



德立装备  
NEEQ:838199

浙江德立自动化装备股份有限公司  
ZHEJIANG DELI AUTOMATIC  
EQUIPMENT CORP



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



一、公司于 2016 年 12 月 21 日发行股票认购公告，新增股份数量 130.00 万股，其中德清华盛达科成创业投资管理合伙企业（有限合伙）100.00 万股，宋秀梅 30.00 万股。公司于 2017 年 2 月 15 日完成工商登记，并于 2017 年 2 月 23 日完成在中国证券登记结算有限责任公司新增股份登记。

二、公司于 2017 年 2 月受邀参加湖州莫干山高新区 2017 年经济工作会议，荣获“企业上市奖”及“科技骨干企业奖”。

## 目录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报表 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	30

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	浙江省湖州市德清县武康镇永平北路 33 号
备查文件：	报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件正本及原件
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	公司 2017 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	浙江德立自动化装备股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DELI AUTOMATIC EQUIPMENT CORP
证券简称	德立装备
证券代码	838199
法定代表人	张德培
注册地址	浙江省湖州市德清县武康镇永平北路 33 号
办公地址	浙江省湖州市德清县武康镇永平北路 33 号
主办券商	中原证券股份有限公司
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曾凯
电话	0572-8823013
传真	0572-8823022
电子邮箱	zk@delicoating.com
公司网址	www.delicoating.com
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市德清县武康镇永平北路 33 号 313200

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-01
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35-专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司是集自动化涂装系统的研发、设计、制造、安装和调试于一体的表面处理系统工程的整体供应商。公司根据客户的产品特征、生产纲要及工艺要求，提供自动化涂装系统的专业解决方案，包括方案规划、工艺及非标设备设计、生产线制造和安装调试、系统运转的后续服务等。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,300,000
控股股东	张德培
实际控制人	张德培、周沫
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	5

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,081,366.63	1,573,397.89	858.52%
毛利率	28.80%	10.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,229,731.04	-3,481,543.83	164.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,730.82	-3,534,543.80	101.41%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.55%	-41.91%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.39%	-42.55%	-
基本每股收益（元/股）	0.20	-0.35	157.14%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,719,844.29	24,269,250.77	10.10%
负债总计	12,902,696.51	12,681,834.03	1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,817,147.78	11,587,416.74	19.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.22	1.03	18.45%
资产负债率	48.29%	52.25%	-
流动比率	195.99%	173.99%	-
利息保障倍数	10.73	-19.89	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,391,361.31	-5,659,447.47	-
应收账款周转率	1.16	0.17	-

存货周转率	2.35	0.55	-
-------	------	------	---

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.10%	-10.89%	-
营业收入增长率	858.52%	-92.82%	-
净利润增长率	164.04%	-872.43%	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是集自动化涂装系统的研发、设计、制造、安装和调试于一体的表面处理系统工程的整体供应商，实现涂装工程设计、建设和运营全产业链系统服务。公司产品主要采用大客户直销模式进行销售，主要销售方式为招投标方式和议价沟通签约的方式。公司生产的涂装系统及其设备具有个性化强、功能差异明显、专业性及技术性要求较高等特点，大客户直销模式能够减少中间环节，便于公司贴近市场，有利于公司及时、深入了解市场的发展动向和客户的真实需求；安装及维修过程中，公司派技术人员登门为客户实地指导，提供系统化的技术解决路径和方案，以便与客户保持长期持续稳定的合作关系，通过公司完善、热情的技术服务手段，得到客户青睐。另外，公司还存在对海外市场的出口行为。海外市场的销售模式与国内销售方式基本一致。海外潜在客户主要通过电子商务平台获知企业信息后与公司进行直接联系，另派外贸销售员进行实地访谈，双方对产品的技术要求、材料规格、产品价格进行协商之后签订销售合同。

公司签订销售合同后的销售收款根据是否需要提供质保期，采取 3：3：4，或者 3：3：3：1 的收款方式，即签订销售合同之后收取 30%，主要为支付公司需要前期购买的原材料费用；材料在公司加工完成后运抵客户安装现场再收取 30%；完工验收后收取剩余 40%。如果需要提供一定的质保期，则公司会在完工之后收取 30%，剩余 10%的销售货款作为质保金待质保期结束后再行收取。同时，公司会根据与合作客户的合作记录、客户过往的支付情况等调整相应的收款政策。

### 二、经营情况

报告期内，公司充分运用团队的力量，通过加强组织机构管理，使公司成为职责分明、组织有序、工作有序、管理有序的现代化企业。企业经营管理水平不断提升，产品质量不断优化，公司的研发水平和制造水平得到进一步提升，从而进一步提高了市场占有率和快速反应能力。

1、财务情况：报告期末，公司资产总额 2,671.98 万元，较期初增长 10.10%；负债总额 1,290.27 万元，较期初增长 1.74%，净资产为 1,381.71 万元，较期初增长 19.24%。

2、经营业绩情况：截至 2017 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 1,508.14 万元，相比上

