519.25	629,290.67
经营活动现金流入小计		3,519.25	629,290.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		104,201.61	
支付其他与经营活动有关的现金	(十九)	2,048.53	1,728.80
经营活动现金流出小计		106,250.14	1,728.80
经营活动产生的现金流量净额		-102,730.89	627,561.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(十九)	9,399,000.00	
投资活动现金流入小计		9,399,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,770,545.51	39,205,280.00
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	(十九)	20,761,300.00	
投资活动现金流出小计		30,531,845.51	39,205,280.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,132,845.51	-39,205,280.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,761,300.00	39,238,700.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(十九)		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,761,300.00	44,238,700.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	(十九)		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计			5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		20,761,300.00	39,238,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-474,276.40	660,981.87
加:期初现金及现金等价物余额		660,981.87	
六、期末现金及现金等价物余额		186,705.47	660,981.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

常定军

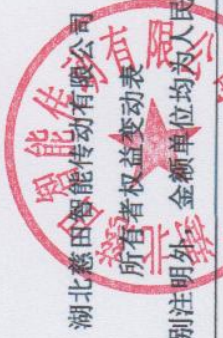
主管会计工作负责人: 杨凡

会计机构负责人: 杨凡



杨凡

杨凡



湖北意田智能传动有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 2029	库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	39,238,700.00					38,865,179.15
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	39,238,700.00					38,865,179.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,761,300.00					20,439,847.88
(一)综合收益总额						-331,452.12
(二)所有者投入和减少资本	20,761,300.00					-331,452.12
1.所有者投入的普通股	20,761,300.00					20,761,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本						20,761,300.00
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(四)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	60,000,000.00					59,295,027.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 章定军



主管会计工作负责人: 杨凡



会计机构负责人: 杨凡





湖北慈源智能传动有限公司
所有所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额									
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额									
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,238,700.00								
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	39,238,700.00								
1. 所有者投入的普通股	39,238,700.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	39,238,700.00							-373,520.85	38,865,179.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 章定平



主管会计工作负责人: 杨凡



会计机构负责人: 杨凡



湖北慈田智能传动有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北慈田智能传动有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2018 年 1 月 22 日由杭州德萨实业集团有限公司发起设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码为: 91420200MA492TA73Q。

截至 2019 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 6,000.00 万元, 注册地址为黄石经济技术开发区金山街道笔架山路 18 号。公司主要经营活动为车用离合器、自动调心分离轴承、液力变矩器、模具制造; 离合器修理及检测; 机械加工; 铸件制造; 汽车零部件制造及销售; 货物与技术进出口(不含国家限制类)。公司的实际控制人为张智林、张婷。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

(1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际

利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

（1）自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方

式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

（2）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（六）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2、2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试，不需要单项计提坏账准备，则按照组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。如经单独测试, 不需要单项计提坏账准备, 则按照账龄组合账龄分析法计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

报告期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限	土地使用权

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十三) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”分拆列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分拆列示为“应付票据”和“应付账款”。	“应付票据及应付账款”分拆列示为“应付票据”和“应付账款”，2019 年 6 月末应付账款 18,758,906.09 元，2018 年末应付账款 578,719.47 元。

(2)2019 年 1 月 1 日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

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	660,981.87	660,981.87	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,000.00	3,000.00	
其他应收款			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,854.66	3,854.66	
流动资产合计	667,836.53	667,836.53	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		

湖北慈田智能传动有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产			
在建工程	2,519,452.88	2,519,452.88	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	29,829,790.33	29,829,790.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	124,506.95	124,506.95	
其他非流动资产	6,922,311.93	6,922,311.93	
非流动资产合计	39,396,062.09	39,396,062.09	
资产总计	40,063,898.62	40,063,898.62	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	578,719.47	578,719.47	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	620,000.00	620,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,198,719.47	1,198,719.47	
非流动负债：			
长期借款			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,198,719.47	1,198,719.47	
所有者权益：			
实收资本	39,238,700.00	39,238,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	-373,520.85	-373,520.85	
所有者权益合计	38,865,179.15	38,865,179.15	
负债和所有者权益总计	40,063,898.62	40,063,898.62	

2、重要会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年 1-6 月	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和外销免抵的增值税计征	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税和外销免抵的增值税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和外销免抵的增值税计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，原使用增值税税率 17%的，调整为 16%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

(二) 税收优惠

公司本报告期无税收优惠。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行存款	186,705.47	660,981.87
合计	186,705.47	660,981.87