年同期增长 1,350.80 万元，增幅达 858.52%；报告期末，公司实现净利润为 222.97 万元，同比增长 164.04%；营业收入大幅增长，主要原因如下：一、公司加大了营销力度，和有资源优势和设计优势的工程设计院建立了良好的合作伙伴关系；二、公司已完成的高效、优质、自动化和信息化兼备的项目为公司积累了一些优质的老客户，如老板电器，中国联合工程公司等；三、公司在新三板挂牌后，进一步加强和健全了各类管理制度，提升了公司的整体形象和竞争力。

3、现金流量情况：截至 2017 年 6 月 30 日，公司经营活动产生的现金流量净额为-639.14 万元，公司目前正处于业务发展时期，资金需求较为明显，由于对外销售主要以分期收款方式，采购与销售之间存在明显的时间差异，因此使得上半年经营活动产生的现金流量净额为负数；投资活动产生的现金流量净额为-171.97 万元，主要原因系报告期内，为提升公司产品的设计水平和装备水平，公司引进了一批新设备；筹资活动产生的现金流量净额为 179.67 万元，主要为公司上半年业务量增加，为满足公司经营发展需要，向银行借款增加。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,671.98 万元，净资产为 1,381.71 万元。

#### 4、报告期内资产负债项目重大变动原因分析

(1) 报告期内，公司货币资金期末余额 59.37 万元，较期初余额减少 91.05%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加。

(2) 报告期内，公司应收账款期末余额 1,532.88 万元，较期初余额增加 77.57%，主要原因系销售收入增加，应收账款相应增加。

(3) 报告期内，公司其他应收款期末余额为 28.02 万元，较期初余额增加 79.41%，主要原因系备用金和暂付款增加。

(4) 报告期内，公司预付账款期末余额为 286.23 万元，较期初余额增加 85.18%，主要原因是因为预付材料款增加。

(5) 报告期内，公司固定资产净值期末余额为 252.68 万元，较期初余额增加 112.61%，主要原因系报告期内，为提升公司产品的设计水平和装备水平，公司引进了一批新设备。

(6) 报告期内，公司长期待摊费用期末余额为 5.46 万元，较期初余额减少 33.33%，是因为本期摊销了房屋装修费，长期待摊费用余额减少。

(7) 报告期内，公司应付账款期末余额为 613.58 万元，较期初余额增长 52.53%，原因有二：一是公司上半年销售业务大幅增长，为销售订单备货量增加而引起的应付账款增加；二是为加强公司现金流管理，和部分优质供应商建立了良好的长期合作关系，采用延期付款的方式支付货款，经营性应付账款增加。

(8) 报告期内, 公司预收账款期末余额为 32.53 万元, 较期初减少 73.40%, 主要原因系年初预收项目款项在本期已完工验收。

(9) 报告期内, 应付利息期末余额为 1.23 万元, 较期初增长 44.19%, 是因为银行借款增加, 相应的借款利息增加。

(10) 报告期内, 其他应付款期末余额为 21.78 万元, 较期初减少 93.25%, 主要系本期归还了上期大股东借款, 金额为 271.47 万元。

(11) 报告期内, 未分配利润期末余额为-273.04 万元, 较期初增长 44.95%, 是因为: 一、报告期内, 销售收入大幅增长, 经营业绩提升; 二、公司在报告期内收到政府补助 218 万元, 营业外收入增加, 提升了公司的整体业绩。

#### 5、报告期内公司利润表项目重大变动原因分析

(1) 报告期内, 公司实现营业收入 1,508.14 万元, 相比上年同期增长 1,350.80 万元, 增幅达 858.52%, 营业收入大幅增长。主要原因如下: 一、公司加大了营销力度, 和有资源优势和设计优势的工程设计院建立了良好的合作伙伴关系; 二、公司已完成的高效、优质、自动化和信息化兼备的项目为公司积累了一些优质的老客户, 如老板电器, 中国联合工程公司等; 三、公司在新三板挂牌后, 进一步加强和健全了各类管理制度, 提升了公司的整体形象和竞争力。

(2) 报告期内, 公司营业成本为 1,073.72 万元, 同比增长 933.04 万元, 增长幅度为 663.19%, 伴随着营业收入的大幅增长, 营业成本也相应增长。

(3) 报告期内, 公司营业税金及附加为 5.51 万元, 增长幅度为 685.69%, 伴随着营业收入的大幅增长, 营业税金及附加也相应增长。

(4) 报告期内, 公司销售费用为 85.43 万元, 增长幅度为 292.60%, 主要原因是: 一、上年同期商品维修费原计入生产成本, 根据公司业务情况现转入销售费用; 二、销售收入增加, 相应的工资、业务招待费和运费增加。

(5) 报告期内, 公司财务费用为 22.92 万元, 同比增长 7.56 万元, 增长幅度为 49.23%, 主要原因系报告期内借款增加, 相应的利息费用增加。

(6) 报告期内, 公司营业利润为 1.70 万元, 上年同期为-356.95 万元, 同比增长 358.65 万元, 增长幅度为 100.47%, 主要原因系本期销售收入增加, 公司运营业绩提升, 营业利润增加。

(7) 报告期内, 公司营业外收入为 218 万元, 同比增长 212.70 万元, 增长幅度为 4,013.21%, 主要原因: 一、报告期内收到政府上市补助 210 万元; 二、收到企业研究开发

中心奖励 6 万元；三、专利示范企业奖励 2 万元。

(8) 报告期内，公司利润总额为 219.70 万元，同比增长 571.35 万元，增长幅度为 162.48%，主要原因：一、公司主营业务业绩增长，提升了公司运营业绩；二、公司本期收到政府补助 218 万元，营业外收入大幅增长，利润总额大幅增长。

(9) 报告期内，公司净利润为 222.97 万元，同比增加 571.13 万元，增长幅度为 164.04%，主要是营业收入增加及政府补助增加所致。

2017 年，公司将进一步从严治企，为客户提供优质、高效、节能、环保的现代化、智能化设备，持续推进精品工程，提升公司产品的设计水平和装备水平。优化人才结构，不断引进各种管理和技术人才。撸起袖子加油干！力争圆满完成公司年度经营计划。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争风险

涂装行业应用广阔，市场潜力较大，目前整个涂装行业内，除了国际知名传统品牌企业垄断高端涂装的设计、制造和关键零部件市场外，还有较多小规模生产企业采取低价竞争方式抢占市场份额，若公司无法提高自身综合能力，则可能面临因市场竞争而带来的市场份额缩小的风险。

风险应对措施：公司继续加强研发创新，通过产品多元化来降低市场竞争风险对公司业务的影响。公司已将与机器人相结合的自动化生产线用于实践，公司实现了全国首家在水泵上利用机器人喷涂作业。

#### 2、公司主营产品客户集中的风险

目前公司的最终客户主要包括家电、重型装备及其零部件制造企业，下游客户的涂装生产线投资较大、采购周期较长。因此，下游客户需求量的变动可能不利于公司的经营发展。

风险应对措施：（1）公司加强营销方式，展开多元化的营销发展途径，以直销和网络销售相结合的方式拓展公司的销售客户；（2）加大研发投入，引进机器人自动化技术等，以产品的更新型性获得更多的客户认可。

#### 3、外汇汇率变动的风险

公司未来将继续积极开拓海外市场，因此汇率的变动将影响公司的销售业绩，而公司在对外销售收款和外汇方面缺乏专业的管理，汇率的大幅度变动可能给公司带来相应的财务风险。

风险应对措施：与客户签订合同时采取人民币结算的方式，避免因外汇汇率的变动影响

公司的收入; 对公司的外汇风险敞口进行管理, 采取相应的套期保值业务对冲公司外汇风险。

#### 4、持续经营场所丧失的风险

公司至今并无自有的经营场所, 其现有经营场所为租赁所得。尽管公司与出租方签订了租赁合同, 但是租赁期限较短, 并且租赁合同并未约定承租方有购买厂房的权利, 公司面临房屋所有权人收回房产而导致的公司失去经营场所的风险。

风险应对措施: 公司已与出租方重新签订房屋租赁合同, 期限截至 2019 年 6 月; 同时, 积极布局公司未来的发展, 通过多渠道获得公司发展所需要的资金, 从而在政府土地出让中获得土地使用权建设自有厂房和办公场所, 彻底解决公司无自有经营厂房的情况。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-12-06	2017-02-24	5.00	1,300,000	6,500,000.00	(1) 购置和更新生产设备, 降低人工成本, 提高产品质量和生产效率; (2) 补充公司流动资金, 增强公司盈利能力和抗风险能力。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张德培	关联担保	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

为补充流动资金，公司拟向浙江德清农村商业银行股份有限公司申请借款，金额为人民币贰佰万元整，期限 1 年。本次借款由实际控制人张德培以其个人名下房产为公司上述贷款提供抵押担保。本次关联交易为大股东无偿为公司提供支持，可解决公司临时的资金需求，属于公司大股东支持公司业务发展，不会对公司及其他股东的利益产生不利影响，是合理和必要的。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,300,000	11.50%	0	1,300,000	11.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	88.50%	0	10,000,000	88.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	65.06%	0	7,350,000	65.06%
	董事、监事、高管	2,350,000	20.79%	0	2,350,000	20.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>11,300,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>11,300,000</b>	<b>100.00%</b>
普通股股东人数		<b>7</b>				

注：公司 2016 年年末进行股票发行，2017 年初为发行对象办理股份登记手续，由于存在时间差，为保持财务数据前后一致性，对期初股本结构作细微的调整。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张德培	5,150,000	0	5,150,000	45.59%	5,150,000	0
2	周沫	2,200,000	0	2,200,000	19.47%	2,200,000	0
3	高洁	1,250,000	0	1,250,000	11.06%	1,250,000	0
4	张德英	1,100,000	0	1,100,000	9.73%	1,100,000	0
5	苏临春	300,000	0	300,000	2.65%	300,000	0
6	宋秀梅	300,000	0	300,000	2.65%	-	300,000
7	德清华盛达科成创业投	1,000,000	0	1,000,000	8.85%	-	1,000,000