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,971.46	100.00	3,000.00	100.00
合计	1,971.46	100.00	3,000.00	100.00

2、 报告期内不存在账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网湖北省电力有限公司黄石供电公司	1,971.46	100.00
合计	1,971.46	100.00

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网湖北省电力有限公司黄石供电公司	3,000.00	100.00
合计	3,000.00	100.00

(三) 其他应收款

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30 账面余额	2018.12.31 账面余额
1 年以内	7,021,110.66	
合计	7,021,110.66	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.6.30	2018.12.31
往来款	6,704,899.79	
利息	316,210.87	
合计	7,021,110.66	

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	351,055.53			351,055.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	351,055.53			351,055.53

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备		351,055.53			351,055.53
合计		351,055.53			351,055.53

(5) 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30 账面余额	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
杭州德萨实业集团有限公司	往来款及利息	7,021,110.66	1 年以内	100.00	351,055.53
合计		7,021,110.66		100.00	351,055.53

(7) 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税	55,534.27	3,854.66
合计	55,534.27	3,854.66

(五) 在建工程

1、 在建工程

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	42,041,770.46	2,519,452.88
合计	42,041,770.46	2,519,452.88

2、在建工程情况

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
零部件产业园建设项目	42,041,770.46		42,041,770.46	2,519,452.88		2,519,452.88
合计	42,041,770.46		42,041,770.46	2,519,452.88		2,519,452.88

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资 本化累计 金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
零部件产业园建设项目	64,517,099.98		2,519,452.88			2,519,452.88	3.91%	3.91%				自筹
合计	64,517,099.98		2,519,452.88			2,519,452.88	3.91%	3.91%				资金

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 少金额	2019.6.30	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资 本化累计 金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
零 部 件 产 业 园建设项目	64,517,099.98	2,519,452.88	39,522,317.58			42,041,770.46	65.16%	65.16%				自筹 资金
合计	64,517,099.98	2,519,452.88	39,522,317.58			42,041,770.46	65.16%	65.16%				

4、 本报告期末未发生在建工程减值准备情况。

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	30,335,380.00	30,335,380.00
—购置	30,335,380.00	30,335,380.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	30,335,380.00	30,335,380.00
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	505,589.67	505,589.67
—计提	505,589.67	505,589.67
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	505,589.67	505,589.67
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	29,829,790.33	29,829,790.33
(2) 2017.12.31 账面价值		

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	30,335,380.00	30,335,380.00
(2) 本期增加金额		
—购置		

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.6.30	30,335,380.00	30,335,380.00
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	505,589.67	505,589.67
(2) 本期增加金额	303,518.22	303,518.22
—计提	303,518.22	303,518.22
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.6.30	809,107.89	809,107.89
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2019.6.30 账面价值	29,526,272.11	29,526,272.11
(2) 2018.12.31 账面价值	29,829,790.33	29,829,790.33

2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	351,055.53	87,763.88		
可抵扣亏损	588,908.43	147,227.11	498,027.80	124,506.95
合计	939,963.96	234,990.99	498,027.80	124,506.95

(八) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付工程设备款	9,155.23	6,922,311.93
合计	9,155.23	6,922,311.93

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	18,758,906.09	578,719.47
合计	18,758,906.09	578,719.47

(十) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
土地使用税	52,522.00	
合计	52,522.00	

(十一) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	620,000.00	620,000.00
合计	620,000.00	620,000.00

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证金	620,000.00	620,000.00
合计	620,000.00	620,000.00

(2) 报告期期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

(十二) 实收资本

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杭州德萨实业集团有 限公司			39,238,700.00		39,238,700.00	100.00
合计			39,238,700.00		39,238,700.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杭州德萨实业集团 有限公司	39,238,700.00	100.00	20,761,300.00		60,000,000.00	100.00
合计	39,238,700.00	100.00	20,761,300.00		60,000,000.00	100.00

其他说明：

公司由杭州德萨实业集团有限公司设立于 2018 年 1 月 22 日，注册资本 6,000.00 万元人民币，2018 年度公司实收资本增加 3,923.87 万元，2019 年 1-6 月公司实收资本增加 2,076.13 万元。

(十三) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-373,520.85	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-373,520.85	
加：本期净利润	-331,452.12	-373,520.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-704,972.97	-373,520.85

(十四) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
土地使用税	105,044.00	
合计	105,044.00	

(十五) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
折旧与摊销	303,518.22	505,589.67
公证费		550.00
水电费	886.67	
合计	304,404.89	506,139.67