资合伙企业 (有限合伙)						
<b>合计</b>	11,300,000	0	11,300,000	100.00%	10,000,000	1,300,000

前十名股东间相互关系说明：

张德培与周沫系夫妻，张德培与张德英系兄妹。除上述情形外，股东相互之间不存在其他亲属关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

张德培持有本公司 515.00 万股股份，占公司总股本的 45.59%，为公司的控股股东。

张德培，男，1969 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于福建邮电专科学校计算机与科学专业，大专学历，现任公司董事长、总经理。1991 年 7 月至 2004 年 2 月从事商业贸易业务，2004 年 2 月至 2014 年 2 月，创办杭州德诚工贸有限公司并担任总经理，2007 年 4 月创办浙江德立涂装机械有限公司（初创时企业名称为“湖州德立涂装机械有限公司”）担任执行董事兼总经理；股份公司成立后，担任公司董事长、总经理，任期三年。

#### (二) 实际控制人情况

张德培持有本公司 515.00 万股股份，占公司总股本的 45.59%，周沫持有本公司 220.00 万股股份，占公司总股本的 19.47%；与张德培为夫妻关系，共同持有本公司 735.00 万股股份，占公司总股本的 65.06%的股份，能够实际支配公司的经营管理计划和重大的人事安排，为公司的共同实际控制人。

张德培的简历情况见上述“（一）控股股东情况”。

周沫，女，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年 7 月毕业于青岛大学国际商务专业，本科学历，现担任公司董事。2008 年 1 月至 2016 年 2 月，担任浙江德立涂装机械有限公司（或湖州德立）监事；股份公司成立后，担任公司董事，任期三年。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张德培	董事长、总经理	男	48	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	是
周沫	董事	女	35	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
高洁	董事	女	34	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
张德英	董事	女	43	高中	2016年3月10日至2019年3月9日	否
余瑞超	董事	男	28	高中	2016年3月10日至2019年3月9日	是
赵月琴	董事	女	53	大专	2017年5月23日至2019年3月9日	否
沈永章	监事	男	61	本科	2017年5月23日至2019年3月9日	是
陈飞龙	监事	男	51	本科	2017年5月23日至2019年3月9日	是
张国洋	监事	女	27	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	否
郑宝军	副总经理	男	50	中专	2016年3月10日至2019年3月9日	是
曾凯	董事会秘书	女	42	本科	2017年5月19日至2019年3月9日	是
曾凯	财务负责人	女	42	本科	2017年1月3日至2019年3月9日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

张德培	董事长、总经理	5,150,000	0	5,150,000	45.59%	0
周沫	董事	2,200,000	0	2,200,000	19.47%	0
高洁	董事	1,250,000	0	1,250,000	11.06%	0
张德英	董事	1,100,000	0	1,100,000	9.73%	0
合计		9,700,000	0	9,700,000	85.85%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
倪红	财务总监	离任	无	财务总监倪红女士已达到法定退休年龄，离职退休，现不再担任财务总监一职。
沈丽芬	董事会秘书	离任	无	个人原因。

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	50	56

#### 核心员工变动情况：

1、董事会秘书变动：沈丽芬女士因个人原因向公司董事会提出辞职。公司已聘任新的董事会秘书曾凯，新董事会秘书的聘任填补了董事会秘书的空缺，有助于完善公司治理机制，提高信息披露的合规性，符合公司战略规划及公司实际经营发展需要，有利于公司发展。

2、财务总监变动：倪红女士已达到法定退休年龄，离职退休，现不再担任公司财务总监一职。公司已聘任新的财务总监曾凯，新任财务总监有助于完善公司财务治理，符合公司战略规划及公司实际经营发展需要，有利于公司发展。

3、董事的变动：报告期内，公司新增董事一名，任命赵月琴女士为公司董事。新任董事后，公司董事会人数6人，符合《公司法》和公司章程的规定。新任命的董事能够完善公

司治理结构，符合公司战略规划及公司实际经营发展需要，有利于公司发展。

4、监事会成员变动：公司监事周江先生因个人原因辞职，为保障公司监事会依法正常运作，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定推举陈飞龙先生为公司第一届监事会监事。新任监事陈飞龙先生具有丰富的企业管理经验，有利于监事会正常运行和公司的健康发展。

5、监事会成员变动：公司监事周飞飞女士因个人原因向公司提出辞职。为保障公司监事会依法正常运作，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定推举沈永章先生为公司第一届监事会候任职工代表监事。新任监事沈永章先生具有丰富的企业管理经验，此次任命有利于监事会正常运行和公司的健康发展。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1、(1)	593,692.57	6,637,100.43
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五、1、(2)	15,328,781.79	8,632,300.08
预付款项	五、1、(3)	2,862,300.07	1,545,703.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-

应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、1、(4)	280,248.98	156,202.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、1、(5)	4,075,199.43	5,062,130.63
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、1、(6)	31,548.41	31,548.41
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>23,171,771.25</b>	<b>22,064,985.60</b>
<b>非流动资产：</b>	<b>-</b>		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、1、(7)	2,526,774.94	1,188,443.76
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、1、(8)	54,600.00	81,900.00
递延所得税资产	五、1、(9)	966,698.10	933,921.41
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	3,548,073.04	2,204,265.17
资产总计	-	26,719,844.29	24,269,250.77
流动负债：	-		
短期借款	五、1、(10)	4,800,000.00	3,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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、1、(11)	6,135,847.49	4,022,651.18
预收款项	五、1、(12)	325,284.00	1,222,784.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、1、(13)	-	-
应交税费	五、1、(14)	331,404.77	401,973.82
应付利息	五、1、(15)	12,333.34	8,553.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、1、(16)	217,826.91	3,225,871.70
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,822,696.51	12,681,834.03
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	五、1、(17)	1,080,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,080,000.00</b>	-
<b>负债合计</b>	-	<b>12,902,696.51</b>	<b>12,681,834.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、1、(18)	11,300,000.00	11,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、1、(19)	5,247,543.72	5,247,543.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、1、(20)	-2,730,395.94	-4,960,126.98
归属于母公司所有者权益合计	-	13,817,147.78	11,587,416.74
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>13,817,147.78</b>	<b>11,587,416.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>26,719,844.29</b>	<b>24,269,250.77</b>

法定代表人：张德培

主管会计工作负责人：张德培

会计机构负责人：曾凯



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>15,081,366.63</b>	<b>1,573,397.89</b>
其中：营业收入	五、2、(1)	15,081,366.63	1,573,397.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>15,064,412.50</b>	<b>5,142,904.73</b>
其中：营业成本	五、2、(1)	10,737,248.38	1,406,894.38
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、2、(2)	55,080.26	7,010.47
销售费用	五、2、(3)	854,271.76	217,591.41
管理费用	五、2、(4)	2,970,143.92	3,158,595.42
财务费用	五、2、(5)	229,156.89	153,560.13
资产减值损失	-	218,511.29	199,252.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	<b>16,954.13</b>	<b>-3,569,506.84</b>

加：营业外收入	五、2、(6)	2,180,000.22	53,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>2,196,954.35</b>	<b>-3,516,506.84</b>
减：所得税费用	五、2、(7)	-32,776.69	-34,963.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>2,229,731.04</b>	<b>-3,481,543.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,229,731.04	-3,481,543.83
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>2,229,731.04</b>	<b>-3,481,543.83</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.20	-0.35
（二）稀释每股收益	-	0.20	-0.35

法定代表人：张德培

主管会计工作负责人：张德培

会计机构负责人：曾凯

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,371,358.50	8,303,615.71
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	4,334.72	682.96
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、3、（1）	3,395,687.42	16,010,267.24
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>12,771,380.64</b>	<b>24,314,565.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,715,545.98	8,285,881.25
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,047,372.13	1,311,169.87
支付的各项税费	-	707,225.10	2,303,076.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、3、(2)	6,692,598.74	18,073,885.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>19,162,741.95</b>	<b>29,974,013.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-6,391,361.31</b>	<b>-5,659,447.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,719,726.00	67,915.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,719,726.00</b>	<b>67,915.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,719,726.00</b>	<b>-67,915.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、3、(3)	993,300.00	2,632,731.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,993,300.00</b>	<b>6,732,731.31</b>
偿还债务支付的现金	-	2,010,000.00	2,312,746.20

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	186,620.64	82,070.49
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>2,196,620.64</b>	<b>2,394,816.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>1,796,679.36</b>	<b>4,337,914.62</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,000.09	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-6,313,407.86</b>	<b>-1,389,447.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,737,180.88	3,126,628.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>323,692.57</b>	<b>1,737,180.88</b>

法定代表人：张德培

主管会计工作负责人：张德培

会计机构负责人：曾凯

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、主要会计政策和会计估计

本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、固定资产折旧、长期待摊费用的摊销、收入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（九）、附注三（十一）、附注三（十五）、附注三（十七）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。

本财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

### （六）外币业务折算和外币报表的折算

#### 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）折合人民币记账。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. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

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)；③可供出售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。

### (七) 金融工具的确认和计量

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（八）。

#### 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。

### （八）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。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。

### （九） 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）的款项；其他应收款——金额 100 万元以上（含）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
押金保证金组合	应收押金、保证金款项	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
备用金组合	应收备用金款项	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
关联方组合	应收本公司关联方款项	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

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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年,下同）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	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（包括应收票据、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） 存货的确认和计量**

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等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。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。

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，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

### （十一）固定资产的确认和计量

#### 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 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	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00%	9.50
电子及其他设备	平均年限法	3-10	5.00%	9.50-31.67
融资租入固定资产	平均年限法	10	5.00%	9.50

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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 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。

## (十二) 借款费用的确认和计量

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。该项中断如是所构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。当构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。构建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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。

### （十三）无形资产的确认和计量

#### 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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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，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。

## (十四) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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（八）；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。

#### **（十五） 长期待摊费用的确认和摊销**

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。

## （十六） 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。

### （十七） 收入确认原则

#### 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，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例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