(十六) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
利息费用		
减：利息收入	319,730.12	9,290.67
其他	1,161.86	1,178.80
合计	-318,568.26	-8,111.87

(十七) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
其他应收款坏账损失	-351,055.53	
合计	-351,055.53	

(十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
递延所得税费用	-110,484.04	-124,506.95
合计	-110,484.04	-124,506.95

(十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
保证金		620,000.00
利息收入	3,519.25	9,290.67
合计	3,519.25	629,290.67

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
水电费	886.67	
手续费	1,161.86	1,178.80
开办费		550.00
合计	2,048.53	1,728.80

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
德萨集团往来款	9,399,000.00	
合计	9,399,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
德萨集团往来款	20,761,300.00	
合计	20,761,300.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
德萨集团往来款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
德萨集团往来款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-331,452.12	-373,520.85
加：信用减值损失	351,055.53	
资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销	303,518.22	505,589.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,484.04	-124,506.95
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-367,890.48	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,522.00	620,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,730.89	627,561.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	186,705.47	660,981.87
减：现金的期初余额	660,981.87	
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	-474,276.40	660,981.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	186,705.47	660,981.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	186,705.47	660,981.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2019.6.30	2018.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	186,705.47	660,981.87
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		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州德萨实业集团有限公司	杭州余杭	实业投资；销售：橡胶制品，金属材料	6,700.00	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：

杭州德萨实业集团有限公司成立于 2004 年 11 月 30 日，张智林持股 51%、张婷持股 49%。

本公司最终控制方是：张智林、张婷。

(二) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

关联方	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	资金流入	资金流出	资金流入	资金流出
杭州德萨实业集团有限公司	14,056,400.21	20,761,300.00	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
关联方资金拆借利息费用	316,210.87	

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

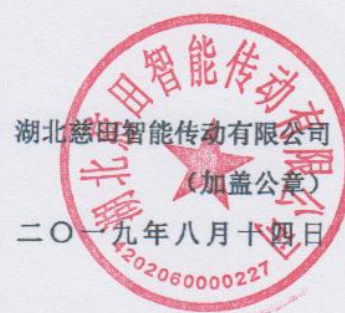
项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州德萨实业集团有限公司	7,021,110.66	351,055.53		

七、 承诺及或有事项

无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后非调整事项。



证书编号:
No. of Certificate

310000052286

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 4 月 4 日
/y /m /d

姓名
Full name

张建新

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

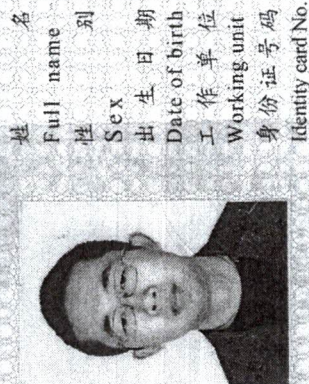
1979-12-12

工作单位
Working unit

立信会计师事务所有限公司
杭州分所

身份证号码
Identity card No.

330206197912121719



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[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

2019 年 01 月 01 日
/y /m /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.

20160101



2010 年 01 月 01 日
/y /m /d

证书编号: 310000061987
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: 2013年3月31日
Date of Issuance

姓名	汪雄飞
Sex	男
出生日期	1982-05-18
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	330183198205183832



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[2019]35号)



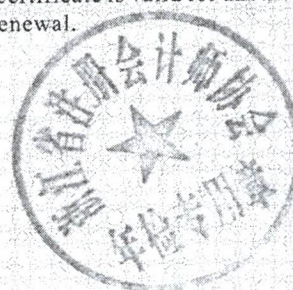
浙江省注册会计师协会

2013年01月31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.

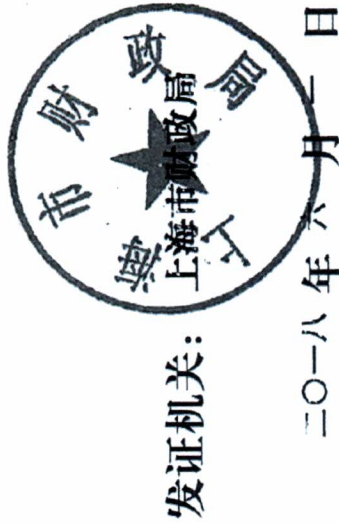


2013年01月01日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

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、监
管信息。



名称 立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

(特殊普通合伙)

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;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】



登记机关

2019年06月28日