自动化涂装系统设备销售以客户验收合格的时点作为收入确认时点。

### (十八) 政府补助的确认和计量

#### 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。

### （十九） 租赁业务的确认和计量

#### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三（十一）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### 2. 经营租赁的会计处理

（1）出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之

和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 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、负债与资产负债表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，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。

## （二十一）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）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（八）“公允价值”披露。

### （二十二） 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### （二十三） 前期差错更正说明

本报告期公司无重要前期差错更正事项。

## 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，货物出口适用免抵退税政策（退税率为15%-17%）	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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%

## 五、报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别说明之外，“期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日。

## 1、资产负债表主要项目注释

## (1) 货币资金

币种	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,142.03			873.03
小计			1,142.03			873.03
银行存款						
人民币			322,549.79			6,636,225.74
美元	0.11	6.774	0.75	0.24	6.937	1.66
小计			322,550.54			6,636,227.40
其他货币资金						
人民币			270,000.00			
小计			270,000.00			
合计	<b>0.11</b>		<b>593,692.57</b>	<b>0.24</b>		<b>6,637,100.43</b>

注：银行存款较期初减少主要是因为购买商品、接受劳务支付的现金增加；其他货币资金为融资租赁保证金。

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,146,980.60	98.26	818,198.81	5.07	15,328,781.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	286,400.00	1.74	286,400.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>16,433,380.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,104,598.81</b>	<b>6.72</b>	<b>15,328,781.79</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,231,987.60	96.99	599,687.52	6.50	8,632,300.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	286,400.00	3.01	286,400.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>9,518,387.60</b>	<b>100.00</b>	<b>886,087.52</b>	<b>9.31</b>	<b>8,632,300.08</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,142,594.25	121,425.94	1



1 至 2 年	2,874,229.35	143,711.47	5
2 至 3 年	416,098.00	83,219.60	20
3 至 4 年	338,018.00	169,009.00	50
4 至 5 年	376,041.00	300,832.80	80
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>16,146,980.60</b>	<b>818,198.81</b>	<b>5.07</b>

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 218,511.29 元。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例%	坏账金额
中国联合工程公司	非关联方	2,414,500.00	14.69	24,145.00
利欧集团浙江泵业有限公司	非关联方	2,222,000.00	13.52	64,140.00
杭州老板电器股份有限公司	非关联方	1,577,200.00	9.60	50,620.00
锐迈机械科技吴江有限公司	非关联方	1,515,101.37	9.22	15,151.01
重庆开山压力容器有限公司	非关联方	1,480,000.00	9.01	14,800.00
<b>合计</b>		<b>9,208,801.37</b>	<b>56.04</b>	<b>168,856.01</b>

## (3) 预付款项

## 1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,862,300.07	100.00	1,545,703.55	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>2,862,300.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,545,703.55</b>	<b>100.00</b>

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项情况。

## (4) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	280,248.98	100.00			280,248.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>280,248.98</b>	<b>100.00</b>			<b>280,248.98</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,202.50	100.00			156,202.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>156,202.50</b>	<b>100.00</b>			<b>156,202.50</b>

## 2) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
浙江瑞德利汽车零部件有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	2-3 年	17.84
张念	非关联方	暂付款	46,083.00	1 年以内	16.44

韦小红	非关联方	暂付款	40,000.00	1 年以内	14.27
李成	非关联方	备用金	30,000.00	1-2 年	10.70
张文生	非关联方	备用金	27,800.00	1 年以内	9.92
<b>合计</b>		-	<b>193,883.00</b>	-	<b>69.17</b>

**(5) 存货**

## 1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,425,689.11		2,425,689.11
在产品	1,649,510.32		1,649,510.32
<b>合计</b>	<b>4,075,199.43</b>		<b>4,075,199.43</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,810,715.69		3,810,715.69
在产品	1,251,414.94		1,251,414.94
<b>合计</b>	<b>5,062,130.63</b>		<b>5,062,130.63</b>

2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

**(6) 其他流动资产**

## 1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
多缴城市维护建设税	5,416.85	5,416.85
多缴教育费附加	3,250.12	3,250.12
多缴地方教育费附加	2,166.75	2,166.75
预缴所得税	20,714.69	20,714.69
<b>合计</b>	<b>31,548.41</b>	<b>31,548.41</b>

2. 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。

**(7) 固定资产**

## 1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	融资租入固定资产	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,821,046.30		142,773.79		1,963,820.09
2、本期增加金额	72,564.09		22,978.06	1,367,521.36	1,463,063.51
(1) 购置	72,564.09		22,978.06	1,367,521.36	1,463,063.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,893,610.39		165,751.85	1,367,521.36	3,426,883.60
二、累计折旧					
1、期初余额	701,887.95		73,488.38		775,376.33
2、本期增加金额	91,668.74		11,411.17	21,652.42	124,732.33
(1) 计提	91,668.74		11,411.17	21,652.42	124,732.33
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
.....					
4、期末余额	793,556.69		84,899.55	21,652.42	900,108.66
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
.....					
4、期末余额					

四、账面价值					
1、期末账面价值	1,100,053.70		80,852.30	1,345,868.94	2,526,774.94
2、期初账面价值	1,119,158.35		69,285.41		1,188,443.76

## 2) 暂时闲置的情况

公司暂无闲置的固定资产。

## (8) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	81,900.00		27,300.00		54,600.00
.....					
<b>合计</b>	<b>81,900.00</b>		<b>27,300.00</b>		<b>54,600.00</b>

## (9) 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,340,055.25	801,008.29	5,340,055.25	801,008.29
坏账准备	1,104,598.81	165,689.81	886,087.52	132,913.12
<b>合计</b>	<b>6,444,654.06</b>	<b>966,698.10</b>	<b>6,226,142.77</b>	<b>933,921.41</b>

## (10) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	1,800,000.00	3,800,000.00
<b>合计</b>	<b>4,800,000.00</b>	<b>3,800,000.00</b>

## (11) 应付账款

## 1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,813,133.49	3,928,456.68
设备款	311,414.00	60,944.50
运输费	11,300.00	33,250.00
<b>合计</b>	<b>6,135,847.49</b>	<b>4,022,651.18</b>

**(12) 预收款项**

## 1) 预收款项列示

明细情况	期末余额	期初余额
1 年以内	325,284.00	1,222,784.00
<b>合计</b>	<b>325,284.00</b>	<b>1,222,784.00</b>

## 2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

**(13) 应付职工薪酬**

## 1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,904,019.18	1,904,019.18	
二、离职后福利-设定提存计划		126,864.39	126,864.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>2,030,883.57</b>	<b>2,030,883.57</b>	

## 2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,810,428.97	1,810,428.97	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		57,426.03	57,426.03	
工伤保险费		18,288.82	18,288.82	
生育保险费		7,620.36	7,620.36	
4、住房公积金		10,255.00	10,255.00	
5、工会经费和职工教育经费				

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>1,904,019.18</b>	<b>1,904,019.18</b>	

## 3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(1) 基本养老保险		114,852.04	114,852.04	
(2) 失业保险费		12,012.35	12,012.35	
<b>合计</b>		<b>126,864.39</b>	<b>126,864.39</b>	

## (14) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	306,161.25	398,160.12
企业所得税		
个人所得税	3,157.83	2,645.80
城市维护建设税	10,410.34	
教育费附加	6,246.21	
地方教育费附加	4,164.14	
水利建设专项资金		
印花税	1,265.00	1,167.90
<b>合计</b>	<b>331,404.77</b>	<b>401,973.82</b>

## (15) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款	12,333.34	8,553.33
<b>合计</b>	<b>12,333.34</b>	<b>8,553.33</b>

## (16) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款		2,714,740.16
其他	217,826.91	511,131.54
<b>合计</b>	<b>217,826.91</b>	<b>3,225,871.70</b>

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### (17) 长期应付款

按款项性质列示长期应付

项目	期末余额	期初余额
仲利国际租赁有限公司	1,080,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,080,000.00</b>	<b>0.00</b>

### (18) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张德培	5,150,000.00			5,150,000.00
周沫	2,200,000.00			2,200,000.00
张德英	1,100,000.00			1,100,000.00
高洁	1,250,000.00			1,250,000.00
苏临春	300,000.00			300,000.00
宋秀梅	300,000.00			300,000.00
德清华盛达科成创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>11,300,000.00</b>			<b>11,300,000.00</b>

### (19) 资本公积

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,247,543.72			5,247,543.72
<b>合计</b>	<b>5,247,543.72</b>			<b>5,247,543.72</b>

### (20) 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	-4,960,126.98
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	-4,960,126.98
加：本期净利润	2,229,731.04
减：净资产折股	



期末未分配利润	<b>-2,730,395.94</b>
---------	----------------------

## 2、利润表主要项目注释

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,902,254.38	10,619,767.61	1,496,239.30	1,374,757.94
其他业务	179,112.25	117,480.77	77,158.59	32,136.44
<b>合计</b>	<b>15,081,366.63</b>	<b>10,737,248.38</b>	<b>1,573,397.89</b>	<b>1,406,894.38</b>

### (2) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
水利建设专项资金		1,034.61
城市维护建设税	27,540.12	2,751.92
教育费附加	16,524.09	1,651.16
地方教育费附加	11,016.05	1,100.76
印花税		472.02
<b>合计</b>	<b>55,080.26</b>	<b>7,010.47</b>

### (3) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商品维修费	263,784.60	
广告费		4,950.00
业务宣传费	33,475.73	2,000.00
员工工资	107,325.00	
业务招待费	116,529.00	25,832.64
通讯费	1,967.33	-
运费	146,718.83	64,291.50
差旅费	179,742.60	104,913.17
销售用软件服务费		7,248.60
办公费		8,355.50

其他	4,728.67	
<b>合计</b>	<b>854,271.76</b>	<b>217,591.41</b>

**(4) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	42,130.50	50,240.00
研究费用	786,839.99	1,475,829.40
交通费	15,673.71	89.00
通讯费	13,990.47	9,592.41
水电费	16,924.02	17,405.89
房屋租赁费	431,723.00	252,999.98
员工工资	843,493.00	423,198.00
折旧	6,036.24	10,119.40
办公费	9,386.64	33,128.93
差旅费	81,806.53	17,666.30
社险	210,199.60	165,905.59
税金	7,799.30	25.00
职工福利费	60,282.80	44,258.46
汽车费用		28,304.83
低值易耗品		2,882.77
快递费	4,629.40	2,235.73
专利费	898.00	-
装修费摊销	27,300.00	27,300.00
住房公积金	10,255.00	18,570.00
劳动保护费	4,301.00	-
咨询费	109,563.61	27,000.00
服务费	275,654.71	543,516.53
日用品		4,707.20
运费	2,547.17	2,700.00
保险费	5,584.90	400.00

修理费	3,124.33	520.00
<b>合计</b>	<b>2,970,143.92</b>	<b>3,158,595.42</b>

**(5) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,681.51	148,878.99
减：利息收入	-4,334.72	682.96
银行贷款风险金		
汇兑损益	3,911.69	1,565.10
手续费支出	3,898.41	3,799.00
<b>合计</b>	<b>229,156.89</b>	<b>153,560.13</b>

**(6) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
其他	0.22		0.22
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,180,000.00	53,000.00	2,180,000.00
<b>合计</b>	<b>2,180,000.22</b>	<b>53,000.00</b>	<b>2,180,000.22</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经济工作会议奖励		20,000.00	
德清县科技局奖励		10,000.00	
2015 年度外贸奖励		23,000.00	
上市补助	2,100,000.00		
县级企业研究开发中心补助	60,000.00		
县级专利示范企业	20,000.00		

合计	2,180,000.00	53,000.00	
----	--------------	-----------	--

## (7) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		14,850.22
递延所得税费用	-32,776.69	-49,813.23
合计	-32,776.69	-34,963.01

## 3、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	本期发生额	上期发生额
政府补助款	2,180,000.00	
往来款及其他	1,215,687.42	16,010,267.24
合计	3,395,687.42	16,010,267.24

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,087,039.73	17,653,982.00
手续费	3,898.41	3,069.00
管理费用付现	1,447,430.00	157,791.50
销售费用付现	154,230.60	59,043.00
投标保证金		200,000.00
合计	6,692,598.74	18,073,885.50

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	993,300.00	
承兑汇票贴现		2,632,731.31
合计	993,300.00	2,632,731.31

## 4、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,229,731.04	-3,481,543.83
加：资产减值准备	218,511.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,732.33	96,061.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	27,300.00	-27,300.00
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	225,681.51	148,878.99
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）	-32,776.69	-49,813.23
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）	986,931.20	-1,833,701.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,312,334.47	1,178,195.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,859,137.52	-1,690,225.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,391,361.31	-5,659,447.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	323,692.57	1,737,180.88
减：现金的期初余额	6,637,100.43	3,126,628.73
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	-6,313,407.86	-1,389,447.85
--------------	---------------	---------------

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,142.03	873.03
其中：库存现金	1,142.03	873.03
可随时用于支付的银行存款	322,550.54	6,636,227.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	323,692.57	6,637,100.43
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：2017 年 6 月 30 日现金流量表中现金期末数为 323,692.57 元，2017 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 593,692.57 元，差额为 270,000.00 元，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融资租赁保证金 270,000.00 元。

**(3) 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	270,000.00	融资租赁保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>合计</b>	<b>270,000.00</b>	

**六、关联交易情况****1、关联方交易**

关联方	金额	起始日	到期日	说明
借入：				
张德培	500,000.00	2017-01-25	2017-04-24	
归还：				
张德培	3,214,740.16	2016-09-30	2017-04-24	

## 七、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 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，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项目	本期数
非流动资产处置损益	
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,180,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	

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	
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支净额	0.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>2,180,000.22</b>
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,180,000.22</b>

## (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(%)	
	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	17.55	-41.91
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	-42.55

#### (2) 计算过程



项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,229,731.04
非经常性损益	2	2,180,000.02
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	49,730.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	11,587,416.74
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
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	6.00
加权平均净资产	12[注]	12,702,282.26
加权平均净资产收益率	13=1/12	17.55%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.39%

[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
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.004	-0.35

### (2) 计算过程

#### 1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,229,731.04

非经常性损益	2	2,180,000.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	49,730.82
期初股份总数	4	11,300,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	11,300,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.004

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

#### 2) 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。

注：填写时参考公式：

1、毛利率=（营业收入－营业成本）÷营业收入×100%

2、资产负债率=负债总额÷总资产×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用=（净利润+利息费用+所得税费用）÷利息费用

其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。

5、应收账款周转率=当期营业收入÷应收账款平均余额

6、存货周转率=当期营业成本÷存货平均余额

7、总资产增长率=（报告期内总资产增长额÷期初总资产）×100%

8、营业收入增长率=（报告期内营业收入增长额÷上年同期营业收入）×100%

9、净利润增长率=（报告期内净利润增长额÷上年同期净利润）×100%

10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